

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГИС-АСУпроект»
ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «ГИС-АСУпроект» (АО «ГИС-АСУпроект»)

свидетельство о государственной регистрации: № 320.257, выдано Московской регистрационной палатой 24 декабря 1991 года.

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г., за основным регистрационным номером 1037739668878 (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве 17.02.2003 г., серия 77 № 007203055).

Организационно-правовая форма собственности АО «ГИС-АСУпроект» - акционерное общество (код ОКОПФ – 12200), частная форма собственности (код ОКФС – 16).

Протоколом №2 от 18.07.2016 был изменен адрес места нахождения общества (юридический адрес) АО «ГИС-АСУпроект» – 628600, г. Нижневартовск, ул. Индустриальная, 20.

Последняя редакция (№ 10) устава АО «ГИС-АСУпроект» утверждена решением общего собрания акционеров (Протокол 2/2016) от 18.07.2016 г. и зарегистрирована (ГРН 2167748447557 от 26.07.2016 г.

Учредителями Общества являются:

Беленькая Марина Наумовна
Готов Артем Владимирович

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области – разработка проектов, экспертиза, консультационные услуги в области автоматизации производственных процессов, вычислительных сетей различного назначения, проектов прокладки сетевых коммуникаций, организация автоматизированных рабочих мест и интегрирование различных элементов в комплексные системы;

- Консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники – услуги по обеспечению современного научно-технического уровня поставок и внедрения аппаратных и программных средств в системах управления в нефтяной промышленности и смежных производствах;

- Деятельность по созданию и использованию баз данных информационных ресурсов – создание информационных технологий в области нефтедобычи, моделирование нефтяных и газовых месторождений, ведение информационных баз;

- Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий – создание геоинформационных систем и ведение картографических работ, автоматизация процессов изготовления карт с обработкой соответствующей геодезической и технологической информации и ведение геоинформационных баз;

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления организациями;
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук – проектно-изыскательские, научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы;
- Оптовая торговля, в том числе непродовольственными потребительскими товарами;
- Розничная торговля в специализированных и неспециализированных магазинах, в том числе непродовольственными потребительскими товарами;
- Операции с недвижимым имуществом;
- Осуществление видов деятельности в порядке диверсификации.

Общество имеет семь филиалов, расположенных:

- 634061, г.Томск, проспект Фрунзе, 11Б;
- 394030, г.Воронеж, ул.Свободы, 69А, оф.504;
- 630128, г.Новосибирск, ул.Демакова, 30-412;
- 236006, г.Калининград, Ленинский пр-т, 30-612;
- 614000, г.Пермь, ул.Орджоникидзе, 61-305;
- 625007, г.Тюмень, ул. 30 лет Победы, 38;
- 443069, г.Самара, ул.Авроры, 110-415

А также обособленное подразделение, расположенное по адресу г.Москва, проспект Мира, д.69, стр.1.

Среднесписочная численность работающих Общества за отчетный период составила 93 человек.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется генеральным директором Мартынов Антон Александрович.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, учетной политикой предприятия, другими положениями по бухгалтерскому учету.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на счетах в банках, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. Денежных средств в кассе, выраженных в иностранной валюте, в отчетном году не имелось.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, развернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Оценка основных средств, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу на дату принятия Обществом основных средств к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Проценты по кредитам и займам капитализируются (т.е. включаются в стоимость инвестиционных активов в полном объеме) при одновременном соблюдении следующих условий:

- возникновение расходов по строительству инвестиционного актива. При этом возникновение расходов понимается в соответствии с принципом начисления, т.е. независимо от уплаты;
- фактическое начало работ, связанных с формированием инвестиционного актива;
- наличие фактических затрат по займам и кредитам (начисление процентов).

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- полностью самортизированные объекты, не списанные с баланса.

В 2020 году плановая инвентаризация объектов основных средств в соответствии с учетной политикой не проводилась.

2.4. Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на их приобретение, включая импортные пошлины и другие невозмещаемые налоги, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Оценка нематериальных активов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу на дату принятия Обществом объекта нематериальных активов к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

2.5. Финансовые вложения

При классификации финансовых вложений на отчетную дату в качестве долгосрочных или краткосрочных, Общество анализирует условия и срок их обращения (погашения). При первоначальном признании финансовые вложения считаются долгосрочными, если срок их погашения (обращения) превышает 12 месяцев, иначе финансовое вложение должно быть признано краткосрочным.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат.

