

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества «Институт
автоматизированных систем»
за 2020 год

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности предприятия.

Открытое акционерное общество «Институт автоматизированных систем» (ОАО «ИАС») (ОГРН 1027700020776) создано 11.07.2002г.

Адрес местонахождения ОАО «ИАС»: 117535, г.Москва, Варшавское шоссе, дом 133.

Единоличным исполнительным органом ОАО «ИАС» является Генеральный директор. Должность Генерального директора ОАО «ИАС» в 2019 году занимал Лапшин Евгений Васильевич.

Структура уставного капитала – обыкновенные именные акции, 1 091 236 штук по номинальной стоимости 1 руб. Размер уставного капитала 1 091 236,00 рублей. Все акции оплачены.

Обособленных подразделений ОАО «ИАС» не имеет.

Организация пользуется расчетными счетами в Российских банках на территории РФ.

В 2019 году единственным видом деятельности организации было предоставление за плату другой организации права использования принадлежащего ОАО «ИАС» программного обеспечения.

На 31 декабря 2019г. и на 31 декабря 2020г. численность сотрудников составляла 1 чел., в том числе внешний совместитель- 1 чел.

Расходы на оплату труда в 2020 году составили 78 тыс. руб. Все указанные суммы являются оплатой труда управленческого персонала.

Сумма начисленных страховых взносов за 2020г. составила 24 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2020г. составила 339 090 тыс. руб.

Выплата дивидендов в 2020 году не производилась.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

При формировании учетной политики выбрано направление максимального сближения бухгалтерского и налогового учета. Данный подход позволяет избегать многих расчетных, информационных и управленческих ошибок, более правильно исчислять налоги и производить расчеты с государством по налоговым платежам, производить своевременные расчеты с кредиторами, получать максимально однородную информацию для внутренних и внешних пользователей отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского отчета и отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях являются существенными и приводятся обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета использован типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

В 2020 году лимит стоимости активов, которые учитывались в составе основных средств, был установлен в размере 40 000 рублей.

Существенные изменения в учетную политику на 2021 год не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей баланса

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 125 657 тыс. руб. Сомнительная задолженность отсутствует.

В составе дебиторской задолженности присутствует задолженность сторонней компании перед ОАО «ИАС» по уплате процентов, начисленных по выданным займам, в размере 123 883 тыс. руб. Срок погашения указанной задолженности установлен 31.12.2029г.

Сумма кредиторской задолженности равна 1 099 тыс. руб. Имеется просроченная кредиторская задолженность в размере 1 000 тыс. руб., срок погашения – 29.08.2018г.

В 2020 году ОАО «ИАС» пользовалось займами, полученными от сторонних организаций, и предоставляло денежные займы сторонним организациям.

Вся сумма начисленных процентов по выданным займам в 2020 году включалась в состав прочих доходов.

4. Основные результаты финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году.

Доходы ОАО «ИАС» от предоставления сторонней организации права использования ПО в 2020 году составили 5 640 тыс. руб. Дополнительный доход в размере 1 071 тыс. руб. был получен в результате начисления процентов по выданным займам.

Другие доходы отсутствовали.

Себестоимость продаж в размере 1 656 тыс. руб. имеет следующую структуру:

- расходы по доработке программного обеспечения: 1 123 тыс. руб.
- амортизация НМА (программного обеспечения): 533 тыс. руб.

Управленческие расходы ОАО «ИАС» в 2020 году в размере 1 632 тыс. руб. имели следующую структуру:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.
Услуги в области аудита и бухучета	1 192
Ведение реестра владельцев ценных бумаг	167
Расходы на офисное ПО	104
Оплата труда и страховые взносы	89
Аренда помещения	45
Почтовые услуги	16
Прочие расходы	19
Итого:	1 632

Расходы ОАО «ИАС» в виде начисленных к уплате процентов по полученным займам в 2020 году составили 48 тыс. руб.

