

Акционерное общество «Клио-Софт»

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

г. Москва

«26» февраля 2021г.

1. Информация об организации

Акционерное общество «Клио-Софт»

ИНН, КПП, ОГРН организации 7703415322, 773001001, 1167746789231.

Юридический адрес в Российской Федерации: 121151, город Москва, набережная Тараса Шевченко, дом 23А, 20 этаж, помещение I, комната 38.

Телефон: +7 (495) 280-16-03

Генеральный директор: Феоктистов Петр Владимирович.

Главный бухгалтер: Пономарева Юлия Евгеньевна.

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза», ИНН 7708096662, КПП 771401001, адрес: 127473, город Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006017998.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 43 человека.

Размер уставного капитала: 20 тыс. рублей

Базовая прибыль на 1 акцию: 657,86 рублей

Основные виды деятельности организации: 62.02 – «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий».

Общество имеет 3 (три) действующих обособленных подразделения, расположенных в городах: Луховицы, Ульяновск, Чебоксары. В течении 2020г. 2 (два) обособленных подразделения были ликвидированы в городах: Рыбинск и Омск.

2. Основные показатели деятельности Общества

За отчетный период по основному виду деятельности выручка составила - 431 747 тыс. руб.; осуществлено расходов на сумму - 406 707 тыс. руб.

За предыдущий отчетный период по основному виду деятельности выручка составила - 576 980 тыс. руб.; осуществлено расходов на сумму - 533 671 тыс. руб.

Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2020г.	За 2019г.
Выручка за товары, инструмент, оснастку	105 528	305 193
Выручка за услуги по основному виду деятельности	326 219	271 787
Себестоимость	303 983	409 055
Коммерческие расходы	48 730	78 975
Управленческие расходы	53 994	45 641
Валовая прибыль	127 764	167 925
Прибыль от продаж	25 040	43 309
Прибыль до налогообложения	16 759	44 217
Чистая прибыль	13 157	35 618

Средние показатели финансового положения организации:

коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами: 0,20;

коэффициент текущей ликвидности: 1,25;

3. Применяемые Обществом правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4. Применяемая Обществом учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Акционерного общества «Клио-Софт», утвержденная приказом Общества № 1/20 от 31.12.2019 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Способы ведения учета в Обществе:

- способ амортизации основных средств, нематериальных активов: линейный метод.
- порядок определения величины оценочных обязательств (резерв на отпуск): Резерв на предстоящие отпуска определяются исходя из среднедневного заработка каждого работника и количества дней неиспользованного отпуска.
- приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.
- способ списания материалов: оценка по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).
- незавершенное производство отражается по фактически произведенным затратам.
- товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости).
- способ списания товаров, приобретенных для перепродажи: по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

5. Сведения о связанных сторонах

Состав управленческого персонала:

Генеральный директор – Феоктистов Петр Владимирович.

Заместитель генерального директора – Мергурьев Алексей Владимирович.

Вознаграждение и начисленные страховые взносы основного управленческого персонала:

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	за 2020г.	За 2019г.
Оплата труда	24 230	30 429
Страховые взносы (ПФР, ФОМС, ФСС, НСипЗ)	4 050	4 982
Итого вознаграждение	28 280	35 411

Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной	Содержание операции	Сумма операции тыс.руб.		Величина дебиторской / кредиторской задолженности, тыс.руб.		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
			2020г.	2019г.	2020г.	2019г.	
<i>Общество, в котором организация владеет непосредственно более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом</i>							
АО «Новые Технологические Решения»	АО «Клио-Софт» владеет долей в УК в размере 49%	Предоставление займа	-	50,0	ДЗ – 2 556,8	ДЗ – 2 420,0	Погашение по требованию
АО «Новые Технологические Решения»	АО «Клио-Софт» владеет долей в УК в размере 49%	Участие в УК			ФВ – 49,0	ФВ – 49,0	

Мергурьев Алексей Владимирович	Генеральный директор АО «НТР» владеет долей в УК АО «НТР» в размере 51%	Участие в УК					
--------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------	--------------	--	--	--	--	--

По данным, содержащимся в выписке ЕГРЮЛ, ГРН 2207100471279 - 27.12.2020г. была прекращена деятельность АО «НТР». Дебиторская задолженность в размере 1 810 тыс.рублей списана за счет ранее созданного резерва, сумма 795,8 тыс.рублей списана с отнесением на финансовый результат.

