

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «ТюмНУЦ ВТИ» за 2020 г.

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование – ОАО "Тюменский научно- учебный центр по вычислительной технике и информатике".

1.2. Местонахождение и почтовый адрес – 625022, г. Тюмень, пр. Солнечный, 21.

1.3. Дата государственной регистрации 18.03.94 г.

1.4. Основными видами деятельности являются: услуги гостиницы

(55.90. Деятельность прочих мест для временного проживания), услуги по аренде помещений, услуги кафе (55.30 Деятельность ресторанов и кафе).

1.5. Уставной капитал составляет 5004 руб., разделен на 4448 обыкновенных акций с номинальной стоимостью 1.125 рубля.

1.6. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре и количество акционеров, внесенных в список, имеющих право на участие в годовом собрании, совпадает и составляет 29 физических лиц.

1.7. Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Деловой партнер», осуществляющее аудиторскую деятельность как член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и внесенное в реестр аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ-11806039225)

1.8 Ведение реестра осуществляется регистратором - Филиал АО «ВРК» г. Тюмень с 25.09.2014г.

1.9. Информация о годовом собрании осуществляется путем рассылки заказных писем.

1.10. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ОАО «ТюмНУЦ ВТИ»:

№ п/п	Полное фирменное название или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. -место нахождения, для Ф.Л.- гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	Бутакова Татьяна Александровна	РФ -----	Член Совета директоров АО	27.03.2020 г.	Протокол общего собрания акционеров от 27.03.2020 г.	-
2	Вахрушева Ирина Ивановна	РФ, гл. бухгалтер	Член Совета директоров АО	27.03.2020г.	Протокол общего собрания акционеров от 27.03.2020 г.	-
3	Вахрушев Сергей Аркадьевич	РФ, ген. директор	Член Совета директоров АО	27.03.2020 г.	Протокол общего собрания акционеров от 27.03.2020г.	-
4	Кондрашова Наталья Георгиевна	РФ -----	Член Совета директоров АО	27.03.2020г.	Протокол общего собрания акционеров от 27.03.2020 г.	-

5	Рожковская Людмила Ивановна	РФ -----	Председатель Совета директоров АО	27.03.2020г.	Протокол общего собрания акционеров от 27.03.2020 г.	29,9
---	-----------------------------------	----------	--	--------------	---	------

Операций со связанными сторонами не совершалось.

1.11. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона « О бухгалтерском учете» от 6.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.12. Единоличный исполнительный орган Общества — Генеральный директор — Вахрушев Сергей Аркадьевич. Контрольный орган — Совет директоров Общества.

1.13. Состав Совета директоров: Бутакова Татьяна Александровна (Член Совета, не работает), Вахрушева Ирина Ивановна (Член Совета, гл. бухгалтер), Вахрушев Сергей Аркадьевич (Член Совета, ген. директор), Кондрашова Наталья Георгиевна (Член Совета, не работает), Рожковская Людмила Ивановна (Председатель Совета, не работает).

1.14. Среднегодовая численность работников за 2020 г. - 28чел.

2. Основные положения учётной политики для целей бухгалтерского учёта и налогообложения

Бухгалтерский и налоговый учёт в организации ведётся бухгалтерией. Организация ведёт учёт с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы « 1С Предприятие».

Организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утверждённого приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94 Н. Хозяйственные операции в бухгалтерском учёте оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательством. Также используются формы, разработанные предприятием самостоятельно.

Все учётные документы хранятся на предприятии в электронной форме и на бумажных носителях в течение пяти лет.

Инвентаризация материалов, запасов и расчётов производится в конце каждого отчётного года. Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учёте начисляется линейным методом.

Материальные ценности, стоимость которых не превышает 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском и налоговом учёте в составе материально-производственных запасов .

Амортизационная премия в налоговом учёте не применяется.

Фактическая стоимость приобретённых материалов в бухучёте отражается на счёте 10 «Материалы». В бухгалтерском учёте материально-производственные запасы списываются по их фактической себестоимости.

Для обеспечения правильного формирования себестоимости продукции и финансовых результатов списание общехозяйственных расходов, собранных на счете 26 производится в конце каждого отчётного периода на себестоимость каждого вида деятельности предприятия, пропорционально объёму выполненных работ.

Доходом от реализации признается выручка от реализации работ, услуг. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Резерв на выплату отпускных работникам не создавался, поскольку это не предусмотрено в учетной политике. Организация предоставляет оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым кодексом, а при увольнении выплачивается компенсация за неиспользованный отпуск. Задержки по выплате заработной платы и отпускных отсутствуют.

С 2003 года организация применяет упрощенную систему налогообложения (уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения № 136 от 18.11.2002 г.)

В связи с этим организация освобождена от обязанности по уплате налога на прибыль, налога на имущество. Кроме того, организация не признаётся налогоплательщиком налога на добавленную стоимость. ОАО «ТюмНУЦ ВТИ» производит уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, медицинское страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Объектом налогообложения ОАО «ТюмНУЦ ВТИ» с 2016 года признаются **ДОХОДЫ УМЕНЬШЕННЫЕ НА ВЕЛИЧИНУ РАСХОДОВ**. Порядок признания доходов и расходов осуществляется в соответствии со ст.346.17 НК РФ.

Доходы от реализации и внереализационные доходы, определяемые в соответствии со ст.249 и 250 НК РФ уменьшаются на расходы в соответствии со ст.346.16 НК РФ.

