

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчету закрытое акционерное общество «Центр информационных технологий и инноваций» за 2020 г.

1. Общая часть.

Закрытое акционерное общество «Центр информационных технологий и инноваций» (ЗАО «Центр ИТ и И») создано 16 июля 2009 года. Уставный капитал общества составляет 100,0 тыс. рублей, количество акций - 1000 штук обыкновенных именных, номинальная стоимость одной акции – 100,00 рублей. Юридический адрес: 344019, г. Ростов-на-Дону, ул. Каяни,3.

Основным видом деятельности предприятия в 2020 году являлась:

- услуги в области информационных технологий для таможенных органов;
- деятельность в области документальной электросвязи.

Среднесписочная численность работников за 2020 г. составила 2,5 человека, в 2019 году – 2,0 человека.

2. Организация бухгалтерского учета.

ЗАО «Центр ИТ и И» до 31 декабря 2012 года находилось на общей системе налогообложения, с 01 января 2013 года предприятие перешло на упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы». Однако основные принципы ведения бухгалтерского учета не поменялись.

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Бухгалтерский учет в Организации организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось способами, указанными в Учетной политике Организации, утвержденной приказом директора от 31 декабря 2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется в Организации с применением программного продукта фирмы "1С".

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Организации, исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Организации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В Организации разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Инвентаризация в Организации проводится в соответствии с "Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств", утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерском учете в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3. Раскрытие статей отчетности.

Основные средства.

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>			
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Машины и оборудование	160	-	-	160

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>			
	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Машины и оборудование	160	-	-	160

Сумма начисленной амортизации по основным средствам:

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>		
	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
Машины и оборудование	160	160	146

По всем группам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств, а также оценку стоимости (определение % износа) основных средств, бывших в употреблении, определяется комиссионно при принятии их к учёту, исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производилась.

В отчетном периоде Организация амортизацию по основным средствам не начисляла.

В отчетном периоде Организация основные средства в аренду не сдавала и не получала.

Финансовые вложения.

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>			
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
1. Инвестиции в дочерние общества и другие организации:	2 555	-	-	2 555
1.1 <i>Акции ЗАО «ТАМГА»</i>	2 555	-	-	2 555
2. Размещение средств на депозитном счете	17 000	53 000	70 000	-
3. Займы выданные, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	1 829	25 126	14 538	12 417
3.1 <i>ЗАО «ТАМГА» (процентный ставка ЦБ РФ)</i>	-	7 524	3 107	4 417
3.2 <i>ООО «ТАМГА-интерн» (процентные ставка ЦБ РФ)</i>	1 829	16 902	11 431	7 300
3.3 <i>Близнюк С.А.</i>	-	700	-	700

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>			
	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года

1. Инвестиции в дочерние общества и другие организации:	2 555	-	-	2 555
1.1 Акции ЗАО «ТАМГА»	2 555	-	-	2 555
2. Размещение средств на депозитном счете	-	37 020	20 020	17 000
3. Займы выданные, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	8653	28 696	35 520	1 829
3.1 ЗАО «ТАМГА» (процентный ставка ЦБ РФ)	4742	18 133	22 875	-
3.2 ООО «ТАМГА-интерн» (процентные ставка ЦБ РФ)	3911	10 563	12 645	1 829

Материально-производственные запасы.

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>		
	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
Сырье и материалы	44	49	29
Расходы по банковским гарантиям	-	-	-

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>		
	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
Покупатели и заказчики	15 372	470	138
Авансы выданные	50	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	372	46	163

Денежные средства.

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>		
	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
1. Расчетный счет, в том числе:	12 544	344	5 846
1.1 Филиал ОАО Банк ВТБ	12 544	344	5 846
2. Денежные средства в кассе	-	-	-
ИТОГО	12 544	344	5 846

Уставный капитал.

Уставный капитал общества составляет 100 тыс. рублей, количество акций - 1000 штук обыкновенных именных акций, номинальная стоимость одной акции – 100 рублей.

Наименование показателя	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
Физические лица	1000	1000	1000

Кредиторская задолженность.*тыс. руб.*

Наименование показателя	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
Поставщики и подрядчики	12 702	2 392	1 418
Авансы полученные	482	-	-
Задолженность по налогам	269	202	207
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	49	62	34
Прочие	6	9	379

Доходы.*тыс. руб.*

№	Вид деятельности	2020 год	2019 год
Доходы от реализации:			
1	Деятельность в области документальной электросвязи	2 361	2 601
2	Услуги в области информационных технологий для таможенных органов	36 639	11 071
итого		39 000	13 672
Проценты к получению		534	610
Прочие доходы:			
1	Прочие	7	2
итого		7	2

Выручка от выполнения работ (оказания услуг) для целей бухгалтерского учета определяется Организацией по мере отгрузки и предъявления покупателю (заказчику) расчётных документов; для целей налогового учета выручка определяется кассовым методом.

