

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности

ЗАО «Пермский центр по АСУ» за 2020 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Пермский центр по АСУ» (далее – «Общество»);

Сокращенное наименование: ЗАО «Пермский центр по АСУ»;

Юридический адрес:

Российская Федерация, г. Пермь, ул.Николая Островского, д. 65.

ИНН: 5904028288

КПП 590401001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, г.Пермь, ул. Николая Островского, д. 65

Контактная информация:

Тел.: + 7 (342) 216-71-11 +7(342) 216-67-64

Адрес электронной почты: pc_asu@mail.ru

Адрес страницы в сети Интернет НЕТ

Общество имеет следующие структурные подразделения:

Головная организация;

Филиалы: филиал АС ОДУ.

Регистрация Общества:

22.10.2002 года внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025900898253

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ЗАО «Пермский центр по АСУ»:

Дата государственной регистрации: 28.03.1995 года.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): № 1791 от 28.03.1995 года.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г. ЗАО «ПЦ по АСУ»

Орган, осуществивший государственную регистрацию: г. Пермь, Администрация Свердловского района

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Уставный капитал Общества: 15708 акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 равен размеру 785400,00 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции - 15708 шт.

Изменения размера Уставного капитала Общества: не происходило

Реестродержатель Общества: АО «ИНТРАКО»

Аудитор Общества:

ООО «Эксперт-Аудит» ОГРН 1025900909374, ИНН 5904031643, КПП 590301001.

Место нахождения: 614087, Пермский край, г. Пермь, ул. Малкова, дом 26.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (сокращенное наименование СРО ААС), регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11206001981.

Среднегодовая численность работающих в 2020 году - 58 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

33.13 - Ремонт электронного и оптического оборудования;

68.20.2 - Сдача помещений в аренду.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Коллегиальный орган управления Обществом – Совет директоров.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Генеральным директором является - Федотов Сергей Анатольевич

Место нахождения: Российская Федерация, г.Пермь, ул. Николая Островского, д.65

Почтовый адрес: Российская Федерация, г.Пермь, ул. Николая Островского, д. 65

Трудовой договор: № б/н от 03.07.2020. Срок действия по 02.07.2022г

(Протокол ГОСА от 03.07.2020г № 27)

Главный бухгалтер Общества - Яранцева Наталия Владимировна.

Бухгалтерскую отчетность подписывает генеральный директор Федотов Сергей Анатольевич.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г. ЗАО «ПЦ по АСУ»

Бенефициарных владельцев Общество не имеет.

В Совет директоров Общества на 31.12.2020 г. входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
	Федорищев Иван Федорович	Акционер	Председатель Совета Директоров
	Федотов Сергей Анатольевич	Генеральный директор, акционер	Член Совета Директоров
	Кассихин Александр Алексеевич	Акционер	Член Совета Директоров
	Горшков Дмитрий Борисович	Акционер	Член Совета Директоров
	Яранцева Наталия Владимировна	Главный бухгалтер, акционер	Член Совета Директоров

Операции с аффилированными лицами (членами Совета директоров), кроме выплаты заработной платы не осуществлялись.

Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

Дочерние общества: нет

Зависимые общества: нет.

Выплаты ключевому управленческому персоналу за 2020 год:

Вид операции:	тыс. руб.
Генеральный директор заработная плата за 2020 г	669
Страховые взносы	201
Дивиденды	0

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Пермский центр по АСУ» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

При составлении бухгалтерской отчетности были использованы образцы форм, утвержденные Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Учетная политика Общества на 2020 г., утверждена приказом от 28.12.2013г № 143, с изменениями и дополнениями, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Форма учета, автоматизированная, с применением программы БЭСТ.

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой БЭСТ.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1;

Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Учет и оценка арендованных основных средств, за исключением земельных участков.

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по:

- оценочной стоимости на забалансовых счетах

Порядок отражения земельного налога.

В бухгалтерском учете расчеты с бюджетом по земельному налогу отражаются на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» субсчет

Начисление земельного налога в бухгалтерском учете отражается:

по участкам, используемым в производственной деятельности – в расходах по обычным видам деятельности.

Учет и оценка финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Материалы

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается. Нет неликвидных и морально устаревших ТМЦ.

Готовая продукция - нет объекта учета.

Затраты незавершенного производства

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Оценка НЗП осуществляется на основе данных инвентаризации. Инвентаризация НЗП проводится ежеквартально на последнее число месяца.

Оценка дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- выполненных работ, оказанных услуг;
- арендная плата.

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто из-за незначительности сумм.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;

- общехозяйственные расходы;

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции (работ, услуг) и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности (лицензии, программы для ЭВМ и т.п.);

- другие (расходы на страхование, сертификаты и т.п.).

Существенность допущенной ошибки принята в размере 5(пять)% и более.

Изменения в учетную политику в 2020 году не вносились.

