

**Текстовая часть пояснений ГУП КК «ЦИТ»
к бухгалтерской(финансовой) отчётности за 2021 год**

Общие сведения

Государственное унитарное предприятие Краснодарского края «Центр информационных технологий», сокращенное название ГУП КК «ЦИТ», ИНН 2308065195 КПП 231001001, далее (Предприятие) зарегистрировано 09.10.2002 г. ИФНС РФ № № 2 по г. КРАСНОДАРУ, ОГРН № № 1022301199931 Среднесписочная численность персонала Предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 61 человек. Предприятие зарегистрировано по адресу: 350002, Краснодарский край, город Краснодар, улица Северная, дом 490.

Среднегодовая численность за 2021 год – 58 человек.

Уставный капитал Предприятия 41 058 тыс. руб.

Основным видом деятельности Предприятия в 2021 году были:

62.01 РАЗРАБОТКА КОМПЬЮТЕРНОГО ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Аудитор Предприятия: ООО АФ «Аудит-Консалтинг», ИНН 2631024053, КПП 263545001, ОГРН 1022603620368, член СРО РСА ОРН311603053214.

Зарегистрирован по адресу: 350058, г. Краснодар, ул. Кубанская, дом 45, корп. 2.

Учредитель Предприятия: Краснодарский край. Функции учредителя осуществляют - департамент имущественных отношений Краснодарского края и департамент информатизации и связи Краснодарского края.

Состав исполнительного органа Предприятия представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Вожаков Юрий Геннадиевич	директор	трудовой договор с руководителем государственного унитарного предприятия Краснодарского края «Центр информационных технологий» от 28.06.2018г.	5 лет

Ограничения полномочий директора: в соответствии с Федеральным законом от 14 ноября 2002 г. № 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях".

1. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчёт Предприятия подготовлен на основе Учётной политики действующей с 2021 года, утвержденной приказом руководителя № 239 от 30 декабря 2020 г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 240 от 30 декабря 2020 г.

2. Основа составления

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, федеральных стандартов бухгалтерского учета, утвержденных приказом МФ РФ.

3. *Активы и обязательства в иностранных валютах*

Предприятие в 2021 году производило расчёты в иностранных валютах. При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Курсовые разницы, образовавшиеся в течении года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

4. *Нематериальные активы*

Предприятие в учёте не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021 г.

5. *Основные средства*

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Предприятия, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Предприятием не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина РФ от 30.03.01г. №26н, Методических указаний по учету ОС, утвержденных Приказом Минфина № 91Н от 13.10.03г., «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2021 году не производилась.

6. *Запасы*

Учет запасов:

К запасам относятся активы Предприятия:

- используемые в качестве материалов, предназначенных для выполнения работ, услуг;
- используемые для управленческих нужд организации;

- прочие активы, предназначенные для продажи.
- учет запасов производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.06.2019г. № 55062.

Учет запасов в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости, единицей запаса является номенклатурный номер;

Расчет стоимости списанных материалов производится методом ФИФО, т.е. списываемые в эксплуатацию (производство) материалы, оцениваются по себестоимости первой по времени приобретения партии (из имеющихся на складе). При этом учитываются только те поставки, которые были оприходованы на момент списания материалов. При списании материалов в определенном количестве формируются проводки на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.06.2019г. № 55062.

Учет товаров

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости). Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, производимые Предприятием в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Предприятие в 2021 году создало резерва по сомнительным долгам в сумме 7187,2 т.руб.

9. Кредиты и займы

Предприятие в 2021 г. не заключало долгосрочные договоры по кредитам сроком на 2 года и краткосрочные договоры и займы сроком на 12 месяцев.

10. Расчёт налога на прибыль

В 2021 году Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по единому налогу, уплачиваемому при работе на УСН, в соответствии со ст. 364.21 НК РФ.

11. Признание доходов

Доходы Предприятия подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (внереализационные доходы).

Выручка от продажи товаров признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров и услуг, и отражается в отчётности на сумму оказанных услуг или реализованных товаров. Предприятие работает на УСН и не является плательщиком НДС.

Выручка от продажи товаров определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Предприятием, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Предприятие определяет стоимость аналогичных ценностей, т.е. выручкой от реализации является разность между продажной стоимостью реализованных товаров и покупной стоимостью проданных товаров, которая представляет собой торговую надбавку.

Бухгалтерский учет доходов ведется с использованием счетов:

- 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения»
- 91.01 «Прочие доходы»

12. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (внереализационные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на производственные, коммерческие и управленческие расходы. Производственные затраты формируют фактическую себестоимость готовой продукции (выполненных работ и оказанных услуг). Коммерческие расходы, которые не включаются в себестоимость продукции (товаров, работ, услуг) ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Управленческие расходы отражают затраты, связанные с управлением организацией, организацией ее хозяйственной деятельности, содержанием ее общего имущества.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Расходы на продажу»;
- 91-02 «Прочие расходы»

13. Государственная помощь

Предприятие в 2021 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

14. Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2021 добавочный капитал числится в сумме 555,6 т.руб. Изменений не было.

