Акционерное общество «АВТОПИЛОТ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

1. Общие сведения об организации.

Правовая форма: акционерное общество

Полное наименование: Акционерно общество «Автопилот».

Местонахождение: 121609, г. Москва, Рублёвское шоссе, д.28, этаж 7, помещение 7.07

Почтовый адрес: 121609, г. Москва, Рублёвское шоссе, д.28

ИНН: 7743752973

ОГРН: 1097746501929

ОКПО: 62761637

Дата регистрации: 02 сентября 2009 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной вид деятельности в соответствии с данными из ЕГРЮЛ: Издание журналов и периодических изданий.

Среднесписочная численность за 2021 год составила 4 человека., за 2020 год 4 человека.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб., если не указано иное.

Органы управления Обществом – Общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор – Лавицкий Владимир Федорович.

Акционерами АО «Автопилот» по состоянию на 31 декабря 2021 года являются АО «Коммерсантъ» и Ананов Сергей Константинович (31 декабря 2020 года: АО «Коммерсантъ» и Ананов Сергей Константинович).

В 2020 и 2021 годах АО «Автопилот» не имело филиалов и обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Существенные элементы учетной политики

С целью формирования полного представления о финансовом положении Организация в годовой бухгалтерской отчетности раскрывает следующие положения утвержденной учетной политики АО «Автопилот»:

1. Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.
2. Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Расшифровка стр. «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса АО «Автопилот»:

Вид отложенного налогового актива	Остаток на 31.12.2020	Оборот за период		Остаток на 31.12.2021
		Возникло	Погашено	
Убытки прошлых лет	2 125	-	(475)	1 650
Резерв по отпускам сотрудников	1	-	(-)	1
Курсовая разница по расчетам в у.е.	1 147	11	(-)	1 158
Итого	**3 273**	**11**	**(475)**	**2 809**

3.2. Расшифровка стр. «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса АО «Автопилот»:

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Лицензия на право использования КриптоПро CSP, право использования программы для ЭВ Контур Экстерн сроком более года	16	-	15
ИТОГО	**16**	**-**	**15**

3.3. Расшифровка стр. «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса АО «Автопилот»:

Наименование показателя	Сумма на 31 декабря 2020		Изменения за период		Сумма на 31 декабря 2021	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступило	Погашено	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность						
Расчеты с поставщиками	-	-	66	(66)	-	-
Расчеты с покупателями	1 440-	-	17 280	(18 720)	-	-
Расчеты с бюджетом	141	-	-	(141)	-	-
Прочие	-	-	-	(-)	-	-
Итого	**1 581**	**-**	**17 482**	**(18 757)**	**-**	**-**

Наименование показателя	Сумма на 31 декабря 2019		Изменения за период		Сумма на 31 декабря 2020	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступило	Погашено	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность						
Расчеты с поставщиками	-	-	14	(14)	-	-
Расчеты с покупателями	-	-	16 560	(15 120)	1 440	-
Расчеты с бюджетом	143	-	-	(2)	141	-
Прочие	1	-	-	(1)	-	-
Итого	**144**	**-**	**17 482**	**(18 757)**	**1 581**	**-**

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.20210 отсутствует.

3.4. Расшифровка стр. «Денежные средства и их эквиваленты» Бухгалтерского баланса АО «Автопилот»:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Денежные средства в банках	1358	283	611
Итого	**1358**	**283**	**611**

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» за 2020 и 2021 годы, суммы, отраженные в нем, указаны за минусом налога на добавленную стоимость.

3.5. Расшифровка стр. «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса АО «Автопилот»:

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Лицензия на право использования КриптоПро CSP, право использования программы для ЭВ Контур Экстерн и Диадок сроком менее года	21	16	19
ИТОГО	**21**	**16**	**19**

3.6. Уставный капитал.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 года и 31.12.2021 года составляет 10 тыс.руб.

3.7. Расшифровка стр. «Заемные средства» долгосрочных обязательств Бухгалтерского баланса АО «Автопилот»:

Займодавец	Обязательство	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Физическое лицо	Беспроцентный займ в у.е (=EURO), тыс.евро	130	130	130
	Беспроцентный займ эквивалент в тыс.рублях	9 658	9 604	8 048
Итого, тыс. рублей		**9 658**	**9 604**	**8 048**

3.8. Расшифровка стр. «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса АО «Автопилот»:

Наименование показателя		На 31 декабря 2020	Изменения за период		На 31 декабря 2021
			Поступило	Погашено	
Краткосрочная кредиторская задолженность	Расчеты с поставщиками	3 907	23	(998)	2 932
	Расчеты по налогам и сборам	837	4 332	(4 335)	834
	Расчеты с внебюджетными фондами	-	2 045	(2 045)	-
	Расчеты с персоналом	-	7 545	(7 545)	-
	Расчеты с покупателями	-	1 440	(1 440)	-
	Прочие	10 148	382	(4 162)	6 368
	Всего	**14 892**	**15 767**	**(20 525)**	**10 134**

Наименование показателя		На 31 декабря 2019	Изменения за период		На 31 декабря 2020
			Поступило	Погашено	
Краткосрочная кредиторская задолженность	Расчеты с поставщиками	3 913	41	(47)	3 907
	Расчеты по налогам и сборам	841	4 432	(4 436)	837
	Расчеты с внебюджетными фондами	-	1 938	(1 938)	-
	Расчеты с персоналом	-	7 305	(7 305)	-
	Расчеты с покупателями	-	1 620	(1 620)	-
	Прочие	13 099	461	(3 412)	10 148
	Всего	**17 853**	**15 797**	**(18 758)**	**14 892**

3.9. Величина и движение резерва на оплату отпусков сотрудников (стр. 1540 «Оценочные обязательства):