По долговым ценным бумагам, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, разница между номинальной и первоначальной стоимостью включается в состав прочих доходов или расходов равномерно в течение срока их обращения по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

Доходы в виде дивидендов от участия в уставном капитале других организаций признаются на дату возникновения права получения дивидендов (например, на дату соответствующего решения собрания акционеров).

2.6. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по средней себестоимости. При этом средняя себестоимость определяется в рамках МПЗ по каждой номенклатуре.

2.7. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от оказания услуг по содержанию, разработке, внедрению и адаптации программных продуктов, а также услуг по передаче неисключительного права пользования программными продуктами признается на дату, подписания обеими сторонами акта выполненных работ (услуг).

Порядок признания прочих доходов:

- поступления от продажи основных средств и прочих активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), признаются в порядке, аналогичном условиям признания выручки;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств и другие финансовые доходы признаются каждый истекший отчетный период (месяц) в соответствии с условиями договора;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании, или они признаны должником;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек. В случае, если задолженность списывается ранее истечения срока исковой давности, доход отражается в периоде принятия решения о списании такой задолженности (на основании приказа руководителя);
- разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц исходя из рыночной стоимости (но не ниже балансовой стоимости с учетом износа), и балансовой стоимостью имущества по недостаткам – на дату издания приказа об удержании ущерба из заработка виновника либо на дату проведения акта инвентаризации имущества (в случае, если имущество находилось у сторонней организации)
- дивиденды признаются: промежуточные – в момент объявления, годовые – в момент их утверждения годовым собранием акционеров;
- иные поступления - по мере образования (выявления).

2.8. Расходы, прочие расходы

В Обществе ведется учет затрат «котловым» способом.

В Обществе организован учет себестоимости в сумме фактических затрат.

Расходы Общества формируются на счете 20 «Основное производство» и в конце отчетного периода подлежат списанию на счет 90 «Продажи».

Общехозяйственные (управленческие) расходы являются текущими расходами отчетного периода. Общехозяйственные (управленческие) расходы полностью признаются в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счетов учета продаж.

Учет расходов и доходов от реализации по товарам (работам, услугам), обороты по реализации которых освобождаются от обложения НДС, осуществляется отдельно от учета расходов и доходов от реализации продукции, облагаемой этим налогом.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов (РБП) включают в себя расходы, производимые Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. РБП подлежат списанию на соответствующие статьи затрат в тех периодах, к которым они относятся.

В Обществе к расходам будущих периодов относятся:

- лицензии и права на программные продукты для ЭВМ;
- суммы по добровольному медицинскому страхованию.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ

Изменения в учетную политику в 2020 году не вносились.

3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2020 году корректировки и прочие изменения, относящиеся к предыдущим периодам, в учет не вносились.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

4.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА на 31.12.2020 составила 14 832 тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2020 г.	14 832	(11 672)				(983)		14 832
	5110	За 2019 г.	12 845	(10 942)	1 987			(729)		14 832
в том числе: Программные продукты	5101	За 2020 г.	14 773	(11 612)				(983)		14 773
	5111	За 2019 г.	12 786	(10 887)	1 987			(725)		14 773
Авторские права на рекламный ролик		За 2020 г.	59	(59)	0			(0)		59
		За 2019 г.	59	(55)	0			(4)		59

По состоянию на отчетные даты первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом, была сформирована до 2017 года:

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5120	14 738	14 738	12 786

Организация получает экономические выгоды от НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета:

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5130	7 220	5 529	3 739

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	12 708	(11 143)	547	--	-	(1 307)	-	-	13 255	(12 450)
	5210	за 2019 г.	11 644	(10 011)	1 064	--	-	(1 132)	-	-	12 708	(11 143)
в том числе: Машины и оборудование	5201	за 2020 г.	9 796	(8 237)	413			(1 282)			10 209	(9 519)
	5211	за 2019 г.	8 732	(7 107)	1 064			(1 130)			9 796	(8 237)
Недвижимое имущество	5202	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5205	за 2020 г.	2 270	(2 270)	-	-	-	(-)	-	-	2 270	(2 270)
	5215	за 2019 г.	2 270	(2 164)	-	-	-	(106)	-	-	2 270	(2 270)
Прочие основные средства	5206	за 2020 г.	642	(636)	134	-	-	(25)	-	-	776	(661)
	5216	за 2019 г.	642	(634)	-	-	-	(2)	-	-	642	(636)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	-	547	-	(547)	-
	5250	за 2018 г.	-	1 064	-	(1 064)	-
в том числе: Здания	5241	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Сооружения	5242	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5243	за 2019 г.	-	413	-	(413)	-
	5253	за 2018 г.	-	1 064	-	(1 064)	-
Транспортные средства	5244	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	5245	за 2019 г.	-	134	-	(134)	-
	5255	за 2018 г.	-	-	-	-	-

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимости основных средств организации в 2020 году не изменялась.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет объектов основных средств, полученных (переданных) по договору лизинга.

