

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**НАО «Инфоком» за 2020 год.****26.03.21.****1. Сведения об Обществе**

1. Полное наименование организации: Непубличное акционерное общество «Инфоком» (НАО «Инфоком»). НАО «Инфоком» является коммерческой организацией.
2. Юридический адрес: 109428, г. Москва, пр-кт Рязанский, д. 8А, строение 1, эт. 1, пом. III, ком. 18. Дата регистрации общества 25.03.2008г. Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН) 1087746418033. Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. ИНН 7717615385
3. Изменения ОПФ и адресных данных внесены в ЕГРЮЛ 17.04.2018г.
4. Общество действует на основании Устава и законодательства РФ. Требования Устава обязательны для исполнения всеми исполнительными органами Общества и его участниками.
5. Уставной капитал Общества составляет 1 000 000 (один миллион) рублей, разделен на 1 000 (одна тысяча) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая. Размер УК в 2018 году не изменялся. На 01.01.2018г. учредителем общества является:
 - НАО «Московский офис» - 100% уставного капитала
6. 12.08.2019 года зарегистрировано Обособленное подразделение в городе Новосибирске по адресу: 630005, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Семьи Шампиных д.99 офис 412.
7. Общество создано без срока действия. Целью Общества является извлечение прибыли. Деятельность осуществлялась на протяжении всего года. Основной вид деятельности - Разработка компьютерного программного обеспечения.
8. Высшим органом управления Общества является Единственный акционер. Совет директоров уставом не предусмотрен. Исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Решением единственного акционера № 30 от 03.05.2018 года с 04 мая 2018 г. назначен Генеральным директором Бронников Михаил Юрьевич.

2. Основные элементы учетной политики организации

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и кадрового учетов осуществляется бухгалтерией.

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

Бухгалтерский учет осуществляется работниками бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность по состоянию на 31.12.2020 г. представлена в составе:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные Госкомстатом России в составе Альбомов унифицированных форм первичной учетной документации.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется с применением ПБУ 18/02.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 г. №640.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов, с одновременным отражением на специализированном забалансовом счете.

Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Общехозяйственные затраты списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально фонду оплаты труда работников организации, непосредственно занятых в производстве работ (услуг).

Фонд оплаты труда работников организации, непосредственно занятых в производстве работ (услуг), распределяется по проектам (Договорам) по принципу: «все работники заняты во всех проектах».

Материально-производственные запасы (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по методу ФИФО.

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи готовой продукции и товаров, полуфабрикатов собственного производства, выполненных работ и оказанных услуг.

Доходы, получаемые Обществом за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке признаются прочими доходами.

Способ начисления амортизации нематериальных активов (далее НМА) – линейный, сроки полезного использования устанавливаются приказом руководителя.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки средней первоначальной стоимости. При этом вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обеспечение финансовых вложений не создается по причине отсутствия обесценивания финансовых вложений.

2. Учетная политика для целей налогового учета.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 г. № 640.

Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом.

При списании оценка материалов производится по себестоимости каждой единицы.

Изменения в учетную политику 2019 года не вносились.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

1.1. Основным видом деятельности организации является: выполнение работ по разработке программного обеспечения, оказание услуг по сопровождению программного обеспечения для ОАО «РЖД», поставка оборудования.

ОАО «РЖД» является основным Заказчиком.

1.2. Выручка от реализации товара, работ (услуг) за 2020 год составила без учета НДС: 414 977 тыс. рублей, проценты по предоставленным займам (прочие доходы) – 1 072 тыс.руб.

1.3. Себестоимость продаж за год составила – 216 989 тыс. рублей.

Коммерческие расходы предприятия - 15 816 тыс.руб.

Прибыль от продаж за год - 182 172 тыс. рублей.

Сумма прибыли за 2020 г. до налогообложения составила – 180 247 тыс. рублей.

Сумма чистой прибыли – 143 739 тыс. рублей.

1.4. Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2019г. составила - 224 242 тыс. рублей. (Величина пассивов составляет – 101 581 тыс. рублей, активов – 325 823 тыс. рублей).

1.5. Сумма дебиторской задолженности по вкладам в уставный капитал на 31.12.2020г. отсутствует.

1.6. Задолженность по предоставленным займам перед Обществом по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует.

В 2020 г. начислены проценты по предоставленным займам на общую сумму - 1 072 тыс.руб.

1.7. Общество по состоянию на 31.12.2020 г. не имеет задолженности по полученным кредитам.

Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010)

1.8. По сомнительной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 года.

