

## **ПОЯСНЕНИЯ**

**к годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год**

**ПАО «СКИ»**

### **1. Основные сведения об организации**

ПАО «СКИ» является самостоятельным юридическим лицом, владеет печатью, расчетными счетами. Устав ПАО «СКИ» зарегистрирован « 15 » апреля 2015 г. в ИФНС № 2 России по г. Краснодару

ОГРН: 1152310002580

ИНН: 2310183710

КПП: 231001001

Зарегистрировано в ИФНС № 2 по г. Краснодару свидетельство 23 № 009372824

Юридический адрес Общества: Россия, 350002 Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Промышленная, д. 50.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2016 г. не возникало.

Среднесписочная численность работников на конец отчетного периода составила 7 человек.

Уставной капитал общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. составляет 1 250 000 рублей и разделен на 3 906 250 обыкновенных акций. Уставный капитал оплачен полностью.

В соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ основным видом деятельности ПАО «СКИ» является: Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов код ОКВЭД 63.11.1

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Коллегиальный исполнительный орган- наблюдательный совет, состоящий из 5 человек.

- Единоличный исполнительный орган, который осуществляет руководство текущей деятельностью общества - генеральный директор Общества – Иджан Константин Владимирович.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Для проверки и подтверждения годовой бухгалтерской отчетности Общества Наблюдательный Совет утвердил Аудитора Общества: ООО Аудиторскую фирму «Бона Деа».

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Бона Деа»
Краткое наименование	ООО Аудиторская фирма «Бона Деа»
Юридический адрес	350020 г. Краснодар, ул. Гаражная, 13
Адрес по месту нахождения	350020 г. Краснодар, ул. Гаражная, 13
Номер и дата свидетельства регистрации	№ 6013 от 27.02.1997 г.
Номер и дата внесения в ЕГРЮЛ	1022301432450 от 01.02.2002 г.
Телефон/факс	(8861) 210-02-55
E-mail	bonadea_af@mail.ru
Расчетный счет №	40702810900000003096 в филиале «Южный» ОАО «УРАЛСИБ» г. Краснодар
ИНН / КПП	2309060915 / 230901001
Генеральный директор	Михальчук Ольга Николаевна Аттестат аудитора № 02-000062 выдан на основании решения СРО НП «Институт Профессиональных Аудиторов» от 28.12.2011 г. протокол № 187, Диплом АССА по международной финансовой отчетности (ДипИФР на русском языке) 06.12.2007 г. № 1638317
Членство в СРО	Институт Профессиональных аудиторов России с 26.05.2009 г., ОРНЗ 11002002794 до 27.06.2016 г., Свидетельство о членстве в «Российском союзе аудиторов» (СРО НП «РСА») ОРНЗ 11603032558 от «22» июля 2016 г.
Страхование ответственности	ОАО «СОГАЗ» Договор страхования № 0416PL0013 от 15.04.2016г., срок действия с 28.04.2016 г. по 27.04.2017 г.
Прохождение внешнего контроля качества работы аудиторской организации	Сертификат качества СРО НП «ИПАР» №433 от 26.01.16 до 26.01.19

## 2. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2016 год утверждена Приказом № 1 от 01.06.2015 г. Так же приказом № 1 от 31.12.2015 г., в учетную политику внесены и закреплены дополнения по созданию резерва по сомнительным долгам.

Учетная политика призвана:

- обеспечить достоверность подготовляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечивает формирование полной и достоверной информации о таких

объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3», «1С: Зарплата и Управление Персоналом 8.3».

Рабочий план счетов разработан в соответствии со спецификой деятельности общества на основе «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению», утвержденных Приказом Минфина Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н.

При оформлении хозяйственных операций Общество применяет стандартные формы первичных учетных документов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется в валюте Российской Федерации.

### ***Основные средства***

Предприятие не имеет основных средств. Деятельность ведется в арендуемых помещениях.

Учетной политикой предусмотрено:

амортизация основных средств начисляется 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;

Не начисляется амортизация по:

- земельным участкам; (п.17 ПБУ 6/01)
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Для начисления амортизации в целях налогообложения все основные средства предприятия разделены на десять амортизационных групп, в зависимости от сроков их полезного использования.

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.

### ***Инвентаризация имущества и обязательств***

Для осуществления непосредственного контроля за сохранностью имущества предприятия и соответствия данных о хозяйственных ресурсах и обязательствах фактическому состоянию согласно Приказу Минфина РФ

от 13.06.1995 N 49 "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств" в учетной политике предусмотрен порядок проведения инвентаризации.

Инвентаризация проводится на основании приказов руководителя организации.

### ***Материально-производственные запасы***

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. В качестве МПЗ к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы" (Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01) и включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете (МЦ 04).

