



## 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@avicompr.ru,  
www.avicompr.ru  
ОКПО 17642352, ОГРН 1027700215091,  
ИНН/КПП 7729138480/775101001

31.03.2022 № Б/Н

На № от

### ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)  
за 2021 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.

АО «Авикомп Сервисез» осуществляет деятельность в области информационных технологий (ОКВЭД2-62.01). Общество внесено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий 20.12.2010 г. (Выписка из реестра аккредитованных организаций № 620 от 20.12.2010г.).

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 31.12.2021г.: физические лица (Клинцов В.П.) – 1 человек (% в уставном капитале: 100%).

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 до 16.03.2023 г. Протокол внеочередного Общего собрания акционеров АО «Авикомп Сервисез» от 17.03.2020 г.).

Главный бухгалтер – Федосеева Ольга Петровна (Приказ генерального директора АО «Авикомп Сервисез» за № 8 от 17.05.2021 г.).

АО «Авикомп Сервисез» имеет Лицензию серия ГТ № 0116272 от 24.04.2020 г. на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.

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;
- разработка семантических инструментов обработки медицинских баз данных для экспериментальной базы знаний на основе технологий искусственного интеллекта.

### **1.3. Информация о численности персонала.**

Среднесписочная численность сотрудников АО «Авикомп Сервисез» по состоянию на 01.01.2022 г. – 29 чел.

Численность сотрудников общества на 31.12.2021 года составила – 37 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 01.01.2021 г. утверждена приказом генерального директора АО «Авикомп Сервисез» за № УП/20-БУ от 25.12.2020 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 ПБУ 17/02 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 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с ОСНО» с 01.01.2021 г.;
- 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 учету «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	2019 год	2020 год	2021 год
Выручка (тыс. руб.) (стр.2110) Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)	110 664	63 952	58 396
Себестоимость продаж (стр.2120) Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)	(100 350)	(61 507)	(25 405)
Валовая прибыль (убыток) (стр.2100) Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)	10 314	2 455	32 991
Управленческие расходы (стр.2220) Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)			34 560
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300) Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)	25 766	7 438	(4 604)
Чистая прибыль (убыток) (стр.2400) Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)	20 472	5 865	(4 532)

Прочие доходы за 2021 год составили 211,12 тыс.руб. (стр.2340 Отчета о финансовых результатах). в том числе:

- списание кредиторской задолженности –210 тыс.руб.
- прочие доходы – 1,12 тыс.руб.

Проценты к уплате за 2021 год составили 532,28тыс.руб. (стр.2330 Отчета о финансовых результатах) по договорам денежного займа с физическими лицами.

Прочие расходы за 2021 год составили 2 713,85 тыс.руб. (стр.2350 Отчета о финансовых результатах), в том числе:

- налоги на имущество, транспортный налог – 24,25 тыс.руб.
- услуги банка – 41,00 тыс.руб.;
- штрафы и пени по хозяйственным договорам – 91,06 тыс.руб.;
- прочие расходы (в т.ч. расходы не принимаемые для целей налогообложения)– 150,99 тыс.руб.;
- расходы по проекту - 2 406,55 тыс.руб.

За 2021 г. по данным бухгалтерского учета получен убыток до налогообложения в сумме 4 604 тыс.руб. (стр.2300 Отчета о финансовых результатах) в связи с различным периодом признанием суммы доходов и расходов, отраженных в бухгалтерском учете от их сумм, признаваемых в целях налогообложения.

АО «Авикомп Сервисез» применяет ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (в редакции Приказа Минфина России от 20 ноября 2018 г. N 236н), которое регулирует учет постоянных и временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом. Текущий налог на прибыль, отраженный по (стр.2411 Отчета о финансовых результатах) определяется по данным бухгалтерского учета.

Отложенный налог на прибыль составил сумму 139 тыс.руб. (стр.2412 Отчета о финансовых результатах). Текущий налог на прибыль составил сумму – (5) тыс.руб. (стр.2411 Отчета о финансовых результатах), что соответствует налогу на прибыль за 2021 г., отраженный в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2021 год.

За налоговый период по данным налогового учета получена прибыль в сумме 178,7 тыс.руб. Налог на прибыль составил 5,36 тыс.руб.

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). Накопленная амортизация на конец отчетного периода составляет – 6 622 тыс.руб. Остаточная стоимость ОС составляет - 122 тыс.руб. (в составе ОС отражены вычислительная техника, оргтехника, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 лет).

