

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «АСВ» за 2021 год

АО «АСВ» (далее – Компания) зарегистрировано Администрацией Индустриального района города Перми 18.12.1998 г.

Компания ведет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Основная деятельность.

Основными видами деятельности АО «АСВ» является Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги.

Коды компании:

ОГРН 1025901220762

ИНН/КПП 5905030755/590301001

по ОКВЭД 62.0 (согласно ОКВЭД ОК 029-2001 (КДЕС Ред. 1))

по ОКПО 364385747

Юридический адрес Общества - Пермский край, г. Пермь, проспект парковый, 33, этаж1

Учредителем Общества является Казымов Анатолий Анатольевич.

Уставный капитал в размере 10 010,00 (Десять тысяч десять) рублей оплачен полностью.

Среднесписочная численность персонала Компании по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 12 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Учетная политика АО «АСВ» утверждена приказом генерального директора от 30.12.2020 № 19/Б.

В организации с 01.01.2021 года применяются следующие новые стандарты учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Утвержденные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н), ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н).

Метод амортизации - линейный.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на начало первого отчетного периода применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020, без пересчета в бухгалтерской отчетности сравнительных показателей предыдущих периодов. (п. 49 ФСБУ 6/2020).

В связи с чем, сальдо по строке 1150 «Основные средства» и строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря предыдущего года увеличилось на 4859 тыс.руб.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). (п.47 ФСБУ 5/2019).

Структура дебиторской задолженности (тыс. руб.).

Дебиторы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Дебиторская задолженность, всего, в т.ч.:	8937	100%
Покупатели и заказчики	8749	98
Авансы выданные	86	1
Прочие дебиторы	70	1
Расчеты с бюджетом	21	0
Расчеты с внебюджетными фондами	11	0

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. В 2021 году Общество не формировало резерв по сомнительным долгам.

В отчетном периоде исправлена существенная ошибка согласно п.9 ПБУ 22/2010 и УП по строке Расчеты с поставщиками авансы выданные в сумме 6000 тыс.руб.с истекшим сроком исковой давности, ввиду отсутствия оригиналов документов при оказанных услугах, а также по обстоятельствам исключения поставщиков из ЕГРЮЛ (ст.419 ГК РФ).

Структура доходов Общества в 2021г.

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Реализация выполненных работ, услуг	23430	96
Реализация прочего товара	1042	4
Всего	24472	100%

Расшифровка Отчета о Финансовых результатах (тыс. руб.).

Расшифровка строк	Сумма
Строка 2110	
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	24472
	0
Строка 2120	
Себестоимость реализованных товаров и услуг	(20042)
Строка 2220	
Управленческие расходы	(2449)
Строка 2320	
Проценты к получению	0
Строка 2330	
Проценты к уплате	(410)
Строка 2340	
Прочие доходы	91

в том числе:	
Сдача помещения в аренду, прочие	54
Курсовые разницы	37
Строка 2350	
Прочие расходы	(473)
в том числе:	
Банковские расходы	(100)
Налоги и сборы (зем, имущ, транс)	(116)
Курсовые разницы	(54)
Прочие внереализационные расходы	(154)
Прочие/не принимаемые для НО	(49)
Строка 2300	
Прибыль до налогообложения	1188
Строка 2410	
Текущий налог на прибыль	(10)
Строка 2460	
Доначислен налог на прибыль за 2020	(10)
Прочее/штрафы, пени по налогам, взносам	(27)
Строка 2400	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	1141
Прибыль на акцию	11

Генеральный директор АО «АСВ» Казымов А.А.

18.02.2022 г.