Корректировка данных бухгалтерской отчетности за 2019, 2018 гг. не производилась.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Нематериальных активов на предприятии нет.

3.2. Основные средства

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г. ЗАО «ПЦ по АСУ»

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	От	До
Здания сооружения	40	100
Машины и оборудование	3	7

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок 59:01:4410162:11	933
Земельный участок 59:01:4410162:22	48

Порядок отражения операций по договорам лизинга (сублизинга).

Лизингополучатель в соответствии с п.5.1 Договора лизинга (сублизинга) отражает в своих бухгалтерских регистрах и отчетности Лизинговое имущество, как арендованное на балансе филиала, в оценке указанной в п. 4 Договора. В соответствии с п.4.4 данного договора осуществляет все причитающиеся к уплате платежи в размерах и в сроках, установленных Договором и графиком Лизинговых платежей. Конец срока действия Договора 30.08.2020г

Сумма лизинговых платежей, подлежащих к выплате **в последующем** отчетном периоде - 2021 году равна нулю

Сумма лизинговых платежей, подлежащих к выплате **до конца срока** действия Договора лизинга : лизинг выплачен в 2020году полностью.

3.3. Финансовые вложения

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений: долгосрочных финансовых вложений нет.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г. ЗАО «ПЦ по АСУ»

Краткосрочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев)	1 500 000-00	30.12.2020г.	10.01.2021г.
--	--------------	--------------	--------------

Денежных эквивалентов нет.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Просроченной задолженности на балансе общества нет, резерв по сомнительным долгам не создан.

3.6. Кредиты и займы

Кредитов и займов НЕТ.

3.7. Товарообменные (бартерные) операции НЕТ

3.8. Налог на прибыль. Распределение прибыли.

Налог на прибыль:

тыс. руб.

Условный расход	571
Постоянные разницы, в т. ч.:	398
Начисление амортизации	45
Расходы, не принимаемые при начислении налога на прибыль	353
Текущий налог	173

Распределение прибыли в 2020 г. - не распределена.

3.9. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Показатель	2020г.		2019 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г. ЗАО «ПЦ по АСУ»

Поступления (расходы) связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации	0	0	0	0
Поступления (расходы) от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;	214	0	0	0
Проценты, полученные (уплаченные) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке	3	0	180	1
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;	0	0	0	0
Поступления (расходы), связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам)	0	0	0	0
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная в отчетном году	0	0	0	0
Суммы дебиторской (кредиторской и депонентской задолженности), по которым истек срок исковой давности;	0	0	0	0
Резерв на отпуска	0	0	0	0
Резерв на ремонт ОС	0	0	0	0
Прочие доходы (расходы)	3	495	325	628
ИТОГО:	220	495	505	629

3.10. Обеспечения обязательств и платежей.

НЕТ

3.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства сформированы в размере 1 097 тыс. руб. (резерв на оплату отпусков).

Информация по условным обязательствам:

Условных обязательств НЕТ.

Информация по условным активам

Условных активов НЕТ.

3.12. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

В 2020 г. никакие виды деятельности не прекращались.

Реорганизация не проводилась.

3.13 Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

3.14. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.
Оценка продолжительности деятельности

Событий после отчетной даты, которые могут повлиять на хозяйственную деятельность НЕТ.

3.15. Раскрытие информации о рисках

Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом не являются материалоемкими. При этом есть вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы.

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как займы и поручительства не выдавались.

Налоговые риски

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов,
- внутренние факторы (недостаточное взаимодействие структурных подразделений организации, несвоевременный и неэффективный

документооборот), раскрытие которых нецелесообразно внешнему пользователю, но должны учитываться при проведении мероприятий по снижению налоговых рисков.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

ЗАО «Пермский центр по АСУ» осуществляет свою деятельность в Пермском крае и зарегистрирован в качестве налогоплательщика там же.

3.16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности. Оценка влияния распространения коронавирусной инфекции COVID-19

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

В соответствии с п. 1.3 Указа Губернатора Пермского края от 29.03.2020 № 23 «О мероприятиях, реализуемых в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в Пермском крае» (далее – Указ), на территории Пермского края в связи введением режима повышенной готовности была приостановлена деятельность всех организаций, за исключением указанных в п. 2 Указа.

Распространение коронавирусной инфекции COVID-19 не оказало существенного негативного влияния на финансовые результаты и финансовое положение ЗАО «Пермский центр по АСУ».

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2020 году и на момент подписания отчетности отсутствуют.

3.17. События после отчетной даты.

События после отчетной даты на момент подписания отчетности отсутствуют.

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует.

3.18 Оценка непрерывности деятельности.

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует. Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений минимальная.

В соответствии с принципом непрерывности деятельности ЗАО «Пермский центр по АСУ» будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель



С.А. Федотов

Главный бухгалтер

Н.В. Яранцева

Дата: 19 марта 2021 г.