

Акционерное Общество «ЦЕНТР ВНЕДРЕНИЯ Московской железной дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Информация об организации

Акционерное Общество «ЦЕНТР ВНЕДРЕНИЯ Московской железной дороги» (далее - Общество) было учреждено Договором о создании и деятельности от 20 апреля 2001 г зарегистрировано 15.05.2001 №001.459.525 Государственным учреждением Московская регистрационная палата.

Общество внесено в единый государственный реестр юридических лиц, ОГРН 1027700024076 (Свидетельство серия 77 № 003272193 от 09.08.2002 г.)

Размер уставного капитала - 200 тыс. рублей. Акционерами АО «ЦЕНТР ВНЕДРЕНИЯ Московской железной дороги» являются: ООО «Магистраль-Инвест» -75 % голосующих акций; ОАО «РОССИЙСКИЕ ЖЕЛЕЗНЫЕ ДОРОГИ» - 25% голосующих акций. В обществе отсутствуют конвертируемые ценные бумаги.

Адрес регистрации Общества - 107140, г. Москва, ул. Краснопрудная, д. 18 (до 13.12.2012 г.), 129626, г. Москва, Мытищинская 1-я ул., д. 26 (с 13декабря 2012 г).

До 13.12.2012 г. Общество состояло на учете в Инспекции ФНС России № 8 по г. **Москве** (свидетельство о постановке на учет серия 77 № 03287309), с 13.12.2012 г. Общество состоит на учете в Инспекции ФНС России № 17 по г. Москве (свидетельство о постановке на учет серия 77 № 015331024).

ИНН 7708166126. КПП 71701001.

С 19 июня 2019г. внесены изменения в учредительные документы – принят Устав в новой редакции (Протокол ГОСА от 19.06.2019г). Сменилось наименование организации с ЗАО «ЦЕНТР ВНЕДРЕНИЯ Московской железной дороги» на АО «ЦЕНТР ВНЕДРЕНИЯ Московской железной дороги».

С 04 марта 2021г.и о. генерального директора назначена Яковлева Людмила Петровна.

Обязанности главного бухгалтера с 01 января по 31 декабря 2020 г исполняет Миленина Нина Владимировна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 2 человек, за 2019г – 3 чел.

АО «ЦЕНТР ВНЕДРЕНИЯ Московской железной дороги» - это специализированная единица, функционирующая в сфере железнодорожного хозяйства. Цель производственной деятельности общества определена в руководящих документах общества, может быть охарактеризована как внедрение новой техники и технологии для обеспечения существенного сокращения потребляемых в отрасли ресурсов; эксплуатационное ремонтное обслуживание; разработка, участие, организация и проведение экологических программ, исследований и мероприятий в области защиты окружающей среды и экологии; повышение доходности и социальной привлекательности работ.

Лицензия №8-Б/01197 от 21.09.2012г. на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений - без определения срока.

Свидетельство №01-7708166126-2016-СРО-С-233-02022011 от 04.10.2016г о допуске к работам, которые влияют на безопасность объектов капитального строительства - без определения срока.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика организации сформирована исходя из общепринятых допущений:

- имущественной обособленности,
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется Главным бухгалтером.

При формировании учетной политики установлены следующие основные способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- при амортизации основных средств и нематериальных активов применяется линейный метод исходя из принятых сроков полезного использования;
- лимит признания активов объектами ОС установлен в размере 40 000 руб.;
- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости;
- при отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости на момент отпуска;
- общество оценивает НЗП по фактически произведенным затратам в размере программ, договоров (этапов, подэтапов) в сумме прямых затрат на производство;
- выручка признается в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных п. 12 ГБУ 9/99 «Доходы организации»;
- выручка от основной деятельности и прочие доходы, составляющие десять и более процентов от общей суммы доходов, показываются в отчетности по каждому виду в отдельности;
- общехозяйственные расходы (учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы») списываются в конце отчетного периода в дебет счета 90.
- затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида;
- ошибка признается существенной, если она искажает показатель статьи отчетности более чем на 10%.
- при ведении бухгалтерского учета применяются требования, установленные положениями по бухгалтерскому учету: ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями следующих нормативных документов:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»;
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н (ред. от 05.10.2011) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская отчетность сформирована в следующем составе:

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 г. (форма 0710001);

Отчет о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2020 г. (форма 0710002);

Отчет об изменениях капитала за 2020 г. (форма 0710004);

Отчет о движении денежных средств за 2020 г. (форма 0710005);

Пояснения к Бухгалтерскому балансу (2, 4,5,7) и Отчету о финансовых результатах (6).

Стоимость основных средств отражена в Бухгалтерском балансе по остаточной стоимости (141 тыс. руб.). Информация о составе и движении основных средств, первоначальной стоимости и суммах начисленной амортизации приведена в Пояснении 2 «Основные средства».

Стоимость арендованного нежилого помещения (86,0 кв. м.) под офис у Московского филиала акционерного общества «Федеральная пассажирская компания» по адресу: 129626, г. Москва ул. 1-я Мытищинская, д. 26 – 3 555 тыс. руб.

Стоимость запасов на конец отчетного периода составляет 4 400 тыс. руб. Информация о движении запасов приведена в Пояснении 4 «Запасы».