Для определения размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки по средней стоимости.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения используется метод оценки по средней стоимости.

### ***Резерв по сомнительным долгам***

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

### ***Расходы будущих периодов***

Расходы, произведенные организацией 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.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течении срока действия договора (пункт 39 ПБУ 14/2007).

### ***Резервы предстоящих расходов***

Организация создает резерв на выплату отпускных.

### ***Учет выручки***

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления денежных активов (денежных средств, и иного

имущества).

Поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признаются в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности и предъявления к оплате расчетных документов (по отгрузке).

Признание выручки от выполнения работ происходит по завершению работ и сдачи объектов заказчику.

Учет выручки от выполнения и оказания услуг ведется по каждому виду деятельности, если эта выручка составляет 5 и более процентов от общей суммы доходов предприятия.

### ***Учет расходов***

Учет расходов ведется по дебету 26 счета, списание производится ежемесячно в Дт 90.08 Управленческие расходы».

### **Налоги и налогообложение**

#### ***Расчеты по налогам на добавленную стоимость***

Предприятие не является плательщиком НДС при упрощённой системе налогообложения. НДС по оплаченным материальным запасам, работам и услугам включается в расходы.

#### ***Расчеты по налогу при упрощенной системе налогообложения***

В целях признания доходов и расходов при расчете налога по УСН Общество использует кассовый метод, т.е. доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они оплачены.

#### ***Запасы (стр. 1210)***

Информация о наличии и движении запасов отражена в Пояснении № 4 п.4.1 к бухгалтерскому балансу.

#### ***НДС по приобретённым ценностям (стр.1220)***

По строке 1220 баланса отражен остаток на счете 19.04 «НДС по приобретенным услугам» в сумме 0,00 тыс. руб.

#### ***Дебиторская задолженность (стр. 1230)***

Сумма задолженности по состоянию на 31.12.16 г. составляет 476 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Пояснении № 5 п.5.1 к бухгалтерскому балансу.

### **Денежные средства (стр.1250).**

Денежные средства за отчетный период составили 73 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0,00 тыс. руб.;
- расчетный счет 73 тыс. руб.;

### **Прочие оборотные активы (стр.1260).**

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 бухгалтерского баланса в сумме 2 тыс. руб. отражены: расходы будущих периодов, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты (лицензии на программные продукты.)

Бюджетных кредитов в течении 2016 года предприятие не получало.

**Доходы по обычным видам деятельности составили за 2016 г. 2073 тыс. руб.**

Доля доходов по основному виду экономической деятельности за 2016 год составляет 100 % в общей сумме доходов и поступлений.

**Состав расходов по обычным видам деятельности (элементы затрат) отражен в Пояснении № 6 к бухгалтерскому балансу в сумме 3466 тыс. руб.**

Убыток от продаж составил 1393 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы за 2016 г. составили 1 тыс.руб.

Прочие расходы за 2016 составили 66 тыс. руб.

Прочие расходы	2016 год		2015 год	
	сумма, тыс. руб	.%	сумма, тыс. руб	.%
- госпошлина	36	54,5	35,5	65,1
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	25	45,5	19	34,9
<b>ИТОГО</b>	<b>66</b>	<b>100</b>	<b>54,5</b>	<b>100</b>

Убыток до налогообложения составил 1458 тыс. руб.

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета в сумме убытка 1486 тыс. руб. с учетом расходов по налогу по УСН в размере 28 тыс. руб.

### **6. Расчеты по налогу по упрощенной системе налогообложения**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает, в бухгалтерской отчетности, информацию о расчетах по налогу по упрощённой системе налогообложения.

Доходы от реализации в 2016 году составили 2072794,84 руб. Для целей налогового учета сумма доходов составила 2794122 тыс. руб.



Расходы, связанные с реализацией, в 2016 году составили по данным бухгалтерского учета 3465683,82 руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 3112304,00 руб.

Убыток для целей налогообложения УСН составили 318182,73 руб. В декларации отражен минимальный налог в размере 27941,00 руб.

## 7. Изменение учетной политики на следующий отчетный период.

Изменения не вносились.

