



Акционерное Общество «АКТИ-Мастер»
АКТУАЛЬНЫЕ КОМПЬЮТЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ И ИНФОРМАТИКА

127106, Москва, Нововладыкинский проезд, д. 8, стр. 4, этаж 3 офис 310-314

ИНН / КПП 7710402878/771501001, тел. (495) 926 71 88

E-mail: post@actimaster.ru <http://www.actimaster.ru>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

АО «АКТИ-Мастер» за 2020 год

Бухгалтерская отчетность АО «АКТИ-Мастер» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

Акционерное общество (АО) «АКТИ-Мастер» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 10.12.2001 г. ОГРН 1027700318733, в ИФНС № 15 по г. Москве 16.10.2002 г., ИНН 7710402878, КПП 771501001, адрес: 127106, Москва, Нововладыкинский проезд, д.8, стр.4, этаж 3, офис 310-314

Основными видами деятельности предприятия являются проведение метрологических работ измерительного оборудования и ремонт средств вычислительной техники. (ОКВЭД 71.12.62: деятельность в области метрологии; 95.11: ремонт компьютеров и периферийного оборудования)

Уставный капитал АО «АКТИ-Мастер»: 100 000 (сто тысяч) руб. (количество акций: 100 штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) руб.)

Состав акционеров АО «АКТИ-Мастер»: Ершов Дмитрий Николаевич (37 %), Ершов Николай Дмитриевич (37 %), Шевченко Вячеслав Анатольевич (13 %), Селезнева Нина Николаевна (13 %).

В АО «Нефтепромбанк» открыты: расчетный счет в рублях РФ, расчетный счет в долларах США, транзитный счет в долларах США.

В ПАО «Сбербанк России» открыты специальные счета для расчетов в рамках Гособоронзаказа.

АО «АКТИ-Мастер» применяет общий режим налогообложения.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в АО «АКТИ-Мастер» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 24.03.2021 г.

Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 29.12.2019 № 77Б.

В АО «АКТИ-Мастер» стоимость основных средств погашается линейным способом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования.

Приобретенные активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу относятся на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Материальные затраты отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости и списываются в бухгалтерском учете по средней себестоимости.

Товары учитываются по стоимости приобретения, стоимость проданных товаров списывается на затраты в бухгалтерском учете по средней себестоимости.

Выручку от реализации работ (услуг, товара) по бухгалтерскому учету определять по мере отгрузки выполненных работ (услуг, товара), т.е. датой получения выручки признается день отгрузки работ (услуг, товара), подтвержденной актом сдачи-приемки работ (услуг) или товарной накладной.

3. Структура баланса

№ п/п	Статьи баланса		На начало года	На конец года	Изменение
1	Внеоборотные активы		9755	8242	
	в сумме (тыс.руб.)	Основные средства	9277	7761	-1516
	в % к имуществу		95,10	94,16	-0,94
	в сумме (тыс.руб.)	Отложенные налоговые активы	478	480	-2
	в % к имуществу		4,90	5,84	-0,94
2	Оборотные активы		7444	20482	
	в сумме (тыс.руб.)	Запасы	4927	6107	+1180
	в % к имуществу		66,19	29,82	+36,37
	в сумме (тыс.руб.)	Дебиторская задолженность	1143	9614	+8471
	в % к имуществу		15,35	46,94	+31,59
	в сумме (тыс.руб.)	Денежные средства и денежные эквиваленты	1374	4762	+3388
	в % к имуществу		18,46	23,25	+4,79
3	Капитал и резервы		9445	10932	
	в сумме (тыс.руб.)	Уставный и резервный капитал	115	115	0
	в % к имуществу		1,22	1,05	-0,17
	в сумме (тыс.руб.)	Нераспределенная прибыль	9330	10817	+1487
	в % к имуществу		98,78	98,95	+0,20
4	Долгосрочные обязательства		39	50	
	в сумме (тыс.руб.)	Отложенные	39	50	+11

		налоговые обязательства			
	в % к имуществу		1,00	1,00	0
5	Краткосрочные обязательства		7715	17741	
	в сумме (тыс.руб.)	Кредиторская задолженность	5321	15339	+10018
	в % к имуществу		68,97	86,46	+17,49
	в сумме (тыс.руб.)	Оценочные обязательства	2394	2402	+8
	в % к имуществу		31,03	13,54	-17,49

4. Оценка стоимости чистых активов (тыс.руб.)