Дебиторская задолженность на конец отчетного года составляет 50 тыс. руб. Информация по видам дебиторской задолженности и ее движению приведена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность». Суммы авансовых платежей поставщикам отражены в отчетности с учетом сумм перечисленного в составе аванса НДС (7 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность на конец отчетного года составляет 20 тыс. руб. Информация по видам кредиторской задолженности и ее движению приведена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Краткосрочное оценочное обязательство, отраженное в Балансе, представляет собой сформированный резерв в части предстоящей оплаты отпусков, рассчитанного исходя из остатков отпусков сотрудников и их среднего заработка на 31.12.2020 г.

Прочие платежи в отчете о движении денежных средств составляют 636 тыс.руб., из них членские взносы СРО 135 тыс.руб., услуги регистратора 33 тыс.руб., услуги банка 69 тыс.руб., расчеты по подотчетным суммам 338 тыс. руб., платежи прочим контрагентам 61 тыс.руб.

По причине отсутствия выручки (дохода) обществом за 2020г получен убыток в сумме 4 123 тыс. руб.

Прочие доходы в 2020г составили 298 тыс. руб., в 2019г – 704 тыс. руб. в том числе:

	2020г	2019г
продажа транспортных средств	298	308
прочие доходы	0	2
списание просроченной кредиторской задолженности	0	394

Управленческие расходы за 2020г составили 3 555 тыс. руб., за 2019г- 3 996 тыс. руб. в т. ч.

	2020	2019
амортизация ОС	23	280
аренда помещения	614	615
коммунальные: услуги	18	29
заработная плата АУП	1 375	1 604
отчисления на социальное страхование	415	482
резерв предстоящих отпусков	158	191
информационно-консультационные и аудиторские услуги	143	141
расходы на ремонт ОС	9	37
услуги связи, интернет	87	82
прочие расходы	713	535

Прочие расходы за 2020г. составили 1 393 тыс. руб., за 2019г – 868 тыс. руб. в том числе:

	2020г	2019г
Вознаграждение членам Ревкомиссии,СД	179	349
Услуги банка	69	63
Расходы, связанные с реализацией основного средства	840	0
Прочие расходы	246	273
Прочие расходы (пени по налогам, непроизводственные расходы, не принимаемые для целей налогообложения, невозмещенный НДС и т. д.)	59	183

Условный расход по налогу на прибыль, исчисленный в соответствии с требованиями ПБУ 18,02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», за 2020г. составил -1019 тыс. руб. – за 2019г – 868 тыс.руб. Постоянное налоговое обязательство, возникшее в отчетном периоде, составили 237 тыс. руб. в 2019г. -507 тыс. руб.; сумма постоянных налоговых разниц в 2020г.- 47 тыс. руб.- в 2019г. – 101 тыс.руб.

4. Операции со связанными сторонами

Управление Обществом осуществляется общим собранием акционеров, Советом директоров, Генеральным директором (единоличный исполнительный орган).

Акционерами на 31.12.2020г. Общества являются:

- ООО «Магистраль Инвест» - 75% голосующих акций;
 - ОАО «РОССИЙСКИЕ ЖЕЛЕЗНЫЕ ДОРОГИ» - 25% голосующих акций;
- Совет директоров Общества состоит из 5 человек.

Таким образом, лицами, которые контролируют и оказывают значительное влияние на деятельность Общества, являются акционеры, а также члены Совета директоров и генеральный директор Общества.

Бенефициарные владельцы:

- Соловьева Анастасия Вячеславовна г. Москва
- Яковлева Людмила Петровна г. Москва

В течение отчетного года Обществом не осуществлялись операции по продаже работ, услуг акционерам.

Общая сумма вознаграждений, выплаченная генеральному директору Курохтину Р.А., включая начисленные налоги и обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составила за период 2020г. – 1 095 тыс.руб. за период с 21 декабря по 31 декабря 2019г. – 28,9 тыс. руб.

За период 2019г. Общество получило от акционера ООО «Магистраль Инвест» долгосрочные займы на сумму 4 534 тыс. руб. со сроком погашения 31 декабря 2022г. и за 2020г. долгосрочные займы на сумму 3 949 тыс.руб. со сроком погашения 31 декабря 2022г. Начислены проценты по займу в сумме 922 тыс. руб. за период с октября 2018г. по 31.12.2020г.

Общество не осуществляло иных операций, подлежащих раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

5. События после отчетной даты

Общество не располагает сведениями о событиях после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

6. Информация о непрерывности деятельности

На отчетную дату существуют события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность: ОАО «РОССИЙСКИЕ ЖЕЛЕЗНЫЕ ДОРОГИ» не продлило договорные отношения с генподрядчиком ЗАО «ОЦВ», что привело к отсутствию работ, которые выполнялись в 2016г. и как следствие отсутствие в 2017г., 2018г., 2019г. и в 2020г. заключенных договоров, падение выручки, сокращение штата.

Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «ЦЕНТР ВНЕДРЕНИЯ МЖД» продолжать непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем, руководство АО «ЦЕНТР ВНЕДРЕНИЯ МЖД» не планирует прекращение деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты, продолжая участвовать в тендерах, аукционах, в том числе и на торговой площадке ОАО «РЖД».

Как следствие руководство АО «ЦЕНТР ВНЕДРЕНИЯ МЖД» считает возможным применить допущение способности продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

И.О.Генерального директора _____ Л.П. Яковлева

Главный бухгалтер _____ Н. В. Миленина

«15» марта 2021 года