

**Акционерное общество
«ЛАНИТ-Би Пи Эм»**

129075, г. Москва, Мурманский проезд, д.14, корп.1, эт 5, лит А, ком 33,34
ОГРН 1117746044680 ИНН 7703736284, КПП 771701001

**Пояснения АО «ЛАНИТ-Би Пи Эм»
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.**

1. Основные сведения об организации.

Акционерное общество «ЛАНИТ-Би Пи Эм»

Юридический адрес : 129075, г. Москва, Мурманский проезд, д.14, корп.1, эт 5, лит А, ком 33,34

Дата государственной регистрации: 27 Января 2011 г.

ОГРН: 1117746044680 ИНН: 7703736284 КПП: 771701001

Зарегистрировано в ИФНС России №3 по г. Москве 27.01.2011г.

свидетельство 77 №012974635

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2020 г. – 34 человек.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа: – Генеральный директор Потоцкий Игорь Михайлович (Протокол БН внеочередного заседания совета директоров от 09.09.18г).

Акционерами (участниками) Общества является ООО «ЛАНИТ-ХОЛДИНГ» владеющий 25% акций уставного капитала и Генс Г.В. владеющий 75% акций уставного капитала. Уставный капитал Общества на начало отчетного периода и на отчетную дату составляет 1000 тыс.руб. и состоит из 10000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100 руб. На дату подписания отчетности решения об изменении уставного капитала не принимались. Реестр акционеров ведет ЦФ АО «Новый регистратор» .

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год, на дату сдачи отчетности в ИФНС не утверждена решением собрания , дивиденды распределялись за 2011- 2019 год (Протокол общего годового собрания от 06.08.20г) 120 млн. руб.

Все показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности и настоящих пояснений (если не указано иное при раскрытии) формируются в тысячах рублей.

Основные виды деятельности по уставу организации :

- Разработка и внедрение ПО, а также консультирование в этой области ;

- Реализация ПО и оборудования ;
- Предоставление услуг по консультированию ;
- Инновации (НИОКР).

Основной вид деятельности за 2020г – Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана :Генеральным директором Потоцким И.М.

С 01 января 2017г организация перешла на упрощенную систему налогообложения.

Объект- «Доходы»

Основа составления финансовой (бухгалтерской) отчетности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положению по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н (ред. от 26.07.2019)

Оценка статей финансовой (бухгалтерской) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, в частности:

Закон Российской Федерации «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011года №402-ФЗ ;
Приказ Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 года «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (в редакции от 26.07.2019г.).

Приказ Минфина РФ № 106н от 06.10.2008 года «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008» (ред. от 07.02.2020).
Налоговый кодекс РФ. Части 1 и 2 (ред. от 30.12.2012г. №294-ФЗ, (ред. от 29.07.2017)).

Все сделки должны согласовываться с бухгалтерией на стадии заключения, на предмет учетных и налоговых рисков, если такого согласования не происходит, следует считать факт заключения сделки –распоряжением принять ее к учету.

Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществляемым АО «ЛАНИТ-Би Пи Эм» в 2020 году;

Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

При оценке существенности показателей отчетности, подлежащих отдельному представлению, в соответствии с учетной политикой существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

в «Бухгалтерском балансе» - валюта баланса и/или отдельная статья;

в «Отчете о прибылях и убытках» - сумма доходов, сумма расходов.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается **по мере готовности** работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Расшифровка основных видов деятельности АО «ЛАНИТ-Би Пи Эм» за 2020 год

(в таблице единица измерения тыс. рублей)

Номенклатура видов деятельности	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Внедрение и сопровождение ПО	75 114	117 296
Итого	75 114	117 296

Доходы от реализации за прошлый отчетный период составили (без НДС):

- 2018 год – **БУ 143 882 тыс. руб., НУ 143 825 тыс.руб.**

Анализ приведенных показателей свидетельствует об увеличении доходности предприятия.

3. Расчеты по налогу с доходов УСН

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций без применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в связи с применением УСН.

Доход организации для целей налогообложения, ведется по кассовому методу, и составляет **117 296 тыс. руб.**

Ставка налога по объекту «доходы» составила 6%.

Исчисленный налог за 2020г составил – 7 038 тыс.руб.

Сумма уплаченного налога, уменьшена на сумму страховых взносов, и авансовых платежей, по данным декларации за 2020 год составил **3 519 тыс. руб.**

4. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №17/ОБЩ от 31.12.2017г.

Генеральный директор .

Потоцкий Игорь Михайлович _____ (подпись)

Главный бухгалтер

Мамонтова Наталия Николаевна _____ (подпись)

