

## 10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

### АО «БТИ про»

#### 1. Основные сведения об организации.

Акционерное общество «БТИ про», юридический и фактический адрес: 630099,

г. Новосибирск, Красный проспект, дом 25

Дата государственной регистрации: 26 августа 2015 года.

ОГРН: 1155476093915

ИНН: 5406591233.

КПП: 540601001.

Зарегистрировано в ИФНС России №16 по Новосибирской области г. Новосибирск 26.08.2015г. свидетельство 54 № 005036235. Основной вид деятельности: предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.1). Исполнительным органом Общества является – директор Алексеев Валерий Алексеевич. Директор избирается на весь срок деятельности общества (неопределенный срок).

Количество акций: 10 000 (Десять тысяч) штук, акции обыкновенные именные номинальной стоимостью: 98 (Девяносто восемь) рублей 80 (Восемьдесят) копеек. Общий объем выпуска (по номинальной стоимости) 988 000 (Девятьсот восемьдесят восемь тысяч) рублей.

Состав акционеров общества:

Носова Т.А. (62,66) – акционер общества

Дорофеева Н.Н. (16,17%) – акционер общества

Нуждин Н.С. (5,0%) – акционер общества

Фадеева Е.В.(16,17%) – акционер общества

Бенефициаром Акционерного общества «БТИ про» является Носова Татьяна Александровна владеющая 62,66% акций.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 16 человек.

Основными видами деятельности Общества является предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.2

Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения».

Объектом налогообложения являются доходы организации. Налог уплачивается со всей суммы дохода (п.1 ст.346.18 Налогового кодекса Российской Федерации).

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 т.руб. списывается на расходы в бухгалтерском учете одновременно после ввода в эксплуатацию.

Резерв по сомнительным долгам создается при сумме более 200 тыс рублей. Резерв по сомнительным долгам нужен для того, чтобы в бухгалтерской отчетности данные о дебиторской задолженности были достоверны. В 2020 году нет оснований для формирования резерва по сомнительным долгам.

Финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Акционерное общество «БТИ про» в своей деятельности сегментов не выделяет.

## **2. Состав прочих доходов и расходов Общества**

### **2.1 «Прочие доходы»**

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за пользование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке – 273 тыс руб

### **2.2 «Прочие расходы»**

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями– 180 тыс руб.

- расходы на услуги банков – 102 тыс руб

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резерв по сомнительным долгам)

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров

- возмещение причиненных организацией убытков

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году

- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности

- курсовые разницы

- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью

- прочие расходы -85 тыс. руб.

### **3. Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом - изготовления признается **по мере готовности** работы, услуги.

Доходы от реализации в 2020 году составили **24 240 тыс руб**

### **4. Расходы, связанные с реализацией**

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», и списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

**Коммерческие и управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили **23 807 тыс руб**.

### **5. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил - **403 тыс руб**

На финансовый результат деятельности предприятия в 2020 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

- управленческие,
- коммерческие,
- прочие,

Ситуация в стране в 2020 году вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), что повлияло:

- на приостановку деятельности организации
- нарушения условий договоров
- влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал
- сокращение объема продаж из-за кризиса
- нестабильная ситуация на рынке и в экономике
- на рыночный спад цен из-за снижения спроса и снижение объемов продаж

Так же произошло незначительное увеличение управленческих расходов за счет роста цен на ком.платежи, электроэнергию, услуги связи и т.д. На деятельности организации отразилась кризисная ситуация в стране.

Убыток в 2020 году получен в результате негативного влияния на отрасль пандемии COVID-19. Несмотря на это, размер чистых активов Акционерного Общества по состоянию на 31.12.2020г. составляет 1 205 тыс.руб, что превышает размер уставного капитала.

Акционерное общество на 2021 год планирует безубыточный результат от основной деятельности: для достижения данного показателя приняты меры для привлечения новых заказчиков, расширение перечня выполняемых услуг, изменение ценовой политики. Акционерное общество планирует продолжение деятельности в обозримой перспективе и расширение рынка на оказание услуг, что положительно скажется на финансовый результат Акционерного общества и позволит выйти на стабильные и прибыльные показатели деятельности.

Директор Акционерного Общества «БТИ про» не имеет намерений по прекращению деятельности организации.

## **6. Связанные стороны**

Алексеев Валерий Алексеевич является Директором в организации АО «БТИ про» и Генеральным директором в организации ООО «Оценка про». Операции между связанными сторонами АО «БТИ про» и ООО «Оценка про» отсутствуют. АО «БТИ про» не участвует в совместной деятельности. Вознаграждение управляющего персонала 124 тыс руб. начислено взносов 37 тыс руб.

## **7. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 31.12.2019г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.*

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- *включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.*

Инвентаризация ОС производится:

- *1 раз в 3 года.*

К **прямым расходам**, связанным с выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- *Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);*

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода

- *не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.*

**Коммерческие и управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг:

- *полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).*

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- *При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;*
- *При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.*

**Перевод долгосрочной кредиторской задолженности** по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

**Начисленные проценты** отражаются в составе:

- *прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.*

Существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправлять в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утверждено Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н).

Директор

АО «БТИ про»

Алексеев В.А.

31.12.2020г.



(подпись)