

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «АТКОМ»
за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.

1. Сведения об акционерном обществе

ИНН 7806055689 КПП 780601001 ОГРН 1037816030020

Адрес : 195112 Санкт-Петербург, Малоохтинский пр-кт, д.55

Размер уставного капитала организации 10 000 рублей

Количество акций – 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей, номер государственной регистрации 1-01-04453-Л

Все акции оплачены полностью. В 2020 году дополнительные акции не выпускались

Учредителями и акционерами АО «Атком» являются физические лица:

Наименование акционера	Количество принадлежащих акционеру акций, шт.	Номинальная стоимость принадлежащих акционеру акций, руб.	Доля, %
Федьков Евгений Александрович -бенефициар	51	5100	51%
Субботин Андрей Александрович	49	4900	49%

Штатная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 11 человек, все сотрудники являются внешними совместителями.

Основной вид деятельности организации - деятельность в области электросвязи (100% выручки за 2020 год)

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Директор.

Совет директоров в Обществе не избирался и не формировался.

Функции Директора в отчетном периоде исполнял Субботин Андрей Александрович

Главный бухгалтер Федькова Галина Александровна

АО «Атком» дочерних и зависимых обществ не имеет

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», утвержденными Минфином России Положениями по бухгалтерскому учету, Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и иными нормативно-правовыми актами РФ в области бухгалтерского учета и отчетности.

Все числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Факты неприменения в Обществе правил бухгалтерского учета, действующих в РФ отсутствуют.

Изменения в учетную политику не вносились.

Ведение бухгалтерского учета в отчетном периоде осуществлялось с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. №26н (далее - ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС. Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы (счет 26 «Общехозяйственные расходы») по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены, без отражения затрат в составе расходов будущих периодов.

В составе материально-производственных запасов Обществом учитываются:

- сырье и материалы, используемые при ведении основной деятельности;
- материалы, используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Расходы по доставке материалов включаются в их стоимость. Транспортно-заготовительные расходы Общества принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материалов. При этом транспортно-заготовительные расходы присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

На основании [п. 16](#) ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство осуществляется по средней стоимости единицы запаса.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Общество создает следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета в порядке, предусмотренном нормами ст. 266 НК РФ.
- Резерв на оплату отпусков не создается

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

3. Финансовый результат

Прибыль от реализации составила 135884 (Сто тридцать пять тысяч восемьсот восемьдесят четыре) руб.

Чистая прибыль составила 24786 (Двадцать четыре тысячи семьсот восемьдесят шесть) руб.

Базовая прибыль на акцию 248 (Двести сорок восемь рублей)

4. Реестродержатель и аудитор Общества

Реестродержатель общества:

Акционерное общество "Реестр" (Санкт-Петербургский филиал)

ИНН 7704028206

ОГРН 1027700047275

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13960-000001 от 13.09.2002 г.

Аудитор общества

ООО «ЭКА» Член СРО ААС ОРНЗ 11606054321

ИНН/КПП 7816095144/ 781601001

ОГРН 1037835013325

5. Иные сведения

Совместная деятельность с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями не осуществлялась.

Фонд оплаты труда за 2020 год составил 1395 тыс. руб. , в том числе вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, в 2020 году составило 363 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль 9 тыс. руб.

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

Разница в отнесении материальных ценностей к основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете (-46 тыс. руб.)

Разница в признании процентов по депозитным вкладам 671,23 руб.

В 2020 году были выплачены дивиденды за 2019 год в размере 50 тыс.руб

Пандемия на деятельность компании не повлияла

Событий после отчетной даты не было, деятельность считается непрерывной.

6. Информация о связанных сторонах

№	Наименование связанной стороны	Наименование сделки	Сумма сделки, руб.
1	АО «Комита»	Предоставление телекоммуникационного доступа	187200
2	АО «Удостоверяющий центр»	Услуги провайдера	4470102
	ООО «Охта-тех»	Купля-продажа	321140
	ООО «Комита-Инвест»	Не осуществлялось	
	ООО «КФМ»	Не осуществлялось	

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

**1. Основные средства
Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	3 741	(3 688)	-	-	-	(47)	-	-	3 741	(3 735)
	5210	за 2019г.	3 741	(3 632)	-	-	-	(56)	-	-	3 741	(3 688)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	3 184	(3 183)	-	-	-	(1)	-	-	3 184	(3 184)
	5211	за 2019г.	3 184	(3 172)	-	-	-	(11)	-	-	3 184	(3 183)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	460	(460)	-	-	-	-	-	-	460	(460)
	5212	за 2019г.	460	(460)	-	-	-	-	-	-	460	(460)
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	97	(45)	-	-	-	(46)	-	-	97	(91)
	5213	за 2019г.	97	-	-	-	-	(45)	-	-	97	(45)

**2. Запасы
Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	4 012	(3 691)	-	-	X	321	-
	5420	за 2019г.	-	-	3 805	(3 805)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	104	(104)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	117	(117)	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	414	6	-	(108)	-	-	6	-	318
	5580	за 2019г.	271	168	-	(25)	-	-	-	-	414
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	133	-	-	(73)	-	-	-	-	60
	5581	за 2019г.	68	70	-	(5)	-	-	-	-	133
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	223	3	-	(31)	-	-	6	-	201
	5583	за 2019г.	145	95	-	(17)	-	-	-	-	223
прочая	5566	за 2020г.	58	3	-	(4)	-	-	-	-	57
	5586	за 2019г.	58	3	-	(3)	-	-	-	-	58
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	414	6	-	(108)	-	X	X	X	318
	5570	за 2019г.	271	168	-	(25)	-	X	X	X	414

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	104	117
Расходы на оплату труда	5620	1 344	1 473
Отчисления на социальные нужды	5630	390	445
Амортизация	5640	47	56
Прочие затраты	5650	1 860	1 726
Итого по элементам	5660	3 745	3 817
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(321)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 424	3 817

Директор

А.А.Субботин