3. Запасы

3.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	-	-	187 127	(187 127)	-	-	-	-	-
	5420	за 2019 г.	-	-	150 482	(150 482)	-	-	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	-	-	1 063	(1 063)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019 г.	-	-	2 010	(2 010)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	186 064	(186 064)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	148 472	(148 472)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов, находящихся в залоге не имеется.

4. Финансовые вложения

4.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	3а 2020 г.	1 120	-	-	(0)	-	-	-
	5311	3а 2019 г.	1 120	-	-	(0)	-	-	-
в том числе:									
Вложения в уставный капитал дочерних предприятий	5302	3а 2020 г.	1 120	-	-	(0)	-	-	-
	5312	3а 2019 г.	1 120	-	-	(0)	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2020 г.	-	-	-	(0)	-	-	-
	5315	3а 2019 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2020 г.	-	-	-	(0)	-	-	-
	5310	3а 2019 г.	20	-	-	(20)	-	-	-

По состоянию на 31.12.2020 г. в бухгалтерском балансе Общества в составе финансовых вложений отражены:

- акции ОАО «НижнеартовскАСУнефть» на сумму 1 120 тыс. руб.;

5.1 Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют:

На 31.12.2018г. – 36 033 тыс. руб.;

На 31.12.2019г. – 23 398 тыс. руб.;

На 31.12.2020г. – 24 875 тыс. руб.

В кассе предприятия на 31.12.2020 г. – 29 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет. Лимит остатка денег в кассе установлен приказом Генерального директора от 30.12.2014г. №1 в размере 50 тыс.руб.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

В течение отчетного периода общество направило денежные средства в размере 249 768 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства.

В течение отчетного периода обществом получены денежные средства от покупателей и заказчиков в сумме 313 226 тыс. руб. с НДС.

6 Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосрочну ю задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнител ь ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансов ый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	189 250	(18 565)	392 955	-	(342 444)	-	-	276 891	(18 565)	
	5530	за 2019 г.	164 826	(18 565)	392 504	-	(330 950)	-	-	226 380	(18 565)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	199 316	-	363 241	-	(313 226)	-	-	249 331	-	
	5531	за 2019 г.	142 518	-	348 817	-	(292 019)	-	-	199 316	-	
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	982	-	14 084	-	(12 886)	-	-	2 180	-	
	5532	за 2019 г.	1 423	-	18 415	-	(18 856)	-	-	982	-	
Прочая	5513	за 2020 г.	18 565	(18 565)	-	-	-	-	-	18 565	(18 565)	
	5533	за 2019 г.	18 565	(18 565)	-	-	-	-	-	18 565	(18 565)	
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020 г.	4 270	-	1 390	-	(847)	-	-	4 813	-	
	5534	за 2019 г.	918	-	3 568	-	(216)	-	-	4 270	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2020 г.	1 429	-	10 960	-	(11 037)	-	-	1 352	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5535	за 2019 г.	623	-	2 385	-	(1 579)	-	-	1 429	-	
	5516	за 2020 г.	1 463	-	-	-	(1 087)	-	-	376	-	
Расчеты с подотчетными лицами	5536	за 2019 г.	600	-	2 200	-	(1 337)	-	-	1 463	-	
	5517	за 2020 г.	355	-	3 280	-	(3 361)	-	-	274	-	
Итого	5537	за 2019 г.	179	-	17 119	-	(16 943)	-	-	355	-	
	5500	за 2020 г.	189 250	(18 565)	392 955	-	(342 444)	-	-	276 891	(18 565)	
	5520	за 2019 г.	164 826	(18 565)	392 504	-	(330 950)	-	-	226 380	(18 565)	

По состоянию на 31 декабря 2020 года дебиторская задолженность по сравнению с 2019 годом выросла почти на 24% (с 208 млн. руб. до 258 млн. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2020 г.г. имеется просроченная дебиторская задолженность по расчетам с прочими дебиторами-кредиторами, по которой создан резерв в размере -18 565 тыс. руб.

В соответствии с п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе Общества отражена в нетто - оценке, т.е. за вычетом резерва по сомнительным долгам.

