

**Акционерное общество
«Центр развития строительства и подготовки кадров»**

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

Общие сведения

Юридический адрес организации: 392000, область Тамбовская город Тамбов, улица Советская, 191в.

Основной деятельностью является – деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки (профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации рабочих и специалистов).

Среднегодовая численность работников за отчетный период составила - 26 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является ген. директор А.Н. Баженов.

Уставный капитал состоит из 59660 (пятидесяти девяти тысяч шестисот шестидесяти) акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

Услуги по ведению и хранению реестра владельцев ценных бумаг по договору от 01.02.2012г. №343/12 оказывает общество с ограниченной ответственностью «Московский Фондовый Центр».

Элементы учетной политики

Учетная политика общества для целей бухгалтерского и налогового учета ведется согласно приказу от 30.12.19 г. № 50.

В составе основных средств учитываются объекты с длительным (более 12 месяцев) периодом использования и стоимостью свыше лимита, установленного в ПБУ 6/01.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования. Специальные коэффициенты и пониженные нормы амортизации не применяются. Переоценка основных средств не проводится.

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». Списание в производство производится по средней стоимости.

Затраты, связанные с производственной деятельностью отражаются на счете 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99»Расходы организации)

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности развернуто по каждому контрагенту в аналитике по видам заключенных с каждым контрагентом договоров.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация активов обязательств.

По сомнительной к взысканию задолженности создается резерв по сомнительным долгам. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства на срок более 90 дней;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).

Краткая характеристика деятельности

На праве собственности Обществу принадлежат: здание блока теоретических знаний (доля 774/1000 в праве общей долевой собственности), здание мастерских. В собственности Общества имеется земельный участок (доля 879/1000 в праве общей долевой собственности).

Учет активов обеспечен по местам хранения и материально-ответственным лицам. Незавершенное производство на конец проверяемого периода отсутствует.

Дебиторская задолженность за оказанные услуги на 31.12.2020г. составила – 5 058 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. - 2 401 тыс. руб. Рост дебиторской задолженности связан с перечислением авансовых платежей.

Сомнительной к погашению дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.20 г. не имеется. Резерв по сомнительным долгам Обществом не формировался.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила - 263 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. – 1 343 тыс. руб. Снижение связано с погашением ранее полученных авансов от покупателей и заказчиков в счет обучения по заключенным договорам.

За 2020 г. Обществом было подготовлено 1 375 человек по специальностям: машинист кранов – 141 чел, машинист экскаваторов – 26 чел., оператор котельной - 434 чел., стропальщик – 309 чел., электрогазосварщик – 56 чел., электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования – 48 чел. и другим специальностям. Повысили квалификацию руководителям и специалистам: по охране труда - 1 209 чел., по промышленной безопасности – 420 чел., по охране труда при работах на высоте – 645 чел., по электробезопасности – 120 чел. и по другим программам. Всего за 2020 год повышение квалификации прошли 5 524 человека. Для управления занятости населения Тамбовской области прошли профессиональную подготовку и переподготовку по профессиям востребованным на рынке труда - 350 безработных.

Информация о влиянии ситуации с коронавирусом на финансово-хозяйственную деятельность.

Деятельность Общества не относится к наиболее пострадавшей в условиях ухудшения ситуации COVID-19, однако произошло снижение показателей, характеризующих финансово-хозяйственную деятельность Общества. Был введен всеобщий карантин, что повлияло на снижение спроса в образовательных услугах.

Руководством предприятия дана оценка о наличии способности предприятия продолжать непрерывно деятельность в COVID-19. Государственную помощь предприятие не получало. Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров отсутствует.

Выручка образовательных услуг (без НДС) в 2020 г. составила – 17 621 тыс. рублей против - 21 057 тыс. рублей в 2019 г.

Валовая прибыль за отчетный год составила - 3 532 тыс. рублей.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).

Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 Отчета о фин. результатах)

№ п/п	Структура прочих доходов (без НДС)	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
1	Проценты по депозитам	385	613
2	Проценты за пользование суммой займа	266	
3	Реализация внеоборотного актива, прочего имущества	117	
	Итого	768	613

Расшифровка прочих расходов (стр. 2350 отчета о фин. результатах)

№ п / п	Структура прочих расходов	2020 г. (тыс. руб.)	2019г. (тыс. руб.)
1	Материальная помощь, премии к праздникам (не учитываемые в целях налогообложения)	1076	316
2	Расходы регистратора	29	29
3	Расходы на услуги банков	138	82
4	Налог на имущество	1167	1168

5	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	60	118
6	Прочие	67	89
	итого	2537	1 802

Прибыль до налогообложения за 2020 г. составила – 1763 тыс. рублей, против – 5 987 тыс. рублей в 2019 г.

