

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «АСТ» за 2022 год

1. Краткая характеристика Общества

Акционерное общество «Авиационные Сервисные Технологии» (АО «АСТ») образовано 15 апреля 2015 г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным № 1157746347021 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

ИНН 77314336520 КПП 773101001.

Место нахождения общества: 121357, г. Москва, ул. Верейская, д. 39, стр.5.

Фактическое место нахождения: 121357, г. Москва, ул. Верейская, д. 39, стр.5.

Численность работающих на 31.12.2021 г. – 68 человек.

Форма собственности: акционерное общество, частная, изменено наименование юридического лица в связи с приведением его в соответствие с действующим законодательством.

Исполнительный орган АО «АСТ»:

Генеральный директор Павлов Андрей Александрович, назначен Внеочередным общим собранием акционеров, сроком на 5 лет согласно Уставу (Протокол №5 от 01.11.2022г.)

Президент Булгаков Сергей Леонидович, назначен Внеочередным общим собранием акционеров, сроком на 5 лет согласно Уставу (Протокол №5 от 01.11.2022г.)

Бенефициарные владельцы АО «АСТ» - Павлов Андрей Александрович, Булгаков Сергей Леонидович.

Акционерами Общества с долей участия 100%, являются физические лица.

Уставный капитал Общества составляет 2 500 тыс. руб.

Количество выпущенных обыкновенных акций 2000 (две тысячи) штук. Номинальная стоимость акции 1000 рублей. Акции полностью оплачены.

Количество выпущенных привилегированных акций 500 (пятьсот) штук. Номинальная стоимость акции 1000 рублей. Акции полностью оплачены. Решение №13 от 14.01.2019г.

Общество арендует помещение по адресу: г. Москва, ул. Верейская д. 39, стр.5 для офиса, склада и производственных помещений по Договору №10/22 от 01.11.2022г..

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО АКГ «Бизнесэкспертиза». Юридический адрес: г. Москва, проезд Кадомцева, д.15.

2. Основные виды деятельности

Целью деятельности Общества является расширение рынка сбыта товаров и услуг, а также получение прибыли.

Общество занимается послепродажным сервисным обслуживанием авиационной техники на российском и мировом рынке, поставкой запасных частей, агрегатов, комплектующих изделий, оснастки, инструмента, учебного и вспомогательного оборудования к авиатехнике.

Акционерное общество «Авиационные Сервисные Технологии» имеет следующие лицензии:

- на разработки, производство, испытания, установки, монтажа, технического обслуживания, ремонта, утилизации и реализации вооружения и военной техники № М 003827 ВВТ - ОПР от 13.01.2017 г. бессрочно;

- на работы, связанные с использованием сведений, составляющих государственную тайну ГТ № 0107145 - до 18.06.2023 г.;

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «АСТ», утвержденная Приказом Общества от 20.12.2021г. №103 §1 разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Активы, в отношении которых выполняются условия их принятия на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 70000 рублей за единицу, отражаются на балансовом счете 10 в составе материально-производственных запасов.

Активы со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе средств в обороте.

Учет НМА ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007г № 153н).

Операционная система, приобретаемая вместе с компьютером, не является НМА, а относится на расходы будущих периодов, с установленным сроком полезного использования.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по их фактической себестоимости.

Оценка стоимости МПЗ при их выбытии производится по средней себестоимости, определяемой на последний день месяца (способ расчета средневзвешенной оценки на конец месяца).

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по покупной стоимости, включающей затраты по заготовке и доставке, с использованием счета 41 «Товары».

Расходы по содержанию заготовительно - складского аппарата относятся на счета учета общехозяйственных расходов.

Оценка стоимости покупных товаров при их выбытии производится по средней себестоимости, определяемой на последний день месяца (способ расчета средневзвешенной оценки на конец месяца).

Выручка определяется методом начисления.

Коммерческие, управленческие расходы признаются в себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности без распределения данных расходов на остатки НЗП, готовой продукции и товаров отгруженных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В расходы будущих периодов относятся: клиентские лицензии, программное обеспечение, лицензии на осуществление деятельности.

4 Основные показатели деятельности Общества

4.1 Нематериальные активы и расходы на НИОКР

В 2022 году Общество не осуществляло расходов на создание и приобретение нематериальных активов и расходов на НИОКР.