5. Расчеты по налогу на прибыль

Показатель	Сумма, тыс.р.	Операция	Проводка	Сумма, тыс.р.
Прибыль до налогообложения по данным бухучета	2 876	Условный расход по налогу на прибыль	дт.99/кт.68	575
Постоянные налогооблагаемые разницы: Признание расходов в бухучете и непризнание их в налоговом учете	79	Отражено постоянное налоговое обязательство	дт.99/кт.68	16
Временные налогооблагаемые разницы: Признание расходов в налоговом учете и признание их в бухгалтерском учете в другом периоде	-13	Погашение отложенного налогового актива	дт.68/кт.09	-3
Прибыль в налоговом учете:	2 942	Начислен налог на прибыль:		588

За 2020 год организацией получена прибыль (до налогообложения) в размере 2 876 тыс. руб. Чистая прибыль равна 2 285 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности и в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1.	Лапшин Евгений Васильевич	Информация не раскрывается в связи с отсутствием согласия физического лица	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Лицо является членом Совета директоров общества 3. Принадлежит к одной группе лиц

7. Информация о сделках со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ИАС» проводило в 2020 году операции с физическими лицами, которые являются связанными сторонами:

- Генеральному директору ОАО «ИАС» выплачена заработная плата в размере 78 тыс. руб.

ООО
"Аналитика"

8. Информация по забалансовым счетам

В 2020 году ОАО «ИАС» арендовало нежилое помещение площадью 4 кв. м. по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 133. Стоимость арендованного имущества составила 186 тыс. руб.

9. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Базовая прибыль на акцию составила 2,09 руб.

10. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Расходы ОАО «ИАС» на приобретение эл. энергии определить невозможно, т.к. стоимость электроэнергии включена в стоимость арендной платы нежилого помещения.

11. Прочая информация

В 2020 году организация не участвовала в совместной деятельности, не вела деятельность, связанную с договорами доверительного управления имуществом.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Чрезвычайных событий в деятельности ОАО «ИАС» в 2020 году не было.

Условных фактов хозяйственной деятельности на 31.12.2020г. не было.

Организация не намерена прекращать деятельность, продавать активы, осуществлять реорганизацию.

Приложение:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- № 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» на 3 (трех) листах
- № 2 «Финансовые вложения» на 2 (двух) листах
- № 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность» на 3 (трех) листах
- № 4 «Оценочные обязательства» на 1 (одном) листе
- № 5 «Расчет стоимости чистых активов» на 1 (одном) листе

30 марта 2021г.

Руководитель организации



Е.В. Лапшин



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	1 600	(489)	-	-	-	(533)	-	-	-	1 600	(1 022)
	5110	за 2019г.	-	-	1 600	-	-	(489)	-	-	-	1 600	(489)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	1 600	(489)	-	-	-	(533)	-	-	-	1 600	(1 022)
	5111	за 2019г.	-	-	1 600	-	-	(489)	-	-	-	1 600	(489)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2019г.	1 600	-	-	(1 600)	-
Моб. приложение "АКАДО-Личный кабинет"	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	1 600	-	-	(1 600)	-

ООО
"Аналитика"

Руководитель

Институт автоматизированных систем
ОКРБ-АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
Липшин Евгений Васильевич
(расшифровка подписи)
МОСКВА • 700-РП

30 марта 2021 г.

