



Авикомп Сервисез

Акционерное общество «Авикомп Сервисез»
Киевское ш., 22-й км, домовл. 4, строен. 2, блок Г, офис 232Г,
п. Московский, г. Москва, 108811
тел.: +7 (495) 984 0512, e-mail: services@avicomps.ru,
www.avicomps.ru
ОКПО 17642352, ОГРН 1027700215091,
ИНН/КПП 7729138480/775101001

30.03.2021	№	8/ч
На №	от	

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)
за 2020 г.

1 .Общие сведения.

1.1. Общая информация об организации.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Полное наименование – Акционерное общество «Авикомп Сервисез».

ИНН 7729138480, КПП 775101001

Форма собственности – частная.

АО «Авикомп Сервисез» создано в 1992 г. (Свидетельство о регистрации МРП № 015.276 от 07.09.1992 г.).

ОГРН 1027700215091 выдан 12.09.2002 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве.

Размер уставного капитала АО «Авикомп Сервисез» составляет 30 050 руб. (Тридцать тысяч пятьдесят) рублей. Уставный капитал АО «Авикомп Сервисез» разделен на 3005 (Три тысячи пять) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая. Акции АО «Авикомп Сервисез» размещены в бездокументарной форме.

Высшим органом управления является Общее собрание акционеров (п.9.1. Устава АО «Авикомп Сервисез»). Руководство текущей деятельностью АО «Авикомп Сервисез» (п.11.1. Устава АО «Авикомп Сервисез») осуществляется Генеральным директором (единоличным исполнительным органом Общества).

К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью АО «Авикомп Сервисез», за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Генеральный директор назначается на должность решением Общего собрания акционеров сроком на 3 (три) года. Срок полномочий Генерального директора может быть продлен по решению Общего собрания акционеров (п.11.3. Устава АО «Авикомп Сервисез»).

Информация о владельцах акционерного общества на 31.12.2020г.: физические лица – 1 человек (% в уставном капитале: 100%).

АО «Авикомп Сервисез» внесено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий 20.12.2010 г. за номером записи № 620.

АО «Авикомп Сервисез» зарегистрировано по месту нахождения:108811 г.Москва, Киевское шоссе 22-й км (п.Московский), домовладение 4, строение 2, эт.2, блок Г, ОФ.232 Г.

Генеральный директор – Клинцов Виктор Петрович (полномочия продлены до16.03.2023 г. Протокол внеочередного Общего собрания акционеров АО «Авикомп Сервисез» от 17.03.2020 г.).

Главный бухгалтер – Вьюркова Нина Ивановна.

Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

1.2. Виды деятельности.

АО «Авикомп Сервисез» работает в области информационных технологий. Реализованы проекты по внедрению информационно-аналитических систем, финансово-казначейских технологий и другие.

Основными видами деятельности являются:

- разработка, внедрение, сопровождение, модернизация прикладного программного обеспечения,
- разработка инструментальных средств,
- научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы,
- модификация и настройка готового программного обеспечения применительно к потребностям заказчика при создании информационных систем и сетей,
- системный анализ и консультирование по выбору готового программного обеспечения,
- разработка программного обеспечения для работы с базами данных;
- комплексное проектирование и монтаж сетевого оборудования под ключ;
- поставка высокотехнологичного оборудования и компонентов к нему.

1.3. Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность сотрудников АО «Авикомп Сервисез» по состоянию на 01.01.2021 г. – 31 чел.

Численность сотрудников общества на 31.12.2020 года составила – 41 чел.

1.4. Сведения о регистраторе.

Держателем реестра АО «Авикомп Сервисез» (далее Общество) является АО ВТБ Регистратор, с которым заключен Договор оказания услуг по ведению реестра владельцев

именных ценных бумаг от 04.12.2014 г. № УРМ-4/041214 и ДС от 01.08.2017 г. (лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 45-13970-000001 от 21.02.2008, выданная ФСФР России).

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского АО «Авикомп Сервисез»с 01.01.2020 г. утверждена приказом Генерального директора АО «Авикомп Сервисез» № УП/19-БУ от 24.12.2019 г.

