

**Пояснения к бухгалтерскому балансу ЗАО «АСКА»
за 2020 год**

**Санкт-Петербург
2021**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Закрытое акционерное общество «АСКА»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ЗАО «АСКА»

Адрес юридического лица:

Юридический адрес: 191123, г. Санкт-Петербург, пр. Чернышевского, дом №17, кв. 111.

Сведения об образовании юридического лица:

Закрытое акционерное общество «АСКА» зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам Центрального района Санкт-Петербурга 10 февраля 1994 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 004020847 за основным государственным регистрационным номером **ОГРН 102789246915**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7803053940**

Код причины постановки на учет (КПП): **784101001**

Бухгалтерская отчетность ЗАО «АСКА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал ЗАО «АСКА» (далее – Общество) составляет 425 000,00 (Четыреста двадцать пять тысяч) рублей.

Уставный капитал ЗАО «АСКА» полностью оплачен, составляется из номинальной стоимости 4 250 (Четырех тысяч двухсот пятидесяти) обыкновенных именных акций, приобретенных акционерами. Номинальная стоимость всех акций равна и составляет 100 (Сто) рублей. Основным видом деятельности для ЗАО «АСКА» является – деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД - 71.12).

ЗАО «АСКА» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ЗАО «АСКА» на 31 декабря 2020 г. составила **22 (Двадцать два) человека**.

У ЗАО «АСКА» отсутствуют обособленные подразделения, филиалы и представительства.

ЗАО «АСКА» не осуществляет совместную деятельность, деятельность по договорам доверительного управления, не является учредителем доверительного управления.

Органами управления ЗАО «АСКА» являются:

Общее собрание акционеров (Высший орган управления);

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 8 Устава ЗАО «АСКА» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 9 Устава ЗАО «АСКА».

Основными акционерами ЗАО «АСКА», обладающими более чем по 10% акций и имеющими право потребовать созыва Общего собрания для решения любых вопросов деятельности Общества, являются исключительно физические лица:

1. Зайцев Р.С.
2. Михайлов А.Ю.

Они же являются членами Совета директоров Общества, обеспечивающими решение вопросов, относящихся к компетенции Совета директоров.

По состоянию на 31.12.2020г. никаких операций с указанными лицами помимо основной производственной деятельности Общества не проводилось.

Бенефициарные владельцы:

Ф.И.О.	% акций в уставном капитале
Зайцев Руслан Сергеевич	42,5412
Михайлов Андрей Юрьевич	27,4353

Информация о связанных сторонах:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1.	1. Зайцев Р.С. 2. Михайлов А.Ю.	Контролирует или оказывает значительное влияние	Только в рамках производственной деятельности ЗАО «АСКА»

Общая сумма вознаграждения, выплаченная генеральному директору за 2020 год, составила 385,6 тыс. руб. (в том числе заработная плата-385,6 тыс. руб.)

Дополнительные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

В 2020 году в соответствии с решением общего собрания акционеров дивиденды акционерам ЗАО «АСКА» не начислялись и не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии со ст.10 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Совета директоров.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Совета директоров.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом. Вопросы, отнесенные к компетенции Генерального директора, определены ст.10 Устава ЗАО «АСКА».

Зайцев Руслан Сергеевич избран Генеральным директором 08.08.2019 г. (Протокол Заседания Совета директоров от 07.08.2019 г.) сроком на 5 (Пять) лет. Трудовой договор от 08.08.2019 г. заключен с Генеральным директором сроком на пять лет.

Обязанности главного бухгалтера исполняет Чудинова Наталья Николаевна (Приказ №1-к от 09.01.2017 г.). Трудовой договор № 01/17 заключен 09.01.2017 г.

2. Контроль финансовой деятельности Общества

В соответствии с Уставом ЗАО «АСКА» для проверки и подтверждения правильности годовой финансовой отчетности Общества, а также для проверки состояния текущих дел Общество вправе, по решению общего собрания акционеров, ежегодно привлекать профессионального аудитора, не связанного с имущественными интересами с Обществом или его участниками, лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Общества.

Аудиторская проверка годовой финансовой отчетности Общества может быть также проведена по требованию акционеров.

Учетная политика 2020г.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ЗАО «АСКА» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом генерального директора общества от 30.12.2019 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции закрытого акционерного общества «АСКА» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ЗАО «АСКА» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации деятельности Общества, либо для управленческих нужд ЗАО «АСКА» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение текущего ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в

производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на счетах за балансом.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ЗАО «АСКА» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ЗАО «АСКА» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере ее признания таковой.

Займы и кредиты

В отчетности ЗАО «АСКА» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ЗАО «АСКА» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ЗАО «АСКА» использует метод начисления. ЗАО «АСКА» не рассчитывает и не отражает в учете и отчетности, отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Признание доходов

Доходы ЗАО «АСКА» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Для целей формирования организацией финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг.

