

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (Тыс. руб (млн.руб))

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №65н

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Наислано амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	За 2019 г.	2	2	-	-	-	-	-	-	-	2	2
	5110	За 2018 г.	2	2	-	-	-	-	-	-	-	2	2
в том числе:	5101	За 2019 г.	2	2	-	-	-	-	-	-	-	2	2
	5111	За 2018 г.	2	2	-	-	-	-	-	-	-	2	2

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		2	2	2	2	2	2
Всего	5120	2	2	2	2	2	2
в том числе:	5121	2	2	2	2	2	2

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

07/10/05 с. 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2020 г.	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2019 г.	-	-	-	-
	5180	За 2020 г.	-	-	-	-
	5190	За 2019 г.	-	-	-	-

Руководитель: Юреникова Татьяна
 (подпись) (фамилия, имя, отчество)
 (подпись) (фамилия, имя, отчество)

17 Марта 2021 г.



2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Передающие в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передающие в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель  Тюреникова Татьяна
(подпись) (квалификационная подпись)

17 Марта 2021 г.



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	-	-	51	51	-	-	X	-	-
	5420	За 2019 г.	-	-	16	16	-	-	X	-	-
в том числе:	5401	За 2020 г.	-	-	51	51	-	-	-	-	-
	5421	За 2019 г.	-	-	16	16	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель Торенкова Татьяна
(подпись) (расшифровка подписи) Гарманова

17 Марта 2021 БАЛТФИНЭСКОРТ



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

07/0035 с. 10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учтеная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Перевод из срочную задолженность	Учтеная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применение штрафов и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2020 г.	755	-	22464	-	22484	-	-	-	735	-
	5530	За 2019 г.	1039	-	17817	-	18101	-	-	-	755	-
В том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2020 г.	706	-	5520	-	5908	-	-	-	755	-
	5531	За 2019 г.	709	-	6618	-	6821	-	-	-	318	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2020 г.	48	-	11356	-	11061	-	-	-	706	-
	5532	За 2019 г.	205	-	9722	-	9879	-	-	-	343	-
Прочая	5513	За 2020 г.	1	-	5988	-	5515	-	-	-	48	-
	5533	За 2019 г.	125	-	1477	-	1601	-	-	-	74	-
Итого	5500	За 2020 г.	755	-	22464	-	22484	-	-	-	735	-
	5520	За 2019 г.	1039	-	17817	-	18101	-	-	-	755	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.		На 31 Декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2020 г.	598	22241	22132	-	-	489	
	5580	За 2019 г.	932	20951	20617	-	-	598	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2020 г.	103	5423	5386	-	-	86	
	5581	За 2019 г.	66	6452	6487	-	-	103	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2020 г.	182	11062	11128	-	-	248	
	5582	За 2019 г.	645	10184	9721	-	-	182	
Прочая	5563	За 2020 г.	313	5756	5618	-	-	175	
	5563	За 2019 г.	219	4315	4409	-	-	313	
	5560	За 2020 г.	598	22241	22132	-	X	489	
	5570	За 2019 г.	932	20951	20617	-	X	598	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель Тюрченкова Татьяна
Германовна
(подпись) (фактичная подпись)

17 Марта 2021 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	51	16
Расходы на оплату труда	5620	3319	2019
Отчисления на социальные нужды	5630	721	609
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	5640	7157
Итого по элементам	5660	9731	9801
Изменение остатков (прирост[-]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9731	9801

Руководитель
Торенкова Татьяна
Германовна
(подпись) (инициалы и фамилия)

17 марта 2021 года



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	98	-	-	98
в том числе:	5701	-	98	-	-	98

Руководитель Торенкова Татьяна
 (подпись) (инициалы фамилия)

17 Марта 2021 г.



**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
«БАЛТФИНЭСКОРТ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
за 2020год**

**г.Калининград
2021г.**

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ЗАО АФ «БалтФинЭскорт» за 2020 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО АФ «БалтФинЭскорт» за 2020 г., сформированной организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация

Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «БалтФинЭскорт» (далее по тексту Общество) является юридическим лицом и действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации.

ЗАО АФ «БалтФинЭскорт» зарегистрировано Постановлением Главы администрации Центрального района г. Калининграда от 15 июня 1993 года №1041.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Калининград, переулок Малый,17.

Уставный капитал Общества составляет 5 500 (пять тысяч пятьсот) рублей, разделенный на 55 000 (пятьдесят пять тысяч) обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,1 рублей. Все акции Общества являются именными.

