

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
АО «ИТКОМ»
за 2020 год**

г.Санкт-Петербург

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «ИТКОМ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «ИТКОМ»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 196655, Россия, Санкт-Петербург г., Колпино г., улица Культуры, дом 14.

Место нахождения: 196655, Россия, Санкт-Петербург г., Колпино г., улица Культуры, дом 14.

Почтовый адрес: 196655, Россия, Санкт-Петербург г., Колпино г., улица Культуры, дом 14.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

196655, Россия, Санкт-Петербург г., Колпино г., улица Культуры, дом 14.

Телефон: +7(812)460-85-92

Сведения об образовании юридического лица:

АО «ИТКОМ» зарегистрировано в Инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Колпинскому району Санкт-Петербурга 17 июля 1992 г., основной государственный регистрационный номер 1027808756502.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7817005898

Код причины постановки на учет (КПП): 781701001.

АО «ИТКОМ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «ИТКОМ» является деятельность:

Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин (ОКВЭД 46.69.2);

Общество является экспортером. Основной рынок сбыта – Узбекистан. Также осуществлялась торговля без ввоза на территорию РФ (необлагаемые НДС операции) и сдача собственного недвижимого имущества в аренду (ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом).

Списочная численность работников АО «ИТКОМ» на 31.12.2019 г. составила 22 человека, на 31.12.2020 г. составила 21 человек.

Размер уставного капитала:

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства. Размер уставного капитала АО «ИТКОМ» на 31.12.2020 г. составляет 12 000 рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью. Решений об увеличении (уменьшении) уставного капитала в 2020 году не принималось.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор):

В соответствии с п. 7.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества. Генеральным директором Общества избран:

- Панюшин Константин Анатольевич Протоколом об итогах голосования на общем собрании акционеров от 16.06.2016 г.

АО «ИТКОМ»

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год

Трудовой договор от 17.06.2016 заключен с Генеральным директором на срок 5 лет.

Главный бухгалтер: с 01.01.2011 Нахуцришвили Татьяна Васильевна

Учредители:

физические лица (Ф.И.О., доля в уставном капитале)

Наименование (для физ. лиц - Ф.И.О. полностью)	Юридический и фактический адреса, телефоны (для физ. лиц прописка и место жительства)	Доля в уставном фонде (в стоимостном и процентном выражении)
Панюшин Константин Анатольевич	196621, Санкт-Петербург г, г Павловск, ул Звериницкая, д. 40, литер А	25% 30 обыкновенных именных акций номиналом 100 руб.
Тетерин Михаил Леонидович	196655, Санкт-Петербург г, г Колпино, ул Анисимова, д. 2, кв. 79	25% 30 обыкновенных именных акций номиналом 100 руб.
Поздняков Александр Александрович	196650, Санкт-Петербург г, г Колпино, ул Красных Партизан, д. 5, литер Б, кв. 284	25% 30 обыкновенных именных акций номиналом 100 руб.
Шаколина Светлана Константиновна	196655, Санкт-Петербург г, г Колпино, ул Тверская, д. 45, кв. 29	25% 30 обыкновенных именных акций номиналом 100 руб.
ИТОГО уставный фонд,руб.:		100%
-объявленный	12 000,00	120 обыкновенных именных акций номиналом 100 руб.
-оплаченный	12 000,00	

Данная информация об участниках в настоящем разделе пояснительной записки приведена в соответствии с учетом требований законодательства о персональных данных.

Сведения о реестродержателе:

АО "РЕЕСТР" ИНН 77040282 КПП 770801001

Юридический адрес: 129090, Москва, Большой Балканский пер., д. 20, стр. 1

Абонентский договор № 284/14 от 22.09.2014

АО «ИТКОМ» подлежит обязательному аудиту. За 2019 г. и ранее аудит не проводился.

Сведения об аудиторе:

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ПромСтройАудит Консалт»;

АО «ИТКОМ»

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «ПромСтройАудит Консалт»;

Место нахождения: 196084, Санкт-Петербург, Алтайская, д.7, лит. Б, пом.1Н, №156;

Почтовый адрес: 199053, г. Санкт-Петербург, 1-ая линия В.О., д.54, кв.10;

Телефон: (812) 655-52-30, 954-60-80

www.ps-audit.ru

ООО «ПромСтройАудит Консалт» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)) ОРНЗ 11906110743, Свидетельство от 27.12.2019г.)