24

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	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	за 2020г.	213 000	-	-	-	-	-	-	-	213 000
	5311	за 2019г.	213 000	-	-	-	-	-	-	-	213 000
в том числе:											
Займы выданные	5302	за 2020г.	213 000	-	-	-	-	-	-	-	213 000
	5312	за 2019г.	213 000	-	-	-	-	-	-	-	213 000
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	225	-	360	(585)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	225	-	-	-	-	-	225
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2020г.	225	-	360	(585)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	225	-	-	-	-	-	225
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	213 225	-	360	(585)	-	-	-	-	213 000
	5310	за 2019г.	213 000	-	225	-	-	-	-	-	213 225

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

ООО
"Аналитика"

Руководитель
(подпись)

Институт автоматизированных систем
ОАО "Аналитика" (расшифровывается)
700-РП • АА
МОСКВА

30 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление	Изменения за период				На конец периода					
			учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	122 815	-	1 068	-	-	-	-	-	-	-	-	123 883	-
	5521	за 2019г.	121 750	-	1 065	-	-	-	-	-	-	-	-	122 815	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Начисленные проценты по займам выданным	5505	за 2020г.	122 815	-	1 068	-	-	-	-	-	X	X	123 883	-	-
	5525	за 2019г.	121 750	-	1 065	-	-	-	-	-	X	X	122 815	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	3 135	-	8 339	-	(9 700)	-	-	-	-	-	1 774	-	-
	5530	за 2019г.	1 417	-	2 527	-	(809)	-	-	-	-	-	3 136	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 855	-	5 640	-	(7 025)	-	-	-	-	-	470	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	1 855	-	-	-	-	-	-	-	1 855	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	1 316	-	(1 293)	-	-	-	-	-	23	-	-
	5532	за 2019г.	84	-	-	-	(84)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Начисленные проценты по займам выданным	5514	за 2020г.	-	-	3	-	(3)	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Расчеты по налогам	5515	за 2020г.	1 252	-	1 355	-	(1 355)	-	-	-	X	X	1 252	-	-
	5535	за 2019г.	1 304	-	672	-	(724)	-	-	-	X	X	1 252	-	-
Расчеты по страховым взносам	5516	за 2020г.	28	-	25	-	(24)	-	-	-	X	X	29	-	-
	5536	за 2019г.	29	-	-	-	(1)	-	-	-	X	X	28	-	-
Итого	5500	за 2020г.	125 950	-	9 407	-	(9 700)	-	-	X	X	X	125 657	-	-
	5520	за 2019г.	123 167	-	3 592	-	(809)	-	-	X	X	X	125 951	-	-

ООО
"Аналитика"

274

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	4 868	3 181	48	(6 391)	-	-	-	1 706
	5580	за 2019г.	4 747	1 390	361	(1 630)	-	-	-	4 868
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	3 126	-	(3 126)	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	146	1 390	-	(1 536)	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	177	-	-	(78)	-	-	-	99
	5583	за 2019г.	4	-	177	(4)	-	-	-	177
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	3 036	-	48	(2 477)	-	-	-	607
	5585	за 2019г.	2 852	-	184	(710)	-	-	-	3 036
прочая	5566	за 2020г.	1 655	55	-	(90)	-	-	-	1 000
	5586	за 2019г.	1 745	-	-	-	-	-	-	1 655
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	4 868	3 181	48	(6 391)	-	X	X	1 706
	5570	за 2019г.	4 747	1 390	361	(1 630)	-	X	X	4 868

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

ООО
"Аналитика"



Руководитель
(подпись)

30 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	35	8	(21)	-	22
в том числе:						
по оплате предстоящих отпусков сотрудникам	5701	35	8	(21)	-	22

ООО
"Аналитика"

Руководитель

(подпись)



30 марта 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "ИНСТИТУТ АВТОМАТИЗИРОВАННЫХ СИСТЕМ"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	578	1 111	1 600
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	213 000	213 000	213 000
Отложенные налоговые активы	1180	4	7	7
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	188	188	188
Дебиторская задолженность*	1230	125 657	125 951	123 167
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	225	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 383	1 224	23
Прочие оборотные активы	1260	8	3	8
ИТОГО активы	-	340 818	341 709	337 993
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	607	3 036	2 852
Кредиторская задолженность	1520	1 099	1 832	1 895
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	22	35	35
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 728	4 904	4 782
Стоимость чистых активов	-	339 090	336 805	333 211

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

ООО
"Аналитика"