Предметом деятельности Общества является проведение аудита, оказание услуг, связанных с аудитом.

Обществу присвоены следующие коды статистики:

69.20.1- Деятельность по проведению финансового аудита

ЗАО АФ «БалтФинЭскорт» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения: «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 год составила 8 (восемь) человек.

Аудитором Общества является ООО фирма «Стив-Эко», являющаяся членом СРО аудиторов Ассоциации "Содружество"(СРО ААС), ОРНЗ 11706045028.

Ведение и хранение реестра акционеров осуществляет Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» - договор №28/15 от 22 октября 2015 года. Акционерному Обществу «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» выдана лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг №045-13976-000001 от 03.12.2002г. на осуществление деятельности по ведению реестра акционеров без ограничения срока действия; орган, выдавший лицензию-ФКЦБ России.

Руководство текущей деятельности Общества осуществляется директором Общества (единоличный исполнительный орган). Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером, подчиненным директору Общества.

2. Основные положения учетной политики.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Приказами Минфина РФ и иными нормативными правовыми актами законодательства РФ в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом директора от 29.12.2019 года №16 об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020 год».

Учетная политика сформирована на основе следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственников и Общества и активов и обязательств других организаций;

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке,

- учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечимости и рациональности.

Учет наличия и движения основных средств организации ведется согласно ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2011 г. Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13.10.2003г. №91н.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01. стоимость которых за единицу не превышает 40000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка объектов ОС не производится.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Списание материалов на себестоимость происходит по средней стоимости.

При работе с наличными денежными средствами Общество руководствуется Указанием от 11.03.2014г. №3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства".

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 26 "Общехозяйственные расходы".

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90-8 "Управленческие расходы".

Выручка признается в бухгалтерском учете методом начисления.

Для исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности Общество использует порядок, установленный в ПБУ 22/2010

Для целей исправления ошибок под существенностью понимается ошибка, превышающая 10% от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

Отчетным годом признается период с 1 января по 31 декабря 2020 года.

Обществом для бухгалтерского учета применяется компьютерная программа «1С:Предприятие 7,7». Программное обеспечение регулярно обновляется.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

Выручка от продажи аудиторских услуг в 2020 году составила 11 327 тыс. руб.

За 2020 год Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 482 тыс. руб.

Налог по УСН составил 247 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2020 год составила 235 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года чистые активы организации составили 568 тыс. руб.

4. Выплаты Основному управленческому персоналу.

В состав основного управленческого персонала входят директор, его заместитель

и главный бухгалтер.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (директор, заместитель директора, главный бухгалтер) за 2020 год составили – 1 357 тыс. руб.

5. Сведения о связанных сторонах.

Связанными сторонами и бенефициарными владельцами Общества являются:
Тюренкова Т. Г. - директор - акционер, владеющий 25,76% акций
Деева Г.В.- акционер, владеющий 25,76% акций
Солоджук М.Е.- акционер, владеющий 25,76 % акций.

В отчетном году акционерам были начислены и выплачены дивиденды:
Тюренковой Т.Г. в размере 28334 руб.,
Деевой Г.В. в размере 28334руб.,
Солоджук М.Е, в размере 28332 руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствовали.

7. Принцип непрерывности деятельности

Какие-либо финансовые, производственные и иные факторы, влияющие на допущение непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

В судебных делах и претензионных спорах Общество не участвовало.

Не существует неопределенности, связанной с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обуславливают сомнения в способности Общества продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность непрерывно и обеспечивать надлежащее исполнение своих обязательств в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности на краткосрочную перспективу.

9. Инвентаризация

В соответствии с Приказом директора от 08.12.2020 года №14 о проведении инвентаризации по состоянию на 31.12.2020 была проведена инвентаризация.

В результате инвентаризации отклонений от данных бухгалтерского учета не выявлено.

10. Оценка влияния последствий пандемии COVID-19 на деятельность Общества.

В отчетном периоде пандемия COVID-19 не оказала негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании. Так же отсутствует негативное влияния пандемии COVID-19 на возможность Общества непрерывно осуществлять свою деятельности в будущем. Общество подтверждает, что COVID-19 не оказал влияние на восприятие бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год потенциальными пользователями.

Директор

Главный бухгалтер

17.03.2021



Тюренкова Т.Г.

Правдина Н.В.