

**Пояснения
к
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ИЦ АСК»
за 2020 год**

Оглавление

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	5
5. ЗАПАСЫ	5
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	5
8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
9. КАПИТАЛ	5
10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	5
11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	6
13. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА	6
14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	6
15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	7
16. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ СПОРАХ	7
17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	7

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ИЦ АСК» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Юридический адрес Общества:

Дата регистрации Общественной организации : за основным государственным регистрационным номером 1023303356636 Межрайонной ИФНС России № 3328

Идентификационный номер налогоплательщика: КПП: 3329000088

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.32.2)

Филиалы и структурные подразделения Общества

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имело в своем составе филиалов и обособленных структурных подразделений.

Численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020г. – 1 человек, в 2019 году – 1 человек, в 2018 году – 1 человек.

Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Единоличный исполнительный орган	
Алексеев Александр Владимирович	директор

совет директоров:

Кашенкова Мария Вячеславовна
Заморников Иван Алексеевич
Шмелева Тамара Петровна
Кукушкина Алевтина Владимировна
Серков Дмитрий Евгеньевич
Алексеев Александр Владимирович
Голубев Дмитрий Геннадьевич

Недвижимое имущество: Помещение согласно свидетельству от 16.05.2013 серия 33 АЛ № 617420, земельный участок общедолевая собственность доля 231/986 свидетельство от 07.08.2012 серия 33 АЛ № 441700

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

Федерального закона от 06.12.2011 г. № 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;

других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. № 66н (в редакции от 05.10.2011 N 124н).

Согласно разделу IV ПБУ 1/2008 ниже приведены существенные с точки зрения оценки имущественного и финансового состояния, денежного оборота или результатов деятельности организации способы и методы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», по первоначальной стоимости. Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены в таблице:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (в годах)
Здание	83 г. 4 мес, 100 лет
Прочие	3-5

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

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

Доходы и расходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расходы, учтенные на счете 20, 26 "Общехозяйственные расходы", включаются в себестоимость продукции, работ, услуг (списываются со счета 20 или 26 в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 себестоимость продаж без распределения по видам деятельности).

Денежные средства

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления и платежи в случае возврата перечислений по техническим причинам.

Изменения в учетной политике

В течение 2020 года Общество не вносило изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету.

На дату написания пояснительной записки сведений об изменении в 2020 году учетной политики по бухгалтерскому учету нет.

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована в следующем объеме:

- Бухгалтерский баланс по состоянию 31 декабря 2020 год;
- Отчет о финансовых результатах за 2020 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - Отчет об изменениях капитала за 2020 год;
 - Отчет о движении денежных средств за 2020 год;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год с приложениями

3. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия. Бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит корректировок балансовой стоимости активов и обязательств, которые могли бы

потребоваться, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о наличии и движении основных средств и доходных вложений в материальные ценности представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица 2).

Арендованных основных средств нет.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица 4).

Запасы в залог не передавались.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в отчете о финансовых результатах.

В 2020 году в учете Общества резерв по сомнительной задолженности в отношении дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками, покупателями и прочими дебиторами не создавался.

Просроченной дебиторской задолженности у Общества нет.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Состав денежных средств Общества на отчетную дату представлен в таблице:

(руб.)

Вид денежных средств	31.12.2020	31.12.2019	
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках			0
<i>Расчетные счета</i>	92386,56	136606,79	
<i>касса</i>	46,42	8000	0
Итого денежные средства:	92432,98	144606,79	0

Общество не имеет ограниченных в использовании денежных средств.

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

нет

9. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества: составляет 80784,00 рублей, на 31.12.2020 г. полностью сформирован.

Собственниками (акционерами) по состоянию на 31.12.2020 являются:

100% уставного капитала Общества принадлежит лицам, указанным в отдельном списке, который прилагается.

В 2018, 2019, 2020 гг. дивиденды не объявлялись и не выдавались.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества представлена в отчете о финансовых результатах.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в отчете о финансовых результатах.

Просроченных обязательств по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2020 и предыдущие отчетные даты у Общества нет.

Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли доходы и расходы, представленные в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2019	2018
Проценты к получению (депозит)	-	-
Прочие расходы в т.ч:	-	-
Курсовые разницы	-	-
Штрафы, пени	-	-
Прибыль (убыток)		

Расходы, непосредственно относящиеся к незавершенному строительству основных средств капитализируются на 08 счете. Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в отчете о финансовых результатах (Таблица 2).

Дополнительная информация

Информация о расходах на содержание руководящего состава управленческого персонала

Расходы на заработную плату управленческого персонала (руководящий состав) в 2020 году составили:

- оплата по должностным окладам 60000. рублей (в 2019 году – 60 тыс. рублей);
- прочие выплаты – 0 тыс. рублей (в 2019 году – 0 тыс.руб.);
- взносы во внебюджетные фонды по выплатам данной категории работников - 18 тыс. рублей (в 2019 году – 18 тыс. рублей).

Данные показатели указаны с учетом следующих выплат: Директор – 60 тыс. рублей.

12. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

В связи со скоротечным развитием пандемии (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут оказать существенное влияние на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию как не корректирующее событие после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С марта 2021 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических факторов на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

13. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество не участвовало в 2020 году в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года не создавался.

Собственных векселей, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены (не получены денежные средства, товары, работы, услуги) по состоянию на 31.12.2020 г у Общества нет.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют обеспечения в форме залога и поручительства от третьих лиц.

Денежными средствами, которые могут быть получены на условиях овердрафта, Общество не располагает.

14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№	Полное фирменное название организации или ФИО связанной стороны	Адрес местонахождения	Основание для признания организации (лица) связанной стороны	Хозяйственные сделки за 2019г. подлежащие раскрытию	Сумма сделки (в тыс.рублей) с учетом НДС	Остаток долга Общества связанной стороне по сумме сделки на отчетную дату (в тыс. рублей) с учетом НДС
1	ООО «Новинтех-Сфокс»	Г. Владимир, ул. Октябрьская, д. 2	Доля акций 31,13%	-	-	-
2	-					

15. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ СПОРАХ

На 31.12.2020 г. Общество в качестве третьего лица являлось участником судебного спора по делу № 2-4740/2019

16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Общество не подвержено **кредитному риску**, связанному с его операционной деятельностью.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря отчетного года представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

Вид актива по балансу	2020	2019	2018
Запасы	-	-	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	
Дебиторская задолженность	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения	-		
Денежные средства	-		
ИТОГО	-		

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется казначейством в соответствии с политикой Общества.

Перед заключением договоров с покупателями, Общество использует внутреннюю систему контроля для того, чтобы определить степень кредитоспособности покупателя. Кредитоспособность существующих покупателей периодически оценивается на основании имеющейся у Общества внутренней и внешней информации. Общество регулярно проводит анализ сроков погашения задолженности и принимает, в случае необходимости, соответствующие меры к ее взысканию.

Управление **риском ликвидности** осуществляется посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Данный подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ресурсов таким образом, чтобы оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В связи с тем, что на 31 декабря 2020 г. активы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте или условных единицах, отсутствуют, **валютный риск** отсутствует.

Общество оценивает риск возможного колебания будущих потоков денежных средств из-за изменения рыночных цен как находящийся на допустимом уровне.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Директор

ОАО «ИЦ АСК»

19 марта 2021 год



А.В. Алексеев