15. Целевое финансирование

Предприятие в 2021 году не получало целевого финансирования из бюджета.

16. Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 31.12.2021 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 31.12.2020 г. составила 46 831 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 31.12.2020 г. составили 42 236 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2021г. составила 47 642 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2021г. составили 43 207 тыс. руб.

17. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Предприятия за 2021 год представлены в таблице:

Основные показатели за 2021 год.

№	Наименование показателей	2021 год сумма(тыс.руб.)
1.	Выручка	149 266
2.	Издержки обращения всего:	138 145
	в том числе	
2.1	Покупная стоимость товара	42 510
2.2	Амортизация	1 954
2.3	Материальные расходы	2 673
2.4	Оплата труда	50 039
2.5	Взносы на ОПС, ФФОМС, ФСС, НС и ПЗ	14 614
2.6	Прочие расходы	26 356
3.0	Прочие доходы и расходы	
	в том числе	
3.1	Прочие доходы:	
3.1.1	проценты к получению	
4.1	Уплата процентов за банковский кредит	
4.2	Прочие доходы	169
4.2.1	доходы связанные с продажей валюты и курсовые разницы	
4.2.2	прочие доходы	169
4.3	Прочие расходы:	7 801
	в том числе:	
4.3.1	расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты и курсовые разницы	
4.3.2	другие расходы	7 801
5.0	Прибыль от финансово - хозяйственной деятельности	3 489
6.0	Налог на прибыль	(1 601)
7.0	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	
8.0	Изменение отложенных налоговых обязательств	
9.0	Изменение отложенных налоговых активов	

10	Прочее	
11	Чистая прибыль	1 888

Предприятие по итогам работы за 2021 год отработало с прибылью в сумме 1888,0 тыс. рублей.

18. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральн. выражение	Тыс. руб.
1	Бензин автомобильный	тонн	6,8	330,9
2	Диз. топливо	тонн	3,7	178,8
	Всего			509,7

19. Информация о сегменте

Предприятием не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

20. Информация о совместной деятельности

В течении 2021 года Предприятие не принимало участия в совместной деятельности.

21. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной (аффилированным лицом) государственного унитарного предприятия Краснодарского края «Центр информационных технологий» (далее – ГУП КК «ЦИТ») в 2021 году являлся директор (единоличный исполнительный орган) Вожаков Юрий Геннадиевич.

ГУП КК «ЦИТ» никогда не совершало сделок со своей связанной стороной (аффилированным лицом).

22. Условные обязательства

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых Предприятие выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды нет.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет- нет;

Выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым наступили- нет;

Учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты - нет;

Каких-либо осуществленных до отчетной даты действий других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства:

Просроченной задолженности по налоговым платежам, по платежам во внебюджетные фонды и заработной плате на конец года - нет.

Кредитов и займов на конец отчетного года - нет.

23. События после отчётной даты

Событий после отчетной даты, влияющих на деятельность предприятия, в 2021 году не было.

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 связи указанными событиями в России и мире, эффект воздействия распространения коронавируса на финансовые результаты и финансовое положение Предприятия по итогам 2021 года не привел к их снижению.

Руководство и лица, отвечающие за корпоративное управление Предприятия, адекватно оценивали возможное влияние указанных негативных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность по итогам 2021 года и своевременно на них реагировали с использованием соответствующих, установленных нормативными документами механизмов управления.

24. Непрерывность деятельности.

В соответствии с п.3.9. Устава Предприятие за счет остающейся в его распоряжении чистой прибыли создает резервный фонд.

Размер резервного фонда составляет 10 процентов от уставного фонда Предприятия, если иное не установлено законодательством Российской Федерации.

Резервный фонд Предприятия формируется путем ежегодных отчислений в размере 10 процентов, если иное не установлено законодательством Российской Федерации, от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия, до достижения размера, предусмотренного настоящим пунктом устава.

Средства резервного фонда Предприятия используются исключительно на покрытие убытков.

Средства резервного фонда могут использоваться на покрытие убытков в независимости от причин их возникновения, в том числе и на покрытие возможных убытков, полученных от распространения коронавируса. В 2021 г. предприятие начислило резерв в сумме 132,0 т. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. резервный фонд Предприятия отражен по стр. 13601 Формы 1 «Бухгалтерского баланса» в размере 1705 тыс. руб.

25. Выплаты исполнительному органу.

В течении отчетного периода директору за 2021 год выплачен доход в размере:

1. Вожаков Ю.Г. - 2049,9 тыс. руб. и удержан НДФЛ в сумме 265,6 тыс. руб.

26. Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии.

В соответствии со ст. 21 ФЗ от 14.11.2002 №161-ФЗ единоличным исполнительным органом государственного унитарного предприятия является руководитель унитарного предприятия (директор). Совет директоров и ревизионная комиссия не создаются.

Директор

Главный бухгалтер



Ю.Г. Вожаков

И.А. Бондарь