Наличие лицензий, сроки их выдачи

Лицензируемых видов деятельности без лицензий в проверяемом периоде Организация не вела.

2. Учетная политика

Учетная политика Организации утверждена приказом Генерального директора «Об учетной политике АО «ИТКОМ» от 31.12.2010 г. № 1-УП. Изменения в Учетную политику Организации на 2020 г. не вносились.

При формировании учетной политики приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

- К основным средствам относятся активы стоимостью более 40 000,00 руб. и сроком полезного использования более 12 мес.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Срок полезного использования определяется на основании классификатора основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г № 1
- ТМЦ (товары, материалы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включающей все затраты на их приобретение.
- При отпуске ТМЦ в производство и ином выбытии оценка производится по себестоимости единицы.
- Управленческие расходы списываются в момент возникновения данных расходов;
- Расходы на продажу ежемесячно списываются в себестоимость продаж.
- Учет расходов по налогу на прибыль не ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность АО «ИТКОМ» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99) в действующей редакции, Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в действующей редакции, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ в действующей редакции.

Бухгалтерский учет велся по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием ЭВМ в программе 1С «Предприятие 8.3». Учет заработной платы и кадров осуществлялся также в программе 1С «Предприятие 8.3».

Основные поставщики организации:

Наименование	ИНН
ООО «ИЗ-КАРТЭКС им. П.Г.Коробкова»	7817301375
ЗАО «Обнинскэнерготех»	4025056387
ООО «Горная техника»	7820041342
ООО «Протон	7817026464

ООО «СЗСМ»	7820038300
------------	------------

Основные покупатели организации:

Наименование	ИНН
ГП Навоийский ГМК	Узбекистан
ООО "ENERGIYASISTEMA TEXNOLOGIYA"	Узбекистан
ООО «Горная техника»	7820041342
ООО «Гормашстрой»	4712127170
ООО "TRADE GROUP LTD"	Узбекистан

4. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) руб.:

Состав доходов	2020 год
Выручка по деятельности, в т.ч.	2 372 765 569
экспорт	2 154 313 832
необлагаемые операции	70 483 645
внутренний рынок	145 063 202
сдача в аренду	2 904 890
ИТОГО:	2 372 765 569

Расходы по обычным видам деятельности, руб.:

Состав расходов	2020 год
Прямые	1 764 810 970
Косвенные	516 125 179
ИТОГО:	2 280 936 149

Прочие доходы и расходы за 2020 год.

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей).

Наименование статьи	Доходы, руб.	Расходы, руб.
Банковские комиссии		5 776 079
Корректировка дебиторской/кредиторской задолженности (Не учитываемые в целях налогообложения)		
Курсовые разницы	596 689 766	404 751 586
Прочие доходы и расходы		61 680
Отклонение курса продажи иностранной валюты от официального курса	20 572 150	2 436 100
Проценты по депозитам и займам	27 410 609	

Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

Состав управленческого персонала:

- Генеральный директор – Панюшин Константин Анатольевич

Вознаграждение (зарплата, премии) управленческому персоналу за 2020 г. составило общую сумму 1 401 тыс. руб.

НДФЛ – 182 тыс.руб.

Взносы – 423 тыс.руб.

5. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной АО «ИТКОМ» является ООО НПК «Горное оборудование»

ИНН 4712006289, где руководители - одно и то же лицо. По договору поставки № 1 от 09.01.2019 г. АО «ИТКОМ» приобрело у ООО НПК «Горное оборудование» товар на 180 469 860 рублей. Сальдо расчетов (кредиторская задолженность) на 01.01.2021 г. составляет 25 242 240-00 рублей.

6. Информация о крупных сделка

В 2020 г. крупные сделки, требующие одобрения, не осуществлялись.

7. Обеспечения обязательств

Полученных и выданных обеспечений обязательств в 2020 г. не было.

8. Налог на добавленную стоимость

Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки. НДС по товарам, отгруженным на экспорт, учитывается на счете 19.07. В общем объеме выручки за 2020 г. экспорт составил – 91% , необлагаемые НДС -3%, внутренний рынок – 6%. Выручка от сдачи в аренду недвижимого имущества – 0,1%. НДС к возмещению за 2020 г. составил – 307 984 871 рубль.