Размер налога на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2020 г. составляет – 584 тыс. рублей, за 2019г - 1 272 тыс. руб.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления, расчет налоговой базы за налоговый период составлен в соответствии с нормами, установленными Налоговым Кодексом РФ, исходя из данных налогового учета нарастающим итогом с начала года.

Чистая прибыль в 2020 г. составила – 1 173 тыс. рублей.

Операции с аффилированными лицами

Учредителем общества является комитет по управлению имуществом Тамбовской области. Доля участия исполнительной власти в уставном капитале составляет - 100%.

Состав Совета директоров:

Председатель Совета директоров - Филатов А. А. – первый заместитель начальника управления градостроительства и архитектуры области, главный архитектор области;

Баженов А.Н.- генеральный директор АО «Центр развития строительства и подготовки кадров»;

Беляева Е.В.- начальник отдела обеспечения деятельности корпоративных и унитарных юридических лиц комитета по управлению имуществом области;

Дроков А.С. – заместитель генерального директора «Центр развития строительства и подготовки кадров»;

Стрижкова Л.А. – представитель государства, не являющийся государственным служащим.

Вознаграждение Совету директоров не выплачивалось.

Характер операций с государственными компаниями (связь через государство) входит в обычаи делового оборота, связан с проведением обучения работников организаций. Специальные методы ценообразования не применяются.

На балансе Общества числятся акции АО «Первомайскхиммаш», приобретенные в 2016 году по договору купли – продажи б/н от 19.04.16 г. обыкновенные (номинал 0,50 руб.) в количестве 52 806 045 шт. и привилегированные (номинал 0,50 руб.) в количестве 5 365 шт. (доля 29,3%). Стоимость в бух. учете отражена в соответствии с договором купли – продажи – 1 руб. Акции переданы в залог по договору с ПАО «Сбербанк» по рыночной стоимости.

В 2020 г. проводились следующие операции с аффилированными лицами:

1. Дивиденды в 2020 г. по итогам работы за прошлый год начислены и выплачены в сумме 2 351 тыс. руб.

2. Информация о вознаграждении в адрес основного управленческого персонала.

За 2020 год, общая сумма вознаграждения основного управленческого персонала (2 человека), включая заработную плату и страховые взносы, составила 2 950 тыс. рублей. Выплаты носят краткосрочный характер.

Сведения о залоге имущества

Акционерное общество «Центр развития строительства и подготовки кадров» имеет имущество переданное в залог (соглашение с АО «Россельхозбанк» по обязательствам ООО «Суворово» (ИНН 6822007271):

а) здание блока теоретических знаний (доля 774/1000 в праве общей долевой собственности на здания (этажность: 4, площадь 2509,7м², инв.номер 17885/А/329, литер А);

б) здание мастерских (этажность: 2. площадь 2180,7м².инвентарный номер № 17885/Б/329, литер Б назначение нежилое);

в) доля 879/1000 в праве общей долевой собственности на земельный участок (кадастровый номер 68:29:0208007:81, площадь 2548 кв. м.).

Раскрытие информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского отчета на 31 декабря предшествующих лет: данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

В бухгалтерской отчетности за 2020 год не допускался зачет между статьями активов пассивов, статьями доходов и расходов.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Остаток денежных средств в балансе состоит из остатка расчетного счета, кассы, спецсчета и денежных средств размещенных на депозит.

Информация по судебным делам

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет незаконченных судебных дел и претензионных споров с контрагентами.

Непрерывность деятельности

АО «Центр развития строительства и подготовки кадров» состоит в числе одного из нескольких ответчиков, принявших на себя обязательство о солидарном погашении задолженности АО «Первомайскхиммаш», возникшей в связи с неисполнением ими обязательства по кредитным договорам, заключенным с ПАО Сбербанк на сумму 221 927 тыс. руб.

Определением Первомайского районного суда Тамбовской области от 16.10.2020 г. №13-75/2020 предоставлена отсрочка исполнения исполнительного листа на шесть месяцев (вступление в законную силу с 10.11.2020 г.)

Общество намерено осуществлять свою деятельность непрерывно, если это не будет связано с непреодолимыми обстоятельствами.




А.Н. Баженов

Т.П.Суворова