4.2 Информация по основным средствам

В 2022 году расходов на приобретение основных средств Общество не осуществляло.

АО «АСТ» арендует нежилое помещение по Договору аренды №8/21 от 01.11.2021г. (срок аренды с 01.12.2021 г. по 31.10.2022 г.) и Договору аренды №10/22 от 01.11.2022г. (срок аренды с 01.11.2022 г. по 30.09.2023 г.), арендодатель - АО «ЛазерСервис»:

общей площадью 81,4 кв.м.

- офис – 71,4 кв.м;

- складские и вспомогательные помещения - 10 кв.м.

4.3 Информация по финансовым вложениям

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3.

4.4 Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: раздел 4 «Запасы».

4.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: раздел 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

По состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет сомнительной дебиторской задолженности.

4.6 Кредиты и займы

За 2022 год АО «АСТ» привлекало инвестиции в виде кредитов. Общий размер привлеченных инвестиций составил: 1 876 398 тыс. руб.

Кредитор	№ договора и дата подписания	Сумма предоставлен. кредита в тыс.руб./евро/\$ (на дату привлечения)	Срок погашения	Погашено в тыс.руб./евро/\$ (на дату погашения)	Остаток к погашению на конец отчетного периода тыс.руб./евро/\$
ПАО "Сбербанк России"	Договор №9862 от 25.11.2021	168 411/ 2394	30.09.2023	-	168 411
ПАО "Сбербанк России"	Договор №9864 от 25.11.2021	246 122/3499	30.09.2023	-	246 122
ПАО "Сбербанк России"	Договор №9865 от 25.11.2021	356135/5063	30.09.2023	-	356 135
ПАО "Сбербанк России"	Договор №9866 от 25.11.2021	118421/1684	30.09.2023	-	118 421
ПАО "Сбербанк России"	Договор №9863 от 25.11.2021	269 812/3836	30.09.2023	-	269 812
ПАО "Сбербанк России"	Договор №9934 от 03.08.2022	135 922	30.09.2023	-	135 922
ПАО "Сбербанк России"	Договор №9936 от 03.08.2022	185 665	30.09.2023	-	185 665
ПАО "Сбербанк России"	Договор №9937 от 03.08.2022	99 220	30.09.2023	-	99 220
ПАО "Сбербанк России"	Договор №9938 от 09.08.2022	186 785	30.09.2023	-	186 785
ПАО "Сбербанк России"	Договор №9945 от 11.10.2022	89468	31.12.2023	-	89 468
ПАО "Сбербанк России"	Договор №9944 от 02.11.2022	7989	31.12.2023	-	7 989
ПАО "Сбербанк России"	Договор №9935 от 08.11.2022	12 448	30.09.2023	-	12 448

ВСЕГО:				-	1 876 398
--------	--	--	--	---	-----------

За 2022 год АО «АСТ» не привлекало инвестиции в виде займа.

4.7 Информация о затратах на энергетические ресурсы

АО «АСТ» информации о затратах на энергетические ресурсы не имеет, т.к. стоимость коммунальных услуг арендодателя включена в стоимость арендной платы.

4.8 Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

4.9 Раскрытие информации о выручке в разрезе видов деятельности

Вид деятельности	Текущий год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
Выручка всего:	1 846 411	-
В том числе по видам деятельности	-	-
От продажи покупных товаров	1 846 411	-
От реализации работ, услуг (работы на стороне)	-	-

АО «АСТ» в 2022 году производило поставку на экспорт, через комиссионера, в страны иностранных государств: Индию, Малайзию запасных частей, агрегатов, комплектующих изделий к авиатехнике. Доля экспортной выручки в отчетном году составила 99,905%. Доля выручки на внутреннем рынке – 0,095%.

4.10 Информация о затратах

Информация о затратах представлена в пояснениях к балансу в разделе 6.

4.11 Информация о прочих доходах и расходах

Информация о прочих доходах и расходах представлена в отчете о финансовых результатах развернутым способом.