9. Налог на прибыль

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина № 114н от 19.11.2002г.) не применяется. Доходы и расходы для целей налогообложения признаются организацией методом начисления. В качестве регистров налогового учета используются регистры бухгалтерского учета с внесением изменений и поправок в соответствии с Налоговым Кодексом.

В связи с обнаруженной неточностью в расчете курсовых разниц за 2020 г. подана уточненная декларация по налогу на прибыль. Сумма налога за 2020 г. составила 64 778 633 руб. по ставке 20 % . Разница в сторону уменьшения налога составила 21 314 рублей.

10. Чистые активы общества

Чистые активы АО «ИТКОМ» на 31.12.2020 года составили 2 400 408 тыс. руб.

Прибыль за отчетный период составила 258 980 тыс. руб.

По итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год чистая прибыль распределялась в размере 60 000 000 рублей (по 500 тыс. руб. на 1 акцию).

11. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

12. Активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В связи с обнаруженной неточностью в расчете курсовых разниц за 2020 г. подана уточненная бухгалтерская отчетность.

13. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав расходов равномерно.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

За отчетный период по договорам займы не привлекались.

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

15. Сведения о совместной деятельности

АО «ИТКОМ» в совместной деятельности ни с кем не участвовало.

16. Информация о прекращаемой деятельности

Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

17. Иная информация

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений у Общества сохранен стабильный финансовый результат, есть снижение объема продаж, нет сокращений численности персонала. Общество не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. АО «ИТКОМ» предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансово-хозяйственные результаты и финансовое положение Организации в 2021 не будет существенной.

Полагаем, что данная ситуация не окажет существенное влияние на соблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество подтверждает, что данные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

18. Особенности формирования отчетности за 2020 год

В бухгалтерской отчетности доходы и расходы, связанные с продажей валюты, представлены развернуто в соответствии с нормами п. 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п. 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В соответствии с правилами ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» осуществлен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г., а именно принято решение о внесении исправлений существенной ошибки в Бухгалтерском балансе, ОФР и Отчете о движении денежных средств за 2019 и 2020 год.

В результате чего в отчетности за 2020 год изменены показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 и 2020 год и внесены следующие изменения:

Показатели отчетности	Код строки	2019		Разница	2020		Разница
		Было	Стало		Было	Стало	
Отчет о движении денежных средств (тыс. руб)							
Денежные потоки от текущих операций							
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	-13 972	-20 583	-6 611	-14 815	-23 001	-8 186
Прочие платежи	4129	-949 386	-942 775	-6 611	-507 758	-499 572	-8 186
Денежные потоки от финансовых операций							
Платежи - всего	4320	-18 739 408	-18 742 529	-3120			
на уплату дивидендов в пользу собственников	4322			0	-213 730	-245 667	-31 937
прочие платежи	4329	-18 554 164	-18 557 285	-3 120	-5 706 832	-5 674 895	-31 937
Сальдо денежных	4400	33 727	33 727	0	1 230 842	1 230 842	0

потоков за отчетный период								
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 112	21 112	0	1 224 088	1 224 088	0	

В уточненном Бухгалтерском балансе за 2020 г. изменения по строкам:

	было	стало	разница
Стр. 1230 Дебиторская задолженность	912 062	909 661	-2 401
12301 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	88 082	85 660	-2 422
12302 Расчеты с покупателями и заказчиками	754 885	754 753	- 132
12303 Расчеты по налогам и сборам	36 004	36 025	+21
12308 Расчеты с разн. дебиторами и кредиторами	21 877	22 009	-132
Стр. 1600 БАЛАНС	2 685 670	2 683 270	- 2400
Стр. 1520 Кредиторская задолженность	285 177	282 862	-2 315
15201 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	268 048	265 733	-2 315
Стр. 1700 БАЛАНС	2 685 670	2 683 270	- 2400

В Отчете о финансовых результатах за 2020 г. в уточненном варианте прочие доходы и расходы показаны в развернутом виде, более детально.

	Было	стало	разница
Стр. 2411 Текущий налог на прибыль	64 800	64 799	-21
2400 Чистая прибыль	259 066	258 980	-86

Пояснения подготовлены в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учёту РФ и с учётом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе годовой бухгалтерской отчётности.

Генеральный директор _____

07.06.2021 г.