На балансе на конец отчетного периода находятся нематериальные активы на сумму 796 323 тыс.руб. (по первоначальной стоимости). Накопленная амортизация на конец отчетного периода составляет 227 511 тыс.руб. Остаточная стоимость НМА составляет – 568 812 тыс.руб.

За отчетный период создана «Система поддержки принятия врачебных решений с использованием технологий искусственного интеллекта для контроля (оценки) качества лечения в

соответствии с утвержденными клиническими рекомендациями (СППВР ИИ)» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2021662129. Дата в Реестре программ для ЭВМ - 22.07.2020 г.) и отражена в составе нематериального актива.

Затраты во внеоборотные активы отражены на конец отчетного периода по (стр.1190 Бухгалтерского баланса) и связаны с созданием НМА для собственных нужд в сумме – 63 873 тыс.руб. и отраженные на балансовом счет 08.05:

- в сумме – 63 873 тыс.руб. (Проект « DataMonitor-C»).

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 161 тыс. руб. (стр.1211 Бухгалтерского баланса).

Затраты в незавершенное производство на конец отчетного периода составили 483 тыс.руб. (стр.1212 Бухгалтерского баланса).

Расшифровка статей затрат для целей бухгалтерского учета на конец отчетного периода (НЗП) по Договору №1921187349031452571002800/РБТ-60-21 от 04.03.2021 г., заключенного с АО "НПО РусБИТех" (этапы 2,3,4) составили 483,14 тыс.руб., в .ч.:

- заработная плата – 427,23 тыс.руб., начисленные на заработную плату страховые взносы –22,37 руб., оценочные обязательства на оплату отпусков и страховые взносы – 33,54 тыс.руб.

Расходы будущих периодов входят в раздел Запасы по (стр.1213 Бухгалтерского баланса) и на конец отчетного периода составляют – 85 тыс.руб. , отражаются на счет 97 и списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. (стр.1230 Бухгалтерского баланса) составила сумму 33 928 тыс.руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков – 29 585 тыс.руб.;
- авансы выданные – 449 тыс.руб.;
- прочие контрагенты – 3 894 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. (стр.1520 Бухгалтерского баланса) составила сумму 124 564 тыс.руб., в том числе:

- перед поставщиками и подрядчиками – 12 898 тыс.руб.
- перед персоналом общества – 43 050 тыс.руб.
- обязательства перед бюджетом по налогам – 6 570 тыс.руб.
- обязательства по страховым взносам – 7 465 тыс.руб.
- авансы полученные – 79 тыс.руб.

- прочие – 54 502 тыс.руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе на 31.12.2021 г. составили 703,69 руб. (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

Задолженность перед персоналом Общества на конец отчетного периода связано с недостаточным финансированием при осуществлении изыскательских и иных проектных работ. В период возникновения задолженности были достигнуты соглашения с персоналом о ее постепенном погашении при реализации проектов, а также при полученных иных дополнительных доходов. Сумма задолженности имеет устойчивую тенденцию к снижению в результате частичного или полного ее погашения. Общество осуществляет периодическую инвентаризацию расчетов. На отчетную дату имеются все необходимые документальные подтверждения возникновения данной задолженности. Обществом ведется активная деятельность по продвижению на рынке созданных программных продуктов с целью получения дополнительных доходов.

Заемные средства на конец отчетного года составили сумму 18 997 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 5 573 тыс. руб.

Доходы будущих периодов на конец отчетного года составили - 240 000 тыс.руб. (стр.1530 Бухгалтерского баланса) связаны с получением средств целевого финансирования для вложения во внеоборотные активы, 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 получены по созданию комплексного проекта;

- средства целевого финансирования (грант) в сумме 10 000 тыс.руб. (1-ый этап) получены 23.12.2019 г. и использованы по целевому назначению в течение установленному сроку в 2020г. и средства в сумме 10 0000 тыс.руб. (2-ой этап) получены 14.09.2020 г. и использованы по целевому назначению в течение установленного срока в 2021 г. (Договор (Соглашение) № 80ГРЦТС10-D5/56141 от 18.12.2019 о предоставлении гранта на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ).

Стоимость чистых активов на 31.12.2021 г. составили- 504 572 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в обществе не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году в обществе не создавался.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

За 2021 год отчисления в резервный фонд в соответствии с учредительными документами не производились.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода (стр.1370 Бухгалтерского баланса) составила 264 497 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 2021 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.Клинцов

О.П.Федосеева