

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2020 год ЗАО «Безопасные дороги Костромской области»

1. Общие сведения о бенефициарах.

Закрытое акционерное общество «Безопасные дороги Костромской области» (в дальнейшем – Общество) учреждено решением общего собрания учредителей протокол № 1 от 28 августа 2013 года в соответствии с ГК РФ, ФЗ «Об акционерных обществах» и другими нормативными актами РФ и зарегистрировано 13.09.2013 года за ОГРН 1134401011755 (свидетельство серия 44 № 000852794 ИФНС России по г. Костроме).

Общество состоит на налоговом учете в Инспекции ФНС по г. Кострома с 13.09.13 с присвоением ИНН/КПП 4401145346/440101001 (свидетельство серия 44 № 000841918).

Местонахождение и почтовый адрес Общества согласно данных из ЕГРЮЛ: 156013, ОБЛАСТЬ КОСТРОМСКАЯ, ГОРОД КОСТРОМА, ПРОСПЕКТ МИРА, ДОМ 116, ЛИТЕР А, А1, А, ОФИС 2.

Уставной капитал определен в 100.000 рублей.

Состав учредителей на 31.12.2020:

- ООО «Айкью-Регион»; 885 акций номинальной стоимостью 88 500,00;
- ООО «Аргус-Сервис», 115 акций номинальной стоимостью 11 500,00 рублей.

Реестр акционеров ведет в рамках законодательства АО «Реестр», запись о передаче полномочий по ведению реестра внесена в ЕГРЮЛ как запись, не связанная с изменениями в уставных документах(ГРН 2144401028583 от 13.03.14).

Руководство Обществом осуществляют:

- Общее собрание – высший орган управления;
- Генеральный директор Общества – единоличный исполнительный орган, избираемый общим собранием участников на неограниченный срок.

На основании протокола общего собрания № 1 от 28.08.13 на должность генерального директора утвержден Лозовой Виталий Викторович. Генеральный директор вступил в должность на основании приказа № 1-к от 13.09.13.

Отчетность Общества составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Общество создано как коммерческая организация с целью извлечения прибыли путем осуществления деятельности в области электросвязи, обработки данных, по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов, прочей деятельности в области информационных технологий, а также иных видов деятельности, не запрещенных законодательством.

2. Краткое описание основного вида деятельности Общества.

Согласно Концессионному соглашению, заключенному между Костромской областью в лице Департамента транспорта и дорожного хозяйства Костромской области и Обществом от 11.08.2014 объектом соглашения является Система комплексной безопасности дорожного движения – автоматизированного скоростного, весового и габаритного контроля транспортных средств (СКБДД) на территории Костромской области в рамках развития аппаратно-программного комплекса «Безопасный регион».

Создание Системы – это процесс подготовки проектной документации, ремонтно-строительные работы в переданном Концедентом объекте недвижимости – нежилом помещении по адресу г. Кострома, ул. Костромская, 95, 3 этаж, 297,9 кв.м., поставку, установку (монтаж) оборудования и коммуникаций, передача объекта Концеденту, мероприятия по оформлению права собственности, при этом именно к Концеденту перейдут все права собственности, но в течение 12 лет объект будет передан в эксплуатацию Обществу. Согласно акту приема-передачи № 1 от 23 июня 2020 г. созданная Система СКБДД передана и поставлена на баланс у Департамента транспорта и дорожного хозяйства Костромской области, в свою очередь Департамент транспорта и дорожного хозяйства передал Систему СКБДД ЗАО «Безопасные дороги Костромской области» на праве владения и пользования объектом в соответствии с Концессионным соглашением, до окончания действия соглашения.

В соответствии с Федеральным законом "О концессионных соглашениях" затраты на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения Концессионер учитывает на счете учета вложений во внеоборотные активы (за исключением части расходов, которую в соответствии с Федеральным законом концедент принимает на себя). После ввода в эксплуатацию созданного и (или) реконструированного объекта концессионного соглашения затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, списываются на счет учета нематериальных активов. При этом к данному счету открывается аналитический счет для учета права владения и пользования объектом концессионного соглашения.

Стоимость строительства и модернизации отражены в учете Д 04 К 08. Одновременно Объект Соглашения принят к учету на забалансовом счете 012.

Амортизация Объекта начисляется с января 2016 года и составит 7 лет согласно Концессионному соглашению.

Изменения данных бухгалтерского баланса в связи с изменениями учетной политики не производилось и не требуется.

Обществом заключены договоры аренды имущества:

1) с ИП Зайченко Анатолий Валентинович – договор аренды нежилых помещений б/н от 01 октября 2019 г. по адресу г. Кострома, проспект Мира, 116 литер А,А1,А 2-й этаж площадью 189,61 кв. м для размещения администрации сроком с 01 октября 2019 года по 31 августа 2020 года, размер арендной платы 100 000,00 руб. в месяц, без НДС

2) ООО Интегратор – договор субаренды нежилых помещения №19 от 01.08.2015г. по адресу г. Кострома, проспект Мира, дом 116 общей площадью 53,10 кв. м для размещения центра технологического сопровождения сроком с 01 августа 2015 года по 09 октября 2026 года, размер арендной платы из расчета 350 руб. за один квадратный метр в месяц (без НДС).