	На начало года	На конец года	Изменение
Уставный капитал	100	100	0
Чистые активы	9445	10932	1487

В 2020 году отмечается увеличение стоимости чистых активов относительно уставного капитала.

5. Дополнительная информация по бухгалтерской отчетности

В 2020 году выручка составила 48 706 тыс. руб. в том числе от поверки измерительного оборудования, ремонта средств вычислительной техники и внесения в государственный реестр средств изменения – 45 956 тыс.руб. от оптовой продажи товаров – 2 750 тыс.руб.

Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены в составе запасов по строке 1210.

В строке 2340 (прочие доходы) Отчета о финансовых результатах отражены курсовые разницы в размере – 672 тыс.руб., доходы связанные с реализацией валюты – 2 151 тыс.руб., доходы выявленные после инвентаризации резервов по отпускам – 83 тыс.руб.

В строке 2350 (прочие расходы) Отчета о финансовых результатах отражены: курсовые разницы – 430 тыс. руб., услуги банка – 31 тыс.руб., расходы связанные с реализацией валюты – 2 169 тыс.руб., прочие – 80 тыс.руб., списание выделенного НДС – 8 тыс.руб.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей произведена по состоянию на 01 декабря 2020 г.

АО «АКТИ-Мастер» арендует офисное помещение площадью 183,67 м²

6. Основные финансовые показатели

Выручка от реализации увеличилась по сравнению с прошлым годом на 2 245 тыс. руб и составила 48 706 тыс.руб (без НДС), сальдо денежных средств увеличилось на 3 388 тыс.руб. Рентабельность продаж в 2019 году составила 4 %, а в 2020 году 6 %. Рентабельность активов в 2019 году составила 4,95 %; в 2020 году 8,15 % т.е. произошло увеличение показателя на 3,20 %. Показатель текущей ликвидности увеличился, в 2019

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 24.03.2021 г.

году составлял 0,96; а в 2020 году 1,15. Чистая прибыль предприятия увеличилась на 1 488 тыс. руб. и составила 2 340 тыс. руб.

В настоящее время разрабатываются мероприятия, направленные на рост объемов выручки и повышению прибыльности организации.

7. Труд и заработная плата

Среднесписочная численность — 16 чел. Среднемесячная зарплата — 97 230 руб.

8. Информация о связанных сторонах

К аффилированным лицам относятся:

- Федулов Вячеслав Васильевич (единоличный исполнительный орган в АО «АКТИ-Мастер» и ООО «Мастер-Тул»).

- Ершов Дмитрий Николаевич (доля акций 37 %)

В 2020 году АО «АКТИ-Мастер» приобрело оборудование у компании ООО «Мастер-Тул» на сумму 60 тыс. руб

АО «АКТИ-Мастер» проводило метрологические работы по поверке оборудования для ООО «Мастер-Тул» на общую стоимость 944 тыс.руб.

АО «АКТИ-Мастер» на 31.12.2020 получило аванс за будущую поставку технологического оборудования на сумму 2 565 тыс.руб.

ООО «Мастер-Тул» выдало процентный займ АО «АКТИ-Мастер» на сумму 700 тыс. руб. На 31.12.2020 г. займ погашен.

АО «АКТИ-Мастер» выдало процентный займ ООО «Мастре-Тул» на сумму 3 300 тыс. руб. На 31.12.2020 г. займ погашен.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составляет 1 449 тыс.руб., начисленные страховые взносы составили 288 тыс.руб.

Генеральный директор

АО «АКТИ-Мастер»

04 февраля 2021 г.



Федулов Вячеслав Васильевич

Бухгалтерская отчетность,
прилагаемая к
аудиторскому заключению
ООО «АК «Финансовый советник»
от 24 . 03 20 21 г.