Расшифровка строки 2340 (Прочие доходы) Отчета о финансовых результатах:

Курсовые разницы	1 010 373
Продажа (покупка) иностранной валюты	534 596

Итого	1 544 968
-------	-----------

Расшифровка строки 2350 (Прочие расходы) Отчета о финансовых результатах:

Курсовые разницы	795 401
Начислен НДС, не принимаемый для налогообложения	246
Продажа (покупка) иностранной валюты	536 615
Прочие внереализационные доходы и расходы	294
Прочие доходы и расходы, не принимаемые для НО	3 380
Расходы на услуги банков	2 658
Итого	1 338 594

Операции по приобретению и продаже валюты отражены в отчете о финансовых результатов свернуто в составе прочих расходов и доходов.

4.12 Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны: АО «ЛазерСервис».

Основание, по которому лицо признано (могло быть признано) связанной стороной:

- Влияние и контроль: Учредители, владеющие более 20% голосующих акций в уставном капитале АО «ЛазерСервис» - генеральный директор Булгаков С.Л. - 26%.

Виды операций:

АО «ЛазерСервис» Поставщик	Задолженность на 31.12.2020г.	Приобретено товаров, работ, услуг, авансы полученные	Погашено обязательств	Задолженность на 31.12.2021 года
Договор аренды нежилого помещения №8/21 от 01.11.2021	91	1000	909	0
Договор аренды нежилого помещения №1/21 от 25.12.2020	94	0	94	0
Договор аренды нежилого помещения №10/22 от 01.11.2022	0	182	91	91
Договор 51/19 от 02.12.2019	10 938	19 026	10 938	19 026
Договор 40/20 от 28.01.2021	0	14 040	14 040	0
Договор 9/21 от 11.10.2021	0	180 728	188 379	7 651
Договор 9/29 от	126 510	0	126 510	0

25.11.2021				
------------	--	--	--	--

АО «ЛазерСервис» Заказчик	Задолженность на 31.12.2020г.	Приобретено товаров, работ, услуг, авансы полученные	Погашено обязательств	Задолженность на 31.12.2021 года
Договор 32/21 от 24.12.2021 г.	0	1 761	1 761	0

Расчеты со связанной стороной производятся в безналичном порядке.

Наименование связанной стороны: АО «АСК».

Основание, по которому лицо признано (могло быть признано) связанной стороной:

- Влияние и контроль: Учредители, владеющие более 20% голосующих акций в уставном капитале АО «АСК» - генеральный директор Булгаков С.Л. – 27.9%.

Данные о платежах отражены в стр. 4121 формы «Отчет о движении денежных средств».

4.13 Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2022г. сумма вознаграждений основного управленческого персонала составила 12699 тыс.руб., с учетом начислений во внебюджетные фонды сумма вознаграждений составила 15374 тыс.руб., см. ниже:

№ п/п	Показатель	Сумма в тыс. руб.
1	Краткосрочные вознаграждения	15374
1.1	С учетом начислений во внебюджетные фонды	15374
1.2	Без учета начислений во внебюджетные фонды	12699

При этом по основным категориям управленческого персонала суммы стимулирующих вознаграждений распределились следующим образом:

№ п/п	Показатель	Сумма тыс. руб.
1.	Фактическая сумма стимулирующих вознаграждений в пользу основного управленческого персонала (без учета начислений во внебюджетные фонды) всего, в том числе по категориям основного управленческого персонала:	12699
1.1	Генеральный директор (внешний совместитель), всего,	2498

	В том числе:	
1.1.1	Прочие вознаграждения	0
1.2	Заместитель генерального директора по корпоративным финансам и инвестициям	7543
	Заместитель генерального директора (внешний совместитель)	2190
	Главный бухгалтер (внешний совместитель)	468
1.3.1	Прочие вознаграждения	0

Комментарий: Краткосрочные вознаграждения включают в себя:

- Оплата труда, в том числе премии, иные выплаты за конкретные показатели в работе;
- Ежегодный отпуск за работу в отчетном периоде;
- Средняя заработная плата за время командировки;
- Иные платежи в пользу основного управленческого персонала;

4.14 Информация об активах и обязательствах, выраженных в иностранной валюте

Обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу Банка России на даты совершения операций в иностранной валюте и на последнее число каждого месяца.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета, выраженная в иностранной валюте, стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате:

- в иностранной валюте – отрицательная 795 401 тыс. руб.;
- по расчетам в у.е. – положительная 1 010 372 тыс. руб.;

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату, курс долл. США – 70,3375 руб.; курс евро – 75,6553 руб.