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- объекты основных средств и нематериальных активов принимаются к учету по первоначальной стоимости (сумма фактических затрат на приобретение(создание));
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом;
- способы списания расходов по НИОКР и сроки применения результатов устанавливаются в соответствии с ПБУ17/02 и подлежат утверждению приказом Генерального директора Общества;
- материально-производственные запасы учитываются по фактическим затратам на приобретение;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости;
- «общехозяйственные расходы», учитываемые на счете 26, ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально основной заработной плате основных работников;
- выручка для целей бухгалтерского учета признается по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции, выполнению работ (услуг) и переходу права собственности за минусом налога на добавленную стоимость;
- расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы;
- учет расходов организован по статьям затрат с учетом требований ПБУ 10/99 « Расходы организации»;
- при выполнении контрактов (договоров), предусматривающих ведение отдельного учета затрат (ресурсов), учет финансовых результатов, доходов и расходов отдельно по каждому контракту (договору) ведется отдельный учет.

2.3. Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402 "О бухгалтерском учете» и нормами Положения по бухгалтерскому учет «Бухгалтерская отчетность организации ПБУ 4/99, утв.

Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащихся в других положениях по бухгалтерскому учету. Применяются Формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2.4. Изменения в учетную политику АО «Авикомп Сервисез» в отчетном году не вносились.

2.5. Сроки проведения инвентаризации, перечень имущества и обязательств устанавливаются приказом Генерального директора АО «Авикомп Сервисез».

III. Финансовая деятельность.

А. Финансовые результаты деятельности представлены в таблице:

Динамика получения валовой прибыли АО «Авикомп Сервисез» по данным бухгалтерского учета:

Показатели	2018 год	2019 год	2020 год
	Выручка (тыс. руб.) (стр.2110) Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)	98 828	110 664
Себестоимость продаж (стр.2120) Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)	(95 244)	(100 350)	(61 507)
Валовая прибыль (убыток) (стр.2100) Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)	3 584	10 314	2 445

Прочие доходы за 2020 год составили 5 579 тыс.руб. (стр.2340 Отчета о финансовых результатах), в том числе:

- списание кредиторской задолженности – 5 578,5 тыс.руб.
- прочие доходы – 0,5 тыс.руб.

Проценты к уплате за 2020 год составили 236,4 тыс.руб.(стр.2330 Отчета о финансовых результатах) по договорам денежного займа с физическими лицами.

Прочие расходы за 2020 год составили 350,2 тыс.руб.(стр.2350 Отчета о финансовых результатах), в том числе:

- налоги на имущество, транспортный налог – 25,8 тыс.руб.
- услуги банка – 130,0 тыс.руб.;
- госпошлина – 6,5 тыс.руб.;
- прочие расходы (в т.ч. корпоративные расходы, штрафы и пени по хозяйственным договорам) – 187,9 тыс.руб.

За 2020 г. по данным бухгалтерского учета получена прибыль до налогообложения в сумме 7 438,0 тыс.руб. (стр.2300 Отчета о финансовых результатах). Общество применяет ПБУ18/02.

Отложенный налог на прибыль составил сумму (1493) тыс.руб. (стр.2412 Отчета о финансовых результатах). Текущий налог на прибыль составил сумму – (25) тыс.руб. (стр.2411 Отчета о финансовых результатах), что соответствует налогу на прибыль за 2020 г., отраженный в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Чистая прибыль за 2020 г. составила сумму 5 865 тыс.руб. (стр.2400 Отчета о финансовых результатах).

Определение налога на прибыль в бухгалтерском учете связано с определением разницы, а которые отличаются суммы доходов и расходов, отраженные в бухгалтерском учете, от их сумм, признаваемых в целях налогообложения.

Текущим налогом на прибыль, отраженный по стр.2411 Отчета о финансовых результатах, признается налогом для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованием Налогового Кодекса Российской Федерации.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «Авикомп Сервисез» использует метод начисления.

В. Расшифровка статей бухгалтерского баланса:

На балансе на конец отчетного периода находятся основные средства на сумму 6 744 тыс.руб. (по первоначальной стоимости). Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Накопленная амортизация на конец отчетного периода составляет – 6 318 тыс.руб. Остаточная стоимость ОС составляет - 426 тыс.руб. (в составе ОС отражены вычислительная техника, оргтехника, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 лет).

В отчетном периоде поступило основных средств на сумму 181 тыс.руб., выбыло 14 объекта основных средств по итогам инвентаризации (не пригодными к эксплуатации) - на сумму 1 187 тыс.руб.

На балансе на конец отчетного периода находятся нематериальные активы на сумму 671 113 тыс.руб. (по первоначальной стоимости). Накопленная амортизация на конец отчетного периода составляет 223 359 тыс.руб. Остаточная стоимость НМА составляет – 447 754 тыс.руб.

