

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2017 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 2017 г. не возникало.

Среднесписочная численность работников на конец отчетного периода составила 3 человека.

Уставной капитал общества по состоянию на 31 декабря 2017 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	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., договор страхования №0417LP0018, срок действия с 17.06.2017 по 16.06.2018г.
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 2017 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.

Ведение бухгалтерского учета с 21.05.2016 г. осуществляется ИП Голубничая А.А. по договору б/н от 21.05.2016 г.

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.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании приказа руководителя проведена инвентаризация имущества и обязательств. Недостачи, излишки не установлены, задолженности с истекшим сроком исковой давности не выявлены.

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.

3. Пояснения к строкам бухгалтерского баланса

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 732 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 213 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0,00 тыс. руб.;
- расчетный счет 213 тыс. руб.;

Прочие оборотные активы (стр.1260).

Прочие оборотные активы на 31.12.2017 составили 375 рублей. В балансе в строке 1260 не отражены.

Бюджетных кредитов в течении 2017 года предприятие не получало.

4. Пояснения к строкам отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности составили за 2017 г. 3253 тыс. руб.

Доля доходов по основному виду экономической деятельности за 2017 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 8091 тыс. руб.

Убыток от продаж составил 4838 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы за 2017 г. составили 5371 тыс.руб.

Прочие расходы за 2017 составили 140 тыс. руб.

Прочие расходы	2017 год		2016 год	
	сумма, тыс. руб	.%	сумма, тыс. руб	.%
- госпошлина	36,4	26	36	54,5
-Резервы по сомнительным долгам	44,6	31,86		
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	28	20	25	45,5
Прочие внереализационные доходы (расходы)	31	22,14		
ИТОГО	140	100	66	100

Убыток до налогообложения составил 393 тыс. руб.

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета в сумме 367 тыс. руб. с учетом расходов по налогу по УСН в размере 26 тыс. руб.

5. 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 2017 году составили 3252935,14 руб. Для целей налогового учета сумма доходов составила 2639854 руб.

Расходы, связанные с реализацией, в 2017 году составили по данным бухгалтерского учета 8090982,16 руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 7877977,00 руб.

Убыток для целей налогообложения УСН составили 5238123,00 руб. В декларации отражен минимальный налог в размере 26399,00 руб.

6. Изменение учетной политики на следующий отчетный период.

Изменения в учетную политику на 2018 г. не вносились.

7 Информация о связанных сторонах.

По ПАО «СКИ» по состоянию на 31.12.2017 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 лицу 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	24.06.2017	39,8354	39,8354
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	15.04.2015		

			акционерное общество			
			Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества	15.04.2015		
2.	Ладыгин Сергей Леонидович	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	24.06.2017	12,00	12,00
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015		
3.	Иджан Константин Владимирович	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	24.06.2017	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.	Ларин Николай Владимирович	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	24.06.2017	1,5235	1,5235
			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	24.06.2017	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	350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.	Лицо принадлежит к	15.04.2015	0	0

	«Сервис-123»	Промышленная, 50	той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
11.	Бузанов Сергей Юрьевич	Согласие физического лица не дано	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0
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	350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.	Лицо принадлежит к	15.04.2015	0	0

	«Такси «Пять Пятёрок»	Тихорецкая, 5/1	той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
18.	Князев Алексей Иванович	Согласие физического лица не дано	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015	0	0
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 7

по

3 1

1 2

2 0 1 7

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1	Изменена доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества и доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества:	30.12.2017	30.12.2017

Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

Полное фирменное наименован ие (наименован ие для некоммерче ской организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилирова нного 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 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	24.06.2017	70,81	39,8354
Ларин Николай Владимиров ич	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	24.06.2017	1,6	1,5235

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 принадлежащих 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	24.06.2017	39,8354	39,8354
Ларин Николай Владимирович	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	24.06.2017	1,5235	1,5235

В 2017 году ПАО «СКИ» были получены от связанных сторон долгосрочные займы в размере 5705000 руб., в т.ч.:

Герасименков Сергей Геннадьевич – 2853000 руб.

Иджан Константин Владимирович - 3537000 руб.

45000 руб. были возвращены Иджан Константину Владимировичу.

Согласно Протоколу № 18.10/17 от 18.10.2017 г. заседания Наблюдательного совета ПАО «СКИ» было принято решение увеличить чистые активы Общества на сумму 5348000 (пять миллионов триста сорок восемь тысяч) руб. путем прекращения обязательств Общества перед Иджан К.В. и Герасименковым С.Г., возникших на основании заключенных договоров займа, в целях улучшения структуры баланса и привлечения стороннего финансирования. Таким образом, на 31.12.2017 имеется кредиторская задолженность по долгосрочным займам связанных сторон в размере – 1197000 руб.

В состав наблюдательного совета включены сотрудники предприятия – генеральный директор и заместитель генерального директора, которым начислено заработной платы за 2017 г. – 396 тыс. рублей

Страховые взносы на заработную плату за 2017 г. составили 119 тыс. руб.

С другими связанными сторонами операции не производились.

Бенефициарным владельцем ПАО «СКИ» является Герасименков Сергей Геннадьевич.

8. Информация об основном управленческом персонале.

В состав основного управленческого персонала предприятия входит: генеральный директор, заместитель генерального директора. 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 указан в предыдущем разделе.

9. О рисках

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества можно определить следующие риски:

- **Отраслевые риски.** Оценивая ситуацию на рынке с точки зрения конкурентной борьбы, можно отметить, что наряду с нормальной, свойственной рыночным отношениям конкуренцией, присутствуют и некоторые неблагоприятные тенденции, среди которых: установление демпинговых цен, распространение заведомо ложной или недобросовестной информации о конкурентах.

- **Финансовые риски.** Рост инфляции. Трудности, связанные с ростом тарифов на энергоресурсы.

- **Правовые риски.** Оценка правовых рисков вне сферы деятельности общества. Изменение законодательства, ужесточение фискальной политики в стране может негативно повлиять на деятельность общества.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

10. События после отчетной даты

Наблюдательным советом Общества принято решение 18.04.2017 г. о дополнительном выпуске акций по открытой подписке в количестве 976562 номинальной стоимостью 0,32 руб. на общую сумму 312500 руб. Регистрация проспекта эмиссии дополнительного выпуска акций состоялась 18 января 2018г. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-01-3568-E-002D/.

Других событий после отчетной даты, признанных 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.