Период	Величина резерва на начало отчетного периода	Использованный резерв за отчетный период	Создан резерв в отчетном периоде	Величина резерва на конец отчетного периода
2021 год	(6)	311	(311)	(6)
2020 год	(6)	268	(268)	(6)

3.10. Состав выручки от реализации:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Подготовка выпусков журнала "Автопилот" - авторские/журналистские материалы до их вёрстки	14 400	13 800
Итого	**14 400**	**13 800**

3.11. Состав прочих доходов:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Курсовая разница по расчетам в у.е.	1 156	1 767
Списание задолженности в связи с истечением срока исковой давности	-	**3**
Итого	**1 156**	**1 770**

3.12. Состав расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	2020 год	2020 год
Расходы на оплату труда	(7 187)	(6 981)
Налоги на фонд оплаты труда	(1 940)	(1 841)

Резерв по отпускам сотрудников	(305)	(262)
Расходы на связь	(12)	(12)
Итого	**(9 444)**	**(9 096)**

3.13. Состав управленческих расходов:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда	(117)	(117)
Налоги на фонд оплаты труда	(36)	(36)
Резерв по отпускам сотрудников	(6)	(6)
Роялти за использование программного обеспечения	(23)	(23)
Прочие	(3)	(-)
Итого	**(185)**	**(182)**

3.14. Состав прочих расходов:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Услуги банков	(2)	(3)
Курсовая разница по расчетам в у.е.	(1 210)	(3 323)
Плата за ведение реестра акционеров	(21)	(20)
Итого	**(1 233)**	**(544)**

3.15. Налог на прибыль

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2021 год составила 939 тыс. рублей (4694 * 20%).

Постоянных разниц в отчетном периоде не возникло.

В отчетном периоде увеличена сумма отложенного налогового актива на 11 тыс.рублей по курсовой разнице, связанной с расчетами в у.е., в размере 54 тыс. рублей.

В отчетном периоде учтена отложенная налоговая разница по убыткам прошлых налоговых периодов, уменьшающая размер налогооблагаемой прибыли, на сумму 2 374 тыс. рублей.

Таким образом, величина отложенного налогового актива, уменьшающего сумму условного расхода на прибыль за 2021 год, составила 475 тыс. рублей (2 374 * 20%).

Сумма текущего налога на прибыль за 2021 год составила 475 тыс. рублей (939 + 11 – 475). Задолженность по уплате налога на прибыль на конец отчетного периода составила 115 тыс. рублей.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2020 год составила 589 тыс. рублей (2947 * 20%).

Постоянных разниц в отчетном периоде не возникло.

В отчетном периоде увеличена сумма отложенного налогового актива на 311 тыс.рублей по курсовой разнице, связанной с расчетами в у.е., в размере 1 556 тыс. рублей.

В отчетном периоде учтена отложенная налоговая разница по убыткам прошлых налоговых периодов, уменьшающая размер налогооблагаемой прибыли, на сумму 2 252 тыс. рублей.

Таким образом, величина отложенного налогового актива, уменьшающего сумму условного расхода на прибыль за 2020 год, составила 450 тыс. рублей (2 252 * 20%).

Сумма текущего налога на прибыль за 2020 год составила 450 тыс. рублей (589 + 311 – 450). Задолженность по уплате налога на прибыль на конец отчетного периода составила 117 тыс. рублей.

3.16. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Список связанных лиц (юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с законодательством РФ) по состоянию на 31 декабря 2021 года включает в себя:

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной
1	АО «Коммерсантъ»	Основное (контролирующее) общество

Список связанных лиц (юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с законодательством РФ) по состоянию на 31 декабря 2020 года включает в себя:

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной
1	АО «Коммерсантъ»	Основное (контролирующее) общество

Список связанных физических лиц в 2021 и 2020 году включает в себя:

Бенефициарный владелец, оказывающий значительное влияние – Ананов Сергей Константинович.

Генеральный директор Общества – Лавицкий Владимир Федорович.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

Сумма начисленных выплат основному управленческому персоналу за 2021 год составила 122 тыс. рублей. Сумма начисленных страховых взносов на обязательное страхование за 2021 год составила 37 тыс. рублей.

Сумма начисленных выплат основному управленческому персоналу за 2020 год составила 122 тыс. рублей. Сумма начисленных страховых взносов на обязательное страхование за 2020 год составила 37 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

Операции со связанными сторонами за 2020 и 2021 год

Связанная сторона	Вид операций	Период (год)	На начало отчетного периода	Дебетовые операции	Кредитовые операции	На конец отчетного периода
Основной акционер	Договор оказания услуг редакции	за 2021	1 440	17 280	(18 720)	-
		за 2020	-	16 560	(15 120)	1 440
	Прочие расчеты	за 2021	(14 054)	4 756	(-)	(9 298)
		за 2020	(17 002)	2 948	(-)	(14 054)
Бенефициарный владелец	предоставление беспроцентного займа	за 2021	(9 604)	1 156	(1 210)	(9 658)
		за 2020	(8 048)	1 767	(3 323)	(9 604)

Основным видом деятельности связанных компаний является производство и распространение печатных и электронных СМИ и, как следствие этого, основные доходы и расходы связаны с продажами тиражей печатных СМИ и оказанием услуг по размещению рекламно-информационных объявлений в СМИ, а также деятельность в области радио и телевещания.

4. Непрерывность деятельности

Общество не предполагает прекращения деятельности в течение последующего отчетного периода.

5. События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют события после отчетной даты, подлежащие отражению или раскрытию в отчетности.

Руководитель
АО «Автопилот» В.Ф. Лавицкий

26 января 2022 года