4.15 Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать раскрытые виды деятельности.

4.16 Информация о событиях после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

4.17 Информация об участии в совместной деятельности

Информация об участии в совместной деятельности отсутствует

4.18 Информация о прибыли Общества

Рентабельность продаж по основной деятельности за отчетный год составила – 71.52%.

<u>Прибыль от продаж</u>	<u>стр.2200</u>	<u>769 914</u>
Себестоимость, коммерческие расходы, управл. расходы	стр.2120+2210+2220	1 076 497

Прибыль Общества до налогообложения составила 902 972 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составляет: $(902\,972 \text{ тыс. руб.} \times 20\%) = 180\,594 \text{ тыс. руб.}$

Постоянный налоговый расход на 31.12.2022 г. составляет 727 тыс. руб.

Отложенный налог за отчетный период на 31.12.2022 г. составляет 130 664 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составляет – 50 657 тыс. руб. $(180\,594 \text{ тыс. руб.} + 727 \text{ тыс. руб.} - 130\,664 \text{ тыс. руб.})$.

Чистая (нераспределенная) прибыль Общества за отчетный год составляет 721 650 тыс. руб.

Решение о выплате дивидендов по итогам года принимается на общем собрании акционеров. Уставом Общества определено, что годовое собрание проводится в период с 01 марта по 01 июня текущего года. На дату составления отчетности общее собрание акционеров не проводилось. Отчетность не утверждена Советом директоров акционерного общества.

4.19 Информация о дивидендах

Общим внеочередным собранием учредителей в 2022 году было принято решение о выплате дивидендов по итогам 1 полугодия 2022 года в сумме 65 300 тыс. рублей, из расчета 32,6 тыс. рублей за одну обыкновенную акцию; по итогам 1 полугодия 2022 года в сумме 44 162 тыс. рублей, из расчета 88,3 тыс. рублей за одну привилегированную акцию.

4.20 Информация о прибыли, приходящейся на одну обыкновенную акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций Общества, находящихся в обращении в течение отчетного периода составляет 2000 штук.

Базовая прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды составляет 721 650 тыс. рублей.

4.21 Информация о государственной помощи

В отчетном году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

4.22 Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

В отчетном году договоров доверительного управления имуществом не заключалось.

4.23 Информация о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности.

Суммы, учитываемые на забалансовых счетах:

- счет 009 «Обеспечение платежей выданные» составляет – 6 006 644 тыс.руб.- по договорам залога прав требования денежных средств ПАО «Сбербанк России» по кредитному договору:

ПАО СБЕРБАНК	6 006 644 414,21
Договор залога права №3-9934-1 от 03.08.2022	566 288 769,51
Договор залога права №3-9935-1 от 08.11.2022	306 123 694,40
Договор залога права №3-9936-1 от 03.08.2022	675 735 531,70
Договор залога права №3-9937-1 от 03.08.2022	587 598 610,78
Договор залога права №3-9938-1 от 09.08.2022	403 165 737,28
Договор залога права №3-9944-1 от 02.11.2022	15 247 176,00
Договор залога права №3-9945-1 от 11.10.2022	147 715 681,03
Договор залога права №3/9862 от 25.11.2021	637 944 277,81
Договор залога права №3/9863 от 25.11.2021	357 911 313,07
Договор залога права №3/9864 от 25.11.2021	979 023 204,24
Договор залога права №3/9865 от 25.11.2021	851 328 139,35
Договор залога права №3/9866 от 25.11.2021	478 562 279,04
Итого	6 006 644 414,21

Сумма кредитных обязательств на конец отчетного года составляет 1 876 398 тыс. руб.

Сумма залоговых обеспечений превышают сумму обязательств по кредитным договорам в связи с тем, что Договорами залога прав требования денежных средств не предусмотрено уменьшение залоговых обязательств до полного погашения ссудной задолженности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Заместитель генерального
директора

Главный бухгалтер

30.03.2023г.



Н.Н. Соколов

Ю.М. Селютина