Налоговым периодом признается календарный год. Налоговая ставка установлена в размере 5 процентов.

Организация по итогам каждого отчетного периода исчисляет сумму авансового платежа по налогу исходя из ставки 5 % нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответственно первого квартала, полугодия, девяти месяцев с учетом ранее исчисленных сумм авансовых платежей по налогу. Учёт доходов для целей исчисления налоговой базы ведется организацией в «Книге учета доходов и расходов», форма и порядок заполнения которой утверждаются Министерством финансов Российской Федерации.

В 2020 г. сумма фактически полученных доходов организации (по оплате) составила 34616,4 тыс. руб.(увеличилась по сравнению с 2019 г. на 31,3%), сумма расходов для целей налогообложения составила 23678,9 тыс. руб. За 2020 год организация платит налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 547,0 тыс. руб. Оплачено авансовыми платежами в течение года 384,0 тыс. руб.

В 2020г. ОАО «Тюм НУЦ ВТИ» было освобождено от уплаты налогов на заработную плату и налога по УСН за 2 квартал. Сумма уплаченных за налоговый период страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, медицинское страхование, социальное страхование составила 1856,0 тыс. руб.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Доход в 2020 г. складывался за счёт услуг гостиницы (20551,0 тыс. руб.), аренды (3413,9 тыс. руб.), и услуг кафе (9174,0 тыс. руб.). Выручка от продажи услуг в целом по предприятию (по отгрузке) составила 33139 ,0 тыс. руб., увеличилась по сравнению с 2019 г. на 26,7%.

Затраты на производство составили в 2020г. 31876,7 тыс. руб. , увеличились по сравнению с 2019 г. на 23,8% . В структуре затрат 2020 г. расходы на заработную плату с налогами составляют 39%, амортизация- 5%, материальные затраты -35% . В 2020 г. резерв по сомнительным долгам не создавался, поскольку нереальной к возврату дебиторской задолженности выявлено не было.

В 2020г. организация заключила с ПАО «Сбербанк России» кредитный договор № 8647HEBBZXRGQ0QQ0QZ3F от 27.08.2020г на сумму 2300 тыс. руб. на возобновление деятельности и находится с 01.12.2020г. в « периоде наблюдения по договору».

Наличие и движение основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, незавершенных капитальных вложений, запасов, затрат на производство представлено в таблицах.

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	117	-	(117)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Скворорода электрическая СЭП-0,25-01	5241	за 2020г.	-	70	-	(70)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
Хлеборезка Gastromix S H36, 710*710*730мм, 220В, 0,55 кВт, лоптик 10мм, макс Длина изделия 380мм,	5252	за 2019г.	-	47	-	(47)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		поступления и затраты	выбыло			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
Запасы - всего	5400	за 2020г.	13 055	-	37 225	(40 687)	-	-	X
	5420	за 2019г.	11 863	-	31 567	(30 376)	-	-	X
								9 593	
								13 055	

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	11 309	8 026
Расходы на оплату труда	5620	10 440	9 103
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	1 255	1 302
Прочие затраты	5650	8 873	7 313
Итого по элементам	5660	31 877	25 744
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	31 877	25 744

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

[illegible]

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную кредиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	168	3 156	-	(168)	-	-	X	X	3 156
в том числе:	5580	за 2019г.	678	32	-	(539)	(3)	-	-	-	168
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	181	-	-	(178)	(3)	-	-	-	-
авансы полученные	5582	за 2020г.	63	856	-	(63)	-	-	-	-	856
	5582	за 2019г.	31	32	-	-	-	-	-	-	63
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2020г.	105	-	-	(105)	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	466	-	-	(361)	-	-	-	-	105
кредиты	5584	за 2020г.	-	2 300	-	-	-	-	-	-	2 300
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	168	3 156	-	(168)	-	X	X	X	3 156
	5570	за 2019г.	678	32	-	(539)	(3)	X	X	X	168

С 2006 г. организация уплачивает земельный налог, величина которого в 2020 г. составила 629 тыс. руб.

В 2020 году организация показала устойчивое финансовое состояние. Коэффициент текущей ликвидности- 2,731 , коэффициент быстрой ликвидности- 1,712 , что соответствует высокой платежеспособности.

Рентабельность продаж средняя и составляет за 2020 год 3,96 %, что 2,5 раза выше, чем 2019 году. Недостаточно высокий уровень рентабельности объясняется низким процентом загрузки номерного фонда гостиницы – основному виду деятельности организации (27,1% в среднем по году). С мая 2020г. гостиница работала как «Обсерватор», что вызвало высокий уровень затрат в соответствии с требованиями Роспотребнадзора к санитарно-эпидемиологическому режиму при данном виде деятельности.

Кроме того, значительная (практически на 100%) изношенность основных фондов и имущества требует постоянных материальных вложений для ремонта и технического оснащения номерного фонда гостиницы, внутренних помещений и инженерных систем здания, кабинетов, предназначенных для сдачи в аренду.

Во исполнение Федерального закона «Об акционерных обществах» проведена проверка ревизионной комиссией акционерного общества.

Выплат членам совета директоров не осуществлялось. Дочерних организаций и филиалов не организовывалось. Новые виды деятельности за отчетный период не регистрировались.

Генеральный директор
ОАО «ТюмНУЦ ВТИ»

10 февраля 2021г.



С.А.Вахрушев