

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2019 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.

В отчетном периоде Общество являлось членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10303000020. По состоянию на дату составления настоящей отчетности членство в СРО РСА прекращено, 31 января 2020 года Общество вступило в члены Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с присвоением ОРНЗ 12006025637.

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

Основному управленческому персоналу в отчетном периоде начислены вознаграждения в общей сумме 937 тыс. руб., в соответствии с условиями заключенных трудовых договоров. Все вознаграждения являлись краткосрочными.

2. Финансовая деятельность.

В отчетном периоде выручка от реализации услуг составила 14 205,8 тыс.руб., в том числе:

- аудиторские услуги – 7 673,0 тыс.руб.;
- сопутствующие аудиту услуги – 4 358,0 тыс.руб.;
- прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги – 2 174,8 тыс. руб.

Чистая прибыль за отчетный период составила 317 тыс.руб.

Чистые активы на конец отчетного периода – 1357 тыс.руб., увеличение чистых активов за отчетный период составило 197 тыс.руб.

Для целей признания доходов и расходов в 2019 году обществом использовался метод начисления.

Временные разницы 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 2019 год начислена амортизация основных средств в размере 91 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 2019 год списаны на затраты расходы будущих периодов на общую сумму 64 тыс.руб.

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 759 тыс. руб.

Счет 009 «Обеспечения выданные» - на конец отчетного периода сумма обеспечений выданных составляет 682 тыс.руб.

События после отчетной даты – отсутствуют.

Бухгалтерский учет в 2019 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 2019 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 2020 года

