

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2020 год
ЗАО «Аудиторская компания «Бест-Аудит»»

1. Общие сведения о деятельности организации.

Закрытое акционерное общество «Аудиторская компания «Бест-Аудит» ИНН 7727036330, КПП 772801001 создано 17 февраля 1994 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за основным государственным регистрационным номером 1027700591027 от 30.12.2002 г. Свидетельство о регистрации изменений в учредительных документах – регистрационный номер 2037728001991 от 16 января 2003 г.

Юридический адрес: 117420, г. Москва, ул. Профсоюзная, д.57, этаж 7, помещение II, комната 56.

Фактический адрес: тот же.

Генеральный директор – Егоров Михаил Евгеньевич.

Учредителями общества являются граждане России. Уставный капитал – 10 000 (Десять тысяч) рублей. Держателем реестра общества является Акционерное общество ВТБ Регистратор, осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев акций общества на основании Договора № УРМ-14/250914 от 25.09.2014.

Численность работников на конец отчетного периода – 16 человек.

Основной вид деятельности – аудиторские услуги.

31 января 2020 года Общество вступило в члены Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006025637. Ранее Общество являлось членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация) (ОРНЗ 10303000020), членство в котором прекращено 23 января 2020 года.

В отчетном году операции со взаимозависимыми лицами (связанными сторонами) отсутствуют.

Основному управленческому персоналу в отчетном периоде начислены вознаграждения в общей сумме 1 317 тыс. руб., в соответствии с условиями заключенных трудовых договоров. Все вознаграждения являлись краткосрочными.

2. Финансовая деятельность.

В отчетном периоде выручка от реализации услуг составила 16 603,1 тыс.руб., в том числе:

- аудиторские услуги – 8 944,6 тыс. руб.;
- сопутствующие аудиту услуги – 4 312,0 тыс. руб.;
- прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги – 3 346,5 тыс. руб.

Чистая прибыль за отчетный период составила 886 тыс. руб.

Чистые активы на конец отчетного периода – 2 243 тыс. руб., увеличение чистых активов за отчетный период составило 886 тыс. руб.

Для целей признания доходов и расходов в 2020 году обществом использовался метод начисления.

Временные разницы и относящиеся к ним показатели отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерском учете не формируются в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Амортизация по каждому объекту основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом. За 2020 год начислена амортизация основных средств в размере 129 тыс. руб., амортизация нематериального актива – в размере 10,0 тыс.руб.

На счете 97 «Расходы будущих периодов» учтены фиксированные разовые платежи в рамках лицензионных договоров на предоставление неисключительных прав на программные продукты, а также абонементное обслуживание этих программных продуктов. За 2020 год списаны на затраты расходы будущих периодов на общую сумму 46 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом сформированы оценочные обязательства – резерв по оплате отпусков в размере 1 235 тыс. руб. в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

На забалансовых счетах бухгалтерского учета отражены:

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия их в качестве основных средств и стоимостью не более 20 000 (Двадцати тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Такие активы отражены в учете общества на забалансовом счете МЦ.04 «ОС на учете». Стоимость этих активов на конец отчетного периода составила 664 тыс. руб.

Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов». Составила на конец отчетного периода 825 тыс. руб.

События после отчетной даты – отсутствуют.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут негативно сказаться на результатах деятельности компаний из различных отраслей. Общество оценило возможное влияние пандемии на свое финансовое состояние и констатирует, что данная ситуация не оказала существенного влияния на деятельность Общества и на восприятие заинтересованными пользователями информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности за 2020 год. По мнению руководства, Общество не должно испытывать существенного негативного влияния последствий пандемии на свои бизнес-процессы, снижения платежеспособности, в связи с чем отсутствуют обоснованные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерский учет в 2020 году велся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год составлена в соответствии с требованиями Российского законодательства по формам, установленным Приказом Минфина России № 66н от 02.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции Приказа Минфина России от 19.04.2019 № 61н).

Генеральный директор

Егоров М.Е.

26 марта 2021 года

