**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 год**

**Общество с ограниченной ответственностью «КАДИС»**

**ИНН 7827004830, КПП 782431001.**

Создано в 1993 году.

**Учредитель** ООО «ЮрРегионИнформ» 98%

Кузнецов Александр Евгеньевич 1%

ООО «Консультант Плюс-Интеллектуальная Собственность» 1%

**Бенефициар** Кузнецов Александр Евгеньевич

**Место постановки на учет:** Санкт-Петербург, г. Кронштадт, МИ ФНС России №12 по Санкт-Петербургу

**Свидетельство** о внесении записи в ЕГРЮЛ, выдано 15.11.2002, серия 78 № 004382215.

**Местонахождение:** Санкт-Петербург, г.Кронштадт , ул.Ленина, дом 8 литера А.

ООО "КАДИС" имеет один расчетный счет СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ.

Все налоговые декларации и перечисление налогов в полном объеме представляются и перечисляются по месту регистрации, т.е. в МИ ФНС № 12 по г.Санкт-Петербургу.

**Форма собственности:** частная, со 100% капиталом.

Исполнительный орган – Генеральный директор - Кузнецов Александр Евгеньевич

**ООО "КАДИС" имеет два вида деятельности:**

1. Эксплуатация Справочно-правовой системы "Консультант Плюс" (основной вид деятельности).

2. Издательская деятельность.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «КАДИС» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

**Бухгалтерский учет** ведется по сокращенной журнально-ордерной форме с применением программы 1 С предприятие, в соответствии с Планом Счетов, утвержденным Приказом МФ РФ от 31.10.2000г № 94н.

## Информация об учетной политике

**Основные средства. Срок полезного использования ОС.**

Основные средства (ОС) организации в зависимости от срока полезного использования (СПИ) этого имущества для целей налогообложения прибыли относятся к той или иной амортизационной группе основных средств. **Амортизация** объектов основных средств, первоначальная стоимость которых составляет более 40 тыс. рублей, производится линейным способом путем применения норм амортизации, указанных в Постановлении Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. «О Классификации ОС»

В 2020 году действует Классификация, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (в ред. от 06.07.2015). В соответствии с этой Классификацией все основные средства делятся на амортизационные группы.

Приобретено ОС в 2020г. на сумму 395,26 тыс. рублей, амортизация за 2020 г. составила 995,87 тыс. руб. В 2019г. на сумму 870,73 тыс. рублей, амортизация за 2019 г. составила 1068,53 тыс. руб..

## Нематериальные активы

**Сроки полезного использования нематериальных активов** производятся исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации ,а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на срок полезного использования, равный 10 годам (но не более срока деятельности налогоплательщика).

## Расходы

Прямые затраты учитываются на счете 20, не распределяются, а списываются ежемесячно на 90 сч.

Косвенные затраты учитываются на счете 26, не распределяются, а списываются ежемесячно на 90 сч. Порядок признания выручки.

**Порядок признания выручки**

При определении выручки от реализации продукции (работ, услуг) ООО «КАДИС» использует метод начислений (по "отгрузке"). Доходы признаются исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности и условий договоров, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- от оказания информационных услуг;

- от реализации готовой продукции (печатных изданий, выпускаемых ООО «Кадис»);

- от реализации товаров (журналов «Главная Книга», «Главная Книга-КЗ» и бухгалтерской программы «1-с: бухгалтерия»);

- от оказания прочих услуг (проведение семинаров, рекламные услуги, обслуживание вычислительной техники и др.).

Доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.1 «Выручка

Для целей налогообложения по НДС принимается выручка в течение 2020 г. «по отгрузке».

**Порядок определения оценочных обязательств**

Порядок определения оценочных обязательств проводится ежемесячно по рассчитанному проценту.

Для формирования ежемесячного оценочного обязательства по выплате работникам отпускных - принят Ежемесячный процент отчислений от суммы начисленных работникам выплат за месяц, учитываемых при расчете среднего заработка.

Для формирования ежемесячного оценочного обязательства по выплате работникам отпускных на 2020 год- принят Ежемесячный процент отчислений от суммы начисленных работникам выплат за месяц, учитываемых при расчете среднего заработка.

8,2%.

Процент отчислений рассчитывался по данным ФОТ и размеру начисленных отпускных и страховых взносов с них за предыдущй год.

данные 2019 года:

149 185 827 - база начислений для отпускных

12 282 216- начисленные отпускные и рассчитанные СВ с них

8,2%=12282216*100/149185827 - процент отчислений для ОО Инвентаризация проведена по состоянию на 31.12.2018г в соответствии с учетной политикой организации.

## Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

В 2020году ООО «ЮрРегионИнформ» оказал услуг по подготовке Справочно-правовых систем Консультант Плюс на общую сумму 62 100 тыс.руб., в 2019г.- 59 524 тыс.руб.

Сумма выплаченных в 2020г. дивидендов составила 38 610 тыс.руб., в 2019г. 33 000 тыс.руб.

тыс. руб.

| Связанная сторона | Вид операции | Данные за 2019 г. | | | Данные за 2020 г. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Объем операции | Условия и сроки завершения расчетов | Сальдо расчетов на 31 декабря 2019 г. | Объем операции | Условия и сроки завершения расчетов | Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г. |
| ЮрРегионИнформ | Оказание услуг | 59 524,23 | 31.12.2019 | 59 524,23 | 59 524,23 | 31.12.2020 | 61 875,19 |
| Сумма выплаченных в 2020г. дивидендов составила 38 610 тыс.руб., в 2019г. 33 000 тыс.руб. | | | | | | | |
| | | | | | | | |

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не производилось.

В соответствии с п.11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н) общий объем операций с основным управленческим персоналом ООО «КАДИС» за 2019 год составил 32 676 тыс.руб., в 2018г. 26 195 тыс.руб. В состав основного управленческого персонала включены следующие должности: генеральный директор – Кузнецов А.Е, заместитель генерального директора –Титович Н.Л, главный бухгалтер – Солохина О.Г.

Информация о вознаграждении основного управленческого персонала в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

| Наименование показателя | За 2019 год | За 2020 год |
|---|---|---|
| 1) краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: | 32 676 | 14 596 |
| – оплата труда за отчетный период; | 31 771 | 5 608 |
| – начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды; | 1 786 | 1 182 |
| – оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде; | 904 | 233 |

## Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

## Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет условных обязательств и условных активов.

## Оценка возможного воздействия распространения коронавируса на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия распространения коронавирусной инфекции на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах.. Риски, связанные с повышением стоимости арендной платы, неплатежей, связанных с изменением курса валют, прочие риски, которые могут оказать на финансовые результаты и финансовое положение Общества, отсутствуют. Соблюдение Обществом мер безопасности в целях предупреждения распространения коронавирусной инфекции (приобретение средств индивидуальной защиты, дезинфекции), выплаты работникам в период самоизоляции не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества.

## Оценка возможности Общества продолжать свою деятельность

Общество имеет возможность продолжать свою деятельность непрерывно

## Корректировки в бухгалтерской отчетности

В 2020 году в числовые показатели бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие 2020 году, корректировки, подлежащие раскрытию в отчетности, не вносились.

## События после отчетной даты

На дату утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год у Общества нет

незаконченных судебных дел, в которых Общество является истцом или ответчиком.

Иные события после отчетной даты, за период после 31.12.2020 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

## Финансовые показатели

| Наименование составляющих | Ед. изм. | 2019год | 2020 год | Рост |
|---|---|---|---|---|
| Среднесписочная численность работающих | чел. | 168 | 167 | -1 |
| Выручка от продаж, услуг | тыс. руб. | 451 548 | 454 671 | +3 123 |
| Расходы | тыс. руб. | 398 684 | 385 309 | -13 375 |
| Прибыль | тыс. руб. | 43 839 | 60 263 | +16 424 |
| Зарплата | тыс. руб. | 162 070 | 148 585 | -13 485 |
| Дебиторская задолженность | тыс. руб. | 47 775 | 49 008 | +1 233 |
| Кредиторская задолженность | тыс. руб. | 61 600 | 49 984 | +11 637 |
| Налог на прибыль | тыс. руб. | 8 768 | 12 053 | +3 285 |
| Чистая прибыль | тыс. руб. | 30 780 | 40 634 | +9854 |

Перечислено в МИ ФНС РФ №12 по г.Санкт-Петербургу налогов

| | | 2019 год | 2020 год |
|---|---|---|---|
| **НДФЛ** | - | 22 003 тыс. руб | 20 614 тыс. руб |
| **НДС** | - | 130 611 тыс. руб | 128 128 тыс. руб |
| **Налог на прибыль** | - | 8 768 тыс. руб. | 12 053 тыс. руб |
| **Взносы во внебюджетные фонды** | | 24 743,55 тыс.руб | 20 920 тыс.руб |

Работа ООО “КАДИС” в целом по году принята учредителем предприятия с оценкой «удовлетворительно».

«24» февраля 2021 год

Генеральный директор ООО «КАДИС» Кузнецов А.Е.

Главный бухгалтер Солохина О.Г.