В налоговом учете сумма прямых расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода с учетом требований, предусмотренных НК РФ. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода внереализационные расходы.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора ЗАО «АСКА».

Основные показатели деятельности ЗАО «АСКА»

ЗАО «АСКА» осуществляет деятельность в области инженерных изысканий и инженерно-технического проектирования транспортных комплексов, объектов железнодорожной инфраструктуры, железнодорожного пути, систем автоматики, телемеханики и связи.

Выручка составила 44 603 тыс. руб.

Затраты на производство и реализацию продукции:

	Статьи затрат	2020 год, тыс. руб.
1	Материальные затраты	901
2	Расходы на оплату труда	5510
3	Отчисления на социальные нужды	1386
4	Амортизация	321
5	Прочие расходы	34864
	Итого затрат	42982

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы (статья 1110 Баланса):

Стоимость нематериальных активов ЗАО «АСКА» составляет 1 тыс. рублей.

Нематериальный актив: Торговый знак - 1 ед.

Основные средства (статья 1150 Баланса)

Изменение стоимости основных средств:	2020 год, тыс. руб.
Стоимость основных средств на начало отчетного года	1073
Увеличение стоимости основных средств, всего	
в том числе за счет:	
взнос в уставный капитал объектов	-
поступило новых объектов, в том числе	-
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества	-
прочее	-
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	-
в том числе за счет:	
продажи основных средств	-
списания основных средств	-
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества	-
начисленная амортизация за период	320
прочее	-
Всего по строке 1150 Баланса	754

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году, нет.

В течение 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ЗАО «АСКА» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2020 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

Долгосрочные финансовые вложения в 2020 году в ЗАО «АСКА» отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2020 году не имело.

В 2020 году ЗАО «АСКА» не предоставляло займы другим организациям. Вкладов по договорам простого товарищества ЗАО «АСКА» не имеет.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

Дебиторская задолженность (до 12 месяцев)	На 31.12.2020
Покупатели и заказчики	25574
Авансы, выданные прочим организациям	236
Прочие дебиторы	608
Всего по строке 1230 Баланса:	26418

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался.

ЗАО «АСКА» в судебных процессах не участвовало, связанные с ними риски отсутствуют.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства на 31.12.2020г. составили 10185 тыс.руб., в том числе:

ЗАО «АСКА»**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год**

- денежные средства в кассе 0 тыс.руб.;

- расчетные счета 10185 тыс.руб.;

Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса):

Стоимость прочих оборотных активов ЗАО «АСКА» составляет 396 тыс. рублей.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал ЗАО «АСКА» составляет 425 тыс. рублей.

Добавочный капитал (статья 1350 Баланса):

Добавочный капитал ЗАО «АСКА» составляет 2481 тыс. рублей.

Резервный капитал (статья 1360 Баланса):

Резервный капитал ЗАО «АСКА» составляет 38 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль прошлых лет (статья 1370 Баланса):

Нераспределенная прибыль прошлых лет ЗАО «АСКА» составляет 10469 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ЗАО «АСКА» по строке 1520 Баланса на конец 2020 года составила 24341 тыс.рублей (на начало 2020 года – 18555 тыс.рублей).

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, тыс.руб.:

	На 31.12.2020
Расчеты с поставщиками	20140
Авансы полученные	3600
Прочие	601
ИТОГО:	24341

Расчеты с персоналом организации, тыс.руб.:

	На 31.12.2020
Задолженность перед персоналом организации	0
Прочая задолженность	0
ИТОГО:	0

Расчеты с внебюджетными фондами, тыс.руб.:

	На 31.12.2020
Задолженность перед пенсионным фондом	0
Задолженность фондом социального страхования по взносам НС и ПЗ	0
Задолженность перед фондом медицинского страхования	0
ИТОГО:	0

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, тыс.руб.:

	На 31.12.2020
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	517
Расчеты по земельному налогу	-

Расчеты по налогу на имущество	-
Расчеты по транспортному налогу	-
Прочие налоги	84
ИТОГО с прочими налогами и сборами:	601

ЗАО «АСКА» погашение обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов не производило.

На 31.12.2020 г. ЗАО «АСКА» не имеет краткосрочные и долгосрочные обязательства по кредитам и займам.

Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году не создавались.

4. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ЗАО «АСКА», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

5. Информация о сделках с аффилированными лицами

В 2020 году сделки с аффилированными лицами не заключались.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

7. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

Стоимость чистых активов ЗАО «АСКА» по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 13 413 тыс. рублей.

8. Финансовый результат

Прибыль до налогообложения ЗАО «АСКА», полученная в 2020 году, составила 1 380 тыс. рублей. Чистая прибыль за 2020 год- 1 104 тыс. рублей, что составляет 259,76 рублей на акцию.

9. Забалансовые обязательства

Поручительства, залоги, выданные обеспечения, имущество в залоге банка отсутствуют

Генеральный директор

«26» февраля 2021 года



Зайцев Р.С.