Основными Заказчиками организации являются Южное таможенное управление, Северо-Кавказское таможенное управление, Минераловодская таможня, ООО «АСБК ЦР», ОАО «Кузбасуголь».

Расходы*тыс. руб.*

№ п/п	Вид затрат	2019 год	2019 год
Себестоимость продаж:			
1	Материальные затраты	53	165
2	Оплата труда	2 099	1 566
3	Отчисления на социальные нужды	478	471
4	Амортизация	-	14
5	Работы производственного характера, выполненные сторонними организациями	23 204	6 050
6	Прочие затраты	400	-
итого		26 234	8 266
Проценты к уплате		-	-
Прочие расходы:			
1	Услуги банка	59	40
2	Материальная помощь	60	-

3	Прочие расходы	95	201
	итого	214	241

Налог с дохода при УСН.

		<i>тыс. руб.</i>	
№		2020 год	2019 год
1	Налог с дохода при УСН	835	558

Ставка налога с дохода при УСН, по которой в 2020 году начислялся налог, составляла 6%.

Прибыль на акцию.

		<i>тыс. руб.</i>	
		2020	2019
	Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	12,258	5,219

Полученные обеспечения.

				<i>тыс. руб.</i>		
		2020 год	2019 год	2018 год		
	Банковская гарантия АО КБ "ИНТЕРПРОМБАНК" №ЕТ4418-И/127745 от 23.10.2018 (с 23.10.2018 по 31.01.2019г.)	-	-	353		
	Банковская гарантия АО КБ "ИНТЕРПРОМБАНК" №ЕТ4418-И/131297 от 27.11.2018 (с 27.11.2018 по 31.01.2021г.)	1 409	1 409	1 409		
	Банковская гарантия АКБ "Абсолют Банк" №432810 от 14.08.2019 (с 14.08.2019 по 31.01.2021г.)	139	139			

Выданные обеспечения.

В 2020 году Организацией обеспечения не выдавались.

РИСКИ

Правовые риски

За отчетный период изменений валютного, налогового, а также таможенного законодательства, существенно повлиявших на деятельность ЗАО «Центр ИТ и И», не произошло.

Кроме лицензий на основные виды деятельности, ЗАО «Центр ИТ и И» в достаточном объеме имеет необходимые разрешительные документы для осуществления иных видов деятельности, предусмотренных законодательством РФ.

Существенных изменений судебной практики за отчетный период по вопросам основной деятельности не произошло.

Риски, связанные с деятельностью ЗАО «Центр ИТ и И»

В отчетный период ЗАО «Центр ИТ и И» не участвовала в судебных процессах, которые бы существенно повлияли на ее деятельность.

ЗАО «Центр ИТ и И» имеет возможную ответственность по долгам третьих лиц, являясь Поручителем по кредитному договору, заключенному в 2020 году между ЗАО «ТАМГА» и ПАО КБ «Центр-инвест» на сумму 15 000 000,00 рублей.

Финансовые риски

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, ЗАО «Центр ИТ и И» предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. ЗАО «Центр ИТ и И» не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля ЗАО «Центр ИТ и И».

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство ЗАО «Центр ИТ и И» полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые начисления существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности ЗАО «Центр ИТ и И» может не совпадать с их трактовкой руководством ЗАО «Центр ИТ и И». Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск неисполнения контрагентами договорных обязательств и возникновения у ЗАО «Центр ИТ и И» связанных с этим убытков. Политика ЗАО «Центр ИТ и И» предусматривает работу исключительно с кредитоспособными контрагентами и получения при необходимости достаточного обеспечения для снижения риска убытков от неисполнения обязательств.

Информация о связанных сторонах.

№№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанной стороной	Виды операций	Объем совершенных операций тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода незавершенно тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
1	ООО «ТАМГА-интерн»	Связанные лица	Процентные договора займа	12 645	7 321	В соответствии с договором
2	ЗАО «ТАМГА»	Связанные лица	Доля в уставном капитале	2 555	-	-
3	ЗАО «ТАМГА»	Связанные лица	Процентные договора займа	7 524	4 436	В соответствии с договором
4	ЗАО «ТАМГА»	Связанные лица	Договор на выполнение работ по сопровождению ИПС	3 379	2 231	В соответствии с договором

Директор

Главный бухгалтер

10 февраля 2021 год



В.Е.Болюченко

Л.В.Кашпарева