6.2 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты									
	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	99 085	348 908	-	(315 545)	-	-	132 448
	5580	за 2019 г.	51 455	55 172	-	(307 542)	-	-	99 085
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	763	7 300	-	(7 636)	-	-	427
	5581	за 2019 г.	591	18 355	-	(18 183)	-	-	763
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	31 330	91 931	-	(81 784)	-	-	41 477
	5583	за 2019 г.	19 650	104 926	-	(93 246)	-	-	31 330
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	-	494	-	-	-	-	494
	5586	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2020 г.	66 992	249 183	-	(226 125)	-	-	90 050
	5587	за 2019 г.	31 214	231 891	-	(196 113)	-	-	66 992
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5568	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	99 085	348 908	-	(315 545)	-	-	132 448
	5570	за 2019 г.	51 455	55 172	-	(307 542)	-	-	99 085

6.3 Оценочные обязательства

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)» в 2020 году предприятием создавался резерв на предстоящую оплату отпусков.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 401	15 418	-	-	32 819
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	17 401	15 418	-	-	32 819

6.4 Отложенные налоги

Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности Общества свернуто.

6.5 Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Доходы и расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.		
Показатель	2020	2019
Выручка	303 335	293 672

Основной доход в 2020 году получен предприятием от разработки, внедрения, технического сопровождения программного обеспечения.

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, составляет 0 % в 2019 г. и 0 % в 2020г.

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 063	2 045
Расходы на оплату труда	5620	247 207	228 243
Отчисления на социальные нужды	5630	21 432	18 960
Амортизация	5640	2 292	1 861
Прочие затраты	5650	32 737	37 860
Итого по элементам	5660	304 731	288 969
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	304 731	288 969

6.6 Прочие доходы и расходы

К прочим доходам в 2019 и в 2020 годах относились:

Показатель	2020 Сумма (тыс.руб.)	2019 Сумма (тыс.руб.)
Доходы от финансовых вложений		2
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Курсовые разницы	6 333	786
Прочие внереализационные доходы		
Итого	6 333	788

К прочим расходам в 2019 и 2020 годах относились:

Показатель	2020 Сумма (тыс.руб.)	2019 Сумма (тыс.руб.)
Проценты по кредитам и займам		
Расходы на услуги банков	312	215
Прочие операционные расходы		
Курсовые разницы	2 180	2 616
Прочие внереализационные расходы	87	64
Прочие расходы, не принимаемые для налогообложения	1 087	1 417
Итого	3 666	4 312

6.7 Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества в 2020 году являлись Учредители Общества:

Беленькая Марина Наумовна и Глотов Артем Владимирович и основной управленческий персонал: генеральный директор предприятия, финансовый директор, главный бухгалтер, заместители генерального директора в количестве 2 человек.

Сумма краткосрочных выплат в пользу основного управленческого персонала, включая оплату труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, в 2020 году составила 43 683 тыс. руб., в 2019 году составила 43 007 тыс. руб. Долгосрочные выплаты в 2020 году не осуществлялись. Операций со связанными сторонами в 2020 году не осуществлялось.

Операций с зависимым обществом ОАО «НижевартовскАСУнефть» в 2020г. не осуществлялось.

6.8 Государственная помощь

В 2020г. Общество не получало государственную помощь в т.ч. в виде субсидий или безвозмездных кредитов.

6.9 Непрерывность деятельности

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия распространения коронавируса на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать

свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров. Руководство оценило, как незначительные риски возможного уменьшения заказов на разработку и внедрения программных продуктов со стороны нефтедобывающих компаний.

Влияние курса валют также оценивается как не существенное и не способное существенно повлиять на финансовое состояние Общества.

6.10 События после отчетной даты

Согласно пункту 10 ПБУ 7/98 событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся.

Основная деятельность Общества в 2020 году была рентабельной, прибыль от продаж составила 1 396 тыс. руб., рентабельность продаж более 0,46%. Выручка выросла на 3,3% до 303 335 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2020 год составила 656 тыс. руб.

Финансовое состояние предприятия в 2020 году в целом было устойчивым. Ключевыми факторами, оказывающими влияние на финансовое состояние Общества в 2020 году являлись:

- рациональное использование финансовых ресурсов Общества
- полнота использования научных и технических ресурсов;
- способность погашать текущие обязательства за счет выручки от оказания услуг, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.

Иные события после отчетной даты, за период после 31.12.2020 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

"29" марта 2021г.



А.А.Мартынов