## 8. Информация о связанных сторонах.

По ПАО «СКИ» по состоянию на 31.12.2016 г. имелись операции со связанными сторонами.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному обществу обыкновенных акций акционерного общества
1	2	3	4	5	6	7
1.	Герасименков Сергей Геннадьевич	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	25.06.2016	70,81	70,81
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015		
			Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20	15.04.2015		

			процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества			
2.	<b>Ладыгин Сергей Леонидович</b>	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	25.06.2016	12,00	12,00
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015		
3.	<b>Иджан Константин Владимирович</b>	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	25.06.2016	2,80	2,80
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015		
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	06.10.2015		
4.	<b>Ларин Николай Владимирович</b>	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	25.06.2016	1,66	1,66



			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015		
5.	Кувырин Юрий Борисович	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	25.06.2016	0	0
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Экспресс Система Коммерческой Информации»	350018, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Онежская, 2, оф. 20	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Система Моментальной Информации»	350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красноармейская, 64	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0
8.	Рябов Игорь Геннадьевич	Согласие физического лица не дано	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0
9.	Олифиренко Марина Анатольевна	Согласие физического лица не дано	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Сервис-123»	350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Промышленная, 50	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0
11.	Бузанов Сергей	Согласие физического	Лицо	15.04.2015	0	0

	Юрьевич	лица не дано	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Мегатакси»	350001, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Ставропольская, 254	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0
13.	Бузанова Елена Евгеньевна	Согласие физического лица не дано	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Пума-Люкс»	350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красных Партизан, 103	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0
15.	Некоммерческое партнерство «Легковое Такси Краснодарского Края»	350051, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Репина, 28	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Такси-Пума»	350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красных Партизан, 103	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Такси «Пять Пятёрок»	350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Тихорецкая, 5/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0
18.	Князев Алексей	Согласие физического	Лицо	15.04.2015	0	0

	Иванович	лица не дано	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
19.	Кот Алексей Николаевич	Согласие физического лица не дано	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Джампл»	350018, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Сормовская, 2А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0
21.	Рид Родион Александрович	Согласие физического лица не дано	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Пять Пятёрок»	350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Карасунская, 60	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0
23.	Юнищенко Марина Николаевна	Согласие физического лица не дано	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0

### Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц,

за период с 

0	1
---	---

1	0
---	---

2	0	1	6
---	---	---	---

 по 

3	1
---	---

1	2
---	---

2	0
---	---

№	Содержание изменения	Дата наступления	Дата внесения изменения в сп
---	----------------------	------------------	------------------------------

п/п		изменения	аффилированны
1	Изменена доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества и доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества:	30.12.2016	30.12.2016

Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежа аффилирован лицу обыкновенных акций акционерного общества,
2	3	4	5	6	7
Герасименко в Сергей Геннадьевич	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	25.06.2016	75,14	75,14
		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015		
		Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества	15.04.2015		

Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащего аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества,
2	3	4	5	6	7
Герасименков Сергей Геннадьевич	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	25.06.2016	70,81	70,81
		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015		
		Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества	15.04.2015		

В 2016 году ПАО «СКИ» были получены долгосрочные займы в размере 965000 руб:

ГЕРАСИМЕНКОВ Сергей Геннадьевич – 685000 руб.

ИДЖАН Константин Владимирович - 280000 руб.

80000 руб. были возвращены ИДЖАН Константину Владимировичу.

На 31.12.2016 имеет задолженность по долгосрочным займам в размере – 885000 руб.

## 9 . Информация об основном управленческом персонале.

В состав основного управленческого персонала предприятия входит: генеральный директор. Вознаграждение основному управленческому персоналу утверждается трудовыми договорами и Положением об оплате труда работников.

Размер выплаченных вознаграждений с начисленными на них налогами и иными обязательными платежами в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за 2016 год данной категории работников составляет 150 тыс. рублей.

Виды выплаченных вознаграждений следующие:

заработная плата	150 тыс. рублей,
начисленные взносы	45 тыс. рублей.

## 10 О рисках

Любой экономический субъект, осуществляющий хозяйственную деятельность, подвержен влиянию всевозможных рисков.

Риск является неотъемлемой частью любой хозяйственной деятельности.

Риски, которым подвержено Общество, могут быть объединены в следующие группы:

рыночные риски, связанные с неблагоприятным для организации стечением рыночных обстоятельств;

- риск ликвидности, связанный с возможностью организации своевременно и в полной мере гасить имеющиеся финансовые обязательства;

- технологический риск, связанный с осуществлением отраслевой деятельности.

## 11. Исправления в Показатели Бухгалтерской отчетности за 2015 год

В Отчете о финансовых результатах за 2016 г. исправлены показатели за предыдущий год за счет округления:

графа 2350 (Прочие расходы) (54) тыс.руб.

графа 2300 (Прибыль (убыток) до налогообложения) (1522) тыс.руб.

графа 2400 (Чистая прибыль (убыток) (1527) тыс.руб.

графа 2500 (Совокупный финансовый результат периода) (464) тыс.руб.

## 12. 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.

Бухгалтерская отчетность ПАО «Система коммерческой информации»



подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор  
«14» марта 2017 года

Иджан К.В.