Затраты во внеоборотные активы отражены на конец отчетного периода по (стр.1190 Бухгалтерского баланса) в сумме – 149 711 тыс.руб., в т.ч. (СЧ ОКР Шифр "Умелец - ПО" в рамках Контракта № 17705596339170001471/Н-2017/016 от 21.09.2017, заключенного с АО "Системы управления", в сумме - 100 100 тыс.руб.), Проект « DataMonitor-C» в сумме 49 611 тыс.руб., открытый по приказу Генерального директора АО «Авикомп Сервисез» за № 1/М от 09.01.2020г.

Финансовые вложения в ценные бумаги на конец отчетного года составили 288 тыс.руб., из них вклад в УК других организаций – 288 тыс.руб. и отражены по их первоначальной стоимости.

Оценка материально- производственных запасов отражена в учете и отчетности по цене их приобретения. На конец отчетного периода остаток материальных ценностей (б/с 10) составляет 166 тыс. руб. (стр.1211 Бухгалтерского баланса).

Затраты в незавершенное производство на конец отчетного периода составили 6 955 тыс.руб. (стр.1212 Бухгалтерского баланса).

Расшифровка статей затрат для целей бухгалтерского учета на конец отчетного периода по Договору №1821187340651452466001594/35-18/11/АС от 14.07.2020, этап 2, заключенного с ООО "КВАРТА ВК" составили 6955 тыс.руб., в .ч.:

- заработная плата – 3 411,9 тыс.руб., начисленные на заработную плату страховые взносы –390,1 руб., накладные расходы – 2 712,7 тыс.руб., оценочные обязательства на оплату отпусков и страховые взносы – 440,3 тыс.руб.

Расходы будущих периодов входят в раздел Запасы по (стр.1213 Бухгалтерского баланса) и на конец отчетного периода составляют – 82 тыс.руб. , отражаются на счет 97 и списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. (стр.1230 Бухгалтерского баланса) составила сумму 16 642 тыс.руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков – 12889 тыс.руб.;
- авансы выданные – 1 076 тыс.руб.;
- прочие контрагенты – 2 677тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. (стр.1520 Бухгалтерского баланса) составила сумму 103 193 тыс.руб., в том числе:

- перед поставщиками и подрядчиками – 13217 тыс.руб.
- перед персоналом общества – 65880 тыс.руб.
- обязательства перед бюджетом по налогам – 10091 тыс.руб.
- обязательства по страховым взносам – 5650 тыс.руб.
- авансы полученные – 6731 тыс.руб.
- прочие – 1624 тыс.руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе на 31.12.2020 г. составили 10 тыс.руб

Заемные средства на конец отчетного года составили сумму 14 286,3 тыс.руб. (стр.1510 Бухгалтерского баланса) по договорам денежного займа с физическими лицами.

На конец отчетного периода в обществе сформировано оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков сотрудников, включая начисленные страховые взносы в сумме 5 369,4 тыс. руб.

Доходы будущих периодов на конец отчетного года составили - 240 000 тыс.руб. (стр.1530 Бухгалтерского баланса), в том числе :

- в рамках Договора № 13.G25.31.0033 от 07.09.2010 г. – 220 000 тыс.руб., отраженные на счете 98 «Доходы будущих периодов»;

- средства целевого финансирования (грант) в сумме 10 000 тыс.руб. (1 этап), полученных 23.12.2019 г. и использованных средств по назначению в течение установленному сроку в 2020 году (Акт о выполнении НИОКР 1 этапа, отраженные на счете 98 «Доходы будущих периодов» (стр.1530 Бухгалтерского баланса). Средства целевого финансирования (грант) в сумме 10 0000 тыс.руб.(2-ой этап), полученные 14.09.2020 г. и отраженные на счете 86 «Целевое финансирование из бюджета» (Договор (Соглашение) № 80ГРЦТС10-D5/56141 от 18.12.2019 о предоставлении гранта на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ). №336741 от 23.12.2019 г.).

Стоимость чистых активов на 31.12. 2020 г. составили- 509 104 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в обществе не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году в обществе не создавался.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

За 2020 год отчисления в резервный фонд в соответствии с учредительными документами не производились.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода (стр.1370 Бухгалтерского баланса) составила 269 029 тыс. руб.

Информация о совершенных обществом крупных сделка.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.П.Клинов

Н.И.Вьюркова