Контрагент	Сумма задолженности, тыс.руб.
АО "НИИАС"	153,4
ОАО "Саранский ВРЗ"	52,1
ООО "ЦТТ"	50,3
ЗАО "ТРАНСИНЖИНИРИНГ"	1 000,0
ЗАО "ТРАНСИНЖИНИРИНГ"	598,8
ООО «ЦТР»	197,0
Итого	2 051,6

1.9. На конец 2020 году сальдо резерва на оплату отпусков 406,1 т.р.:

- сумма резерва на оплату неиспользованных отпусков – 350,4 тыс.руб.;

- начисления во внебюджетные фонды на оплату неиспользованных отпусков – 55,7 тыс. руб.

1.10. Средства целевого финансирования в 2020 году не поступали.

1.11. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате), кредиторская задолженность в счет предстоящих поставок отражена с учетом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету).

1.12. По результатам инвентаризации неликвидных материалов не выявлено, в связи с чем резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

1.13. В Разделах 5.1. и 5.3. Пояснений к бухгалтерскому (финансовому) балансу и Отчету о финансовых результатах обороты поступления и выбытия показаны развернуто (с учетом поступления и погашения в одном отчетном периоде) в связи с трудоемкостью выделения оборотов.

1.14. Потоки денежных средств по стр. 4111 и 4121 Отчета о движении денежных средств отражены свернуто в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011, а именно:

Поступления от покупателей и заказчиков отражаются по строке "поступления от продажи продукции товаров, работ и услуг" (код строки 4111) без учета НДС (78 698 тыс.руб.).

Платежи поставщикам и подрядчикам отражаются по строке "платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги" (код строки 4121) без учета НДС (24 878 тыс.руб.).

НДС оплачен в сумме – 49 382 тыс.руб.

1.15. События после отчетной даты отсутствуют.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет в организации ведется с применением ПБУ 18/02.

Бухгалтерская прибыль за 2020 год составила – 180 247 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за год – 36 514 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль за год - 37 237 тыс.руб.

Условный доход по налогу на прибыль - 1 186 тыс.руб.

Постоянное налоговое обязательство - 458 тыс.руб.

Изменения:

- отложенных налоговых обязательств за 2020г. составляет - 0 тыс. руб.,

- отложенных налоговых активов составляет + 7 тыс.руб.

5. Инвестиционная деятельность организации

1. Основные средства.

В течение 2020 года в организации приобретено новое компьютерное оборудование (ноутбук, компьютер). Начисленная амортизация за 2020 г. составила - 1 516 тыс.руб.

2. Нематериальные активы.

Предприятие в течение года не создало новых объектов нематериальных активов. Способы амортизации, сроки полезного использования нематериальных активов не изменялись

3. Общество является единственным учредителем ООО «Инфоком Энерджи», созданном в 2012 году и владеет 100% долей уставного капитала в сумме 100 тыс. рублей.

4. Сделки по приобретению или отчуждению недвижимого имущества не заключались, объектов недвижимости у организации не имеется. В 2020 году средств целевого финансирования не поступало.

6. Информация о фонде оплаты труда

1. Среднесписочная численность работников в 2020 году составила - 42 человека.

2. Затраты на оплату труда составили – 100 217 тыс. руб. Задолженность по зарплате на 31.12.2020 г. составляет 12 336 тыс.руб.
3. Сумма начисленных отчислений во внебюджетные фонды составила – 18 222 тыс.руб.

7. Сведения о связанных сторонах Общества

В ноябре-декабре 2020 года дочерней компании ООО "Инфоком Энерджи" выдан займ в сумме 74 000 тыс.руб., в декабре 2020 года данный займ зачен в счет передачи безвозмездной финансовой помощи.

Единственному акционеру НАО «Московский офис» выплачены дивиденды за 2011-2018 годы в сумме 67 000 тыс.руб., облагаемые налогом на прибыль по ставке - 0 % на основании пп.1 п.3 ст.284 НК РФ, согласно которой на день принятия решения о выплате дивидендов получающая дивиденды организация в течение не менее 365 календарных дней непрерывно владеет на праве собственности не менее чем 50-процентным вкладом в уставном капитале выплачивающей дивиденды организации и в сумме, соответствующей не менее 50 процентам общей суммы выплачиваемых организацией дивидендов.

Заработная плата управленческого персонала за год составила – 26 326 тыс.руб., начисленные взносы и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 4 384 тыс.руб.

Сделки, признаваемые в соответствии с законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, в 2020 году не заключались.

Сделки по приобретению или отчуждению недвижимого имущества не заключались.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в следующем году меняться не будут.

7. Продолжение деятельности.

В ближайшие 12 месяцев следующего отчетного года общество планирует продолжить свою деятельность.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Руководство НАО «Инфоком» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в НАО «Инфоком» отсутствует приостановка в операционной деятельности, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность предприятия осуществлять свою деятельность в будущем.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в следующем году меняться не будут.

8. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Организационной и управленческой структурой общества не предусматривается выделение отдельных сегментов, поэтому деятельность общества представляет единый отчетный сегмент.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Бронников М.Ю.

Михалева В.Д.

26.03.21.