

Пояснения к бухгалтерскому балансу Открытого акционерного общества Вычислительно-управляющий центр "Адаптекс" за 2020 год

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество Вычислительно-управляющий центр "Адаптекс" создано в 1993 году путем преобразования государственного предприятия Вычислительно-управляющий центр "Адаптекс" в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.1992 г. № 721 "Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества" на основании Решения Свердловского областного комитета по управлению государственным имуществом от 16.07.1993 г. № 677.

Общество зарегистрировано Управлением государственной регистрации субъектов предпринимательской деятельности Администрацией г.Екатеринбурга приказом № 483 от 27.08.1993 г.

Юридический адрес: 620027 г.Екатеринбург, ул.Мамина-Сибирияка, 36.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава.

1.1. Уставный капитал Общества: 3865 рублей, разделен на 19325 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0.20 рублей каждая (оплачено 100%).

Выпуска акций в 2020 году не производилось.

1.2. Аффилированные лица Общества:

- Дамоцев Юрий Николаевич – член Совета директоров;
- Зобнин Дмитрий Борисович – член Совета директоров и генеральный директор;
- Кобелев Александр Викторович – член Совета директоров;
- Пономарев Дмитрий Эрнстович – член Совета директоров.

1.3. Конечные бенефициары:

- Зобнин Дмитрий Борисович,
- Кобелев Александр Викторович,
- Маркина Юлия Владимировна.

1.4. Основной вид деятельности Общества: сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества, ОКВЭД 68.20.2.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 7 человек.

1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики и отдельных статей баланса

Учетная политика сформирована исходя из следующих допущений: имущественная обособленность, непрерывности деятельности, последовательность применения учетной политики, временная определенность фактов хозяйственной деятельности согласно ПБУ 1/2008.

Изменения в учетную политику в 2020 году не вносились.

2.1. Основные средства

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация не начисляется по земельным участкам, объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

В Обществе применяется линейный метод амортизации.

Переоценка основных средств не производилась.

2.2. Материально производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при списании и МПЗ, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения МПЗ.

2.3. Финансовые вложения

В течение 2020 года Общество размещало свободные средства на депозитных счетах. Сумма размещенных средств на 31.12.2020 3560 тысячи рублей.

2.4. Доходы

Доход в бухгалтерском учете Общества признается по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг по аренде помещений и от оказания услуг по обслуживанию помещений, принадлежащих другим собственникам.

За счет применения финансовых вложений получены прочие доходы в виде процентов от размещения средств на депозитных счетах в сумме 138 тысяч рублей.

| Виды доходов | 2020г., тыс.руб. | 2019 г., тыс.руб. |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| Доход от обычных видов деятельности | 12216 | 11475 |
| Прочие доходы | 194 | 275 |
| Итого | 12410 | 11750 |

2.5. Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по аренде помещений. Данные расходы учитываются на счете 20 "Основное производство". Остальные расходы считаются прочими расходами.

Организация не использует право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2020 — 9 человек.

Размер вознаграждения генерального директора:

- оплата труда за отчетный период 120 тыс.руб.

- начисленные на оплату труда взносы: 36,7 тыс.руб.

2.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в 2020 году увеличилась по сравнению с 2019 годом. Это обусловлено снижением деловой активности малого бизнеса (который представляют арендаторы Общества) на фоне пандемии коронавируса Covid-19 и затруднениями при оплате счетов.

2.8. Кредиторская задолженность

Общество не имеет кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

2.9. Оценочные обязательства и резервы

- В Обществе создается резерв на оплату отпусков. Резерв создается один раз в год в сумме, аналогичной израсходованной на отдых и взносы по страхованию в текущем году. На 31 декабря 2020 года сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 90 тысячи рублей, срок исполнения — 2021 год.

- Резерв по сомнительным долгам списан на сумму 635 тыс.руб. в связи с истечением срока исковой давности просроченной задолженности.

- Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

2.10. Капитал

В 2020 году Обществом получена прибыль в размере 139 тысяч рублей. Чистые активы Общества возросли и составили 77720 тысяч рублей.

По итогам годового общего собрания акционеров от 27.04.2020 было принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам отчетного года. Нераспределенную прибыль использовать на развитие производства.

2.11. Прекращаемая деятельность

На конец отчетного периода у Общества нет деятельности, признаваемой прекращаемой.

2.12. Исправление ошибок

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде у Общества не было.

2.13. События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной жизни между отчетной датой и датой принятия отчетности не происходило.

2.14. Государственная помощь

Государственной помощи Обществу не предоставлялось.

3. Информация о рисках в хозяйственной деятельности Общества

3.1. Отраслевые риски

Основными видом деятельности ОАО ВУЦ "Адаптекс" является сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (офисные помещения). Потребителями услуг являются субъекты малого бизнеса различных отраслей хозяйства. В настоящее время конкуренция на рынке недвижимости высока и стоимость аренды снижается. Средняя стоимость аренды в 2019 году составила 550 рублей за 1 кв.метр.

Тем не менее, поставщики коммунальных услуг увеличивают цены: тарифы на электроэнергию и тепловую энергию возросли за 2020 год на 8%. Налог на имущество и земельный налог надо платить независимо от результатов хозяйственной деятельности. Таким образом, основными рисками бизнеса являются:

- Снижение цены на 1 кв.м арендуемых помещений в рамках конкурентной борьбы за арендаторов.
- Риск потери арендаторов и, вследствие этого, уменьшение доходов.
- Рост тарифов на коммунальные услуги.

3.2. Финансовые риски

Общество относится к субъектам малого бизнеса, налоговый учет ведется по упрощенной системе налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов).

Задолженности по налогам и сборам Общество не имеет.

Кредитных обязательств Общество не имеет.

4. Информация о связанных сторонах

В течение 2020 года значительных операций со связанными сторонами Обществом не проводилось, согласия и одобрения не требовалось.

| Наименование связанной стороны | Характер отношений | Изменения по сравнению с предыдущим периодом | Операции в течение периода (включая тип и цель) |
|--------------------------------|------------------------|--|---|
| Дамоцев Юрий Николаевич | член Совета директоров | Нет | нет |