3. Положения Учетной политики и расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса:

Общество учитывает ценности, отвечающие критериям основных средств, со стоимостью до 40.000,00 руб в составе материальных ресурсов (счет 10 со списанием по мере отпуска на затраты) в бух. учете и до 100000 руб. в составе материальных ресурсов в налоговом учете.

Основные средства Обществом принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При составлении бухгалтерского баланса за 2020 год величина незавершенных капитальных вложений учитывается по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 10 «Материалы». При отпуске и списании материалов оформляются Требование-накладная (М-11), а также акты на списание ТМЦ.

Общество осуществляет расчеты с поставщиками (счет 60) в соответствие с заключенными договорами.

В текущем периоде существенные расчеты производились с:

- ООО «КТК»-за ГСМ;

-Петров Анатолий Юрьевич ИП- монтаж линий электропередач к точкам АСФН и АСВГК ;

-ФГУП Почта России-услуги почты(рассылка квитанций на штрафы);

-ЗАО «МАГИСТРАЛЬ-КОНТРОЛЬ»-обслуживание оборудования, работы по ремонту оборудования;

-ОАО «КГТС»- услуги связи и интернета

и др.

Покупатель в соответствии с Концессионным соглашением (счет 62) – Департамент транспорта и дорожного хозяйства Костромской области.

По счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражаются расчеты по движению векселей, вознаграждению за предоставление поручительства при получении кредита, комиссии за выдачу банковской гарантии, по страхованию имущества.

Заемные средства на строительство и эксплуатацию Объекта Соглашения отражаются на 67 счете «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», начисленные проценты - на отдельных субсчетах согласно Плану счетов.

На 31 декабря 2020 года Общество имеет следующие остатки по счетам:

- счет 67.03 «Долгосрочные займы» - 307250328,00 руб.в т.ч.:

ООО «БОЛЬШОЕ ДОМОДЕДОВО»- 1 075 200 руб.

ООО «ПОЗДНОВО» – 285 675 128,00 руб.

Валдберг Холдингс Лимитед – 16 500 000,00 руб.

По итогам 2020 года Общество отразило выручку по счету 90.01 – начисление Платы Концедента в размере 272 286 555 руб., включая НДС (226 905 462,50 руб. без НДС).

На себестоимость отнесены такие расходы, как: амортизация объекта Соглашения, заработная плата, страховые взносы в фонды, текущие платежи по аренде недвижимого имущества, по обслуживанию Объекта Соглашения (затраты на услуги почтовой пересылки, абонентская плата за каналы связи – подключение к камерам фото фиксации).

Общество отражает в качестве прочих доходов и расходов проценты по погашенному векселю, первоначальную стоимость самого векселя, курсовые разницы, расходы на услуги банков на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

На счете 91.01 «Прочие доходы» отражены проценты после выбытия векселей – 1325,62 руб., курсовые разницы-373910 руб., доходы ,связанные с продажей валюты- 1405624,32, корректировка поступление оборудования по договорам подряда - 17 167 064,72 руб, доходы при продаже векселя банку -3 200 000 руб.

На счете 91.02 «Прочие расходы» отражены списание неисправного оборудования - 14636804 руб., госпошлина, курсовые разницы- 488890,14 руб. связанные с продажей валюты-1468372,09 руб., расходы на услуги банков – 238710,29 руб., а также расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль -27000,00 руб.(постоянные разницы),страхование - 4141,39руб., штрафы-2338,53 руб.,начисление платы по инвестиционному соглашению за 3 кв. 2020 г. -2304046,70 руб, расходы при покупке векселя -3 200 000 руб.

В 2020 году, согласно учетной политике, ПБУ 18/02 применялось в полном объеме, на предприятии создавался резерв на оплату отпусков. Создание резерва признавалось в бухгалтерском учете, а в налоговом нет, в результате чего возникла вычитаемая временная разница. Зарезервированные суммы признавались в бухучете расходом в том периоде, когда производились отчисления в резерв. В налоговом учете расходы на оплату отпусков также признавались в составе расходов, но в другое время – в тот момент, когда расходы на оплату отпуска были фактически начислены. Резерв погашался по мере фактического начисления расходов на отпуска. Начисленный резерв на отпуск в 2019 г. полностью не был использован и перешел на 2020 г.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 261 000,00 руб.

Стоимость чистых активов равна стоимости уставного капитала Общества.

4. Операции со связанными сторонами.

-Общество не выплачивало дивиденды.

Выплата в пользу генерального директора в 2020 году составила 1 838 282,21 руб.

5. Прочие сведения, оценка событий после отчетной даты и заявления о непрерывности деятельности.

Общество несет расходы на энергетические ресурсы и экологические платежи через оплату арендной платы, не оказывает существенного воздействия на окружающую среду.

Общество адекватно оценивает свою способность продолжать свою непрерывную деятельность в течение двенадцати последующих месяцев. Общество не собирается прекращать свою деятельность в будущем.

Генеральный директор



В.В. Лозовой