<i>Общество, которому принадлежит более 20% голосующих акций АО «Клио-Софт»</i>							
			2020	2019	На 31.12.2020	На 31.12.2019	
АО «Концерн «Калашников»	Владеет долей в УК в размере 49%	Услуги по договору	7 070,8	14 061,0	КЗ – 383,1	КЗ – 4 457,0	

В августе 2020 года Общим собранием акционеров АО «Клио-Софт» была утверждена бухгалтерская отчетность за 2019 год. Собрание постановило выплатить по итогам 2019 года прибыль в размере 30 000 тыс. рублей акционерам исходя из их доли в УК.

6. Сведения о Бенефициарных владельцах

Наименование бенефициара	
Феоктистов Петр Владимирович	участие более 25% в уставном капитале АО «Клио-Софт»
Мергурьев Алексей Владимирович	участие более 25% в уставном капитале АО «Клио-Софт»

7. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2020 года в Обществе сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков работников в размере 6 227 тыс.рублей. Расчет произведен исходя из среднедневного заработка каждого работника и количества неизрасходованных дней отпуска.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 6 296 тыс. рублей, в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

8. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерской отчетности.

8.1. Расшифровка выручки представлена в следующем виде:

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	за 2020г.	за 2019г.
Аудит, консалтинг	6 003	32 728
ЖЦИ (PLM), Внедрение системы, консультации	40 121	40 213
Обслуживание программного обеспечения	208 716	167 709
Разработка постпроцессоров, моделей	16 859	16 005
Программные продукты (лицензии ОСсТ, NX, SE)	109 557	293 260
Товары, инструмент, оснастка	13 703	13 966
ТП и УП, Разработка и внедрение	36 788	13 099
Итого по стр. 2110	431 747	576 980

8.2. Расшифровка себестоимости представлена в следующем виде:

Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Аудит, консалтинг	1 539	17 621
ЖЦИ (PLM), Внедрение системы, консультации	23 404	11 832
Обслуживание программного обеспечения	159 410	112 809
Постпроцессоры, модели	7 429	10 154
Программные продукты (лицензии ОСсТ, NX, SE)	79 964	227 071
Товары, инструмент, оснастка	8 698	7 765
ТП и УП, Разработка и внедрение	23 539	21 803
Итого по стр. 2120	303 983	409 055

8.3. Расшифровка прочих доходов представлена в следующем виде:

Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Резервы по сомнительным долгам	13 412	6 961
Проценты к получению	752	578
Прочие внереализационные доходы	3	174
Итого по стр. 2320, 2340	14 167	7 713

8.4. Расшифровка прочих расходов представлена в следующем виде:

Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Операционные расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	4*	8*
Резервы по сомнительным долгам	19 523	2 389
Проценты к уплате	333	802
Прочие внереализационные расходы	1 625	2 609
Дебиторская задолженность	802	668
Расходы на услуги банков	161	329
Итого по стр. 2330, 2350	22 448	6 805

* Операционные расходы (доходы), связанные с продажей (покупкой) валюты в отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

8.5. Расшифровка затрат по элементам представлена в следующем виде:

Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	1 305	1 378
Расходы на оплату труда	105 756	131 537
Отчисления на социальные нужды	19 541	27 858
Амортизация	748	238
Фактическая себестоимость проданных товаров	75 255	235 145
IT расходы (лицензии на программные продукты, техподдержка, обслуживание)	175 716	98 958
Реклама, маркетинг	1 599	504
Аренда помещений	12 971	14 067
Услуги сторонних организаций	8 488	18 439
Прочие	5 328	5 547
Итого	406 707	533 671

9. Подход к формированию Отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств перечисление налога на доходы физических лиц и страховые взносы отражены в составе расходов на оплату труда.

Размещение денежных средств на депозиты на срок до 3-х месяцев являются денежными эквивалентами и в отчете о движении денежных средств не отражены. Остатки по таким депозитам включены в строку «Остаток денежных средств». Полученные проценты отражены в строке «Прочие поступления» в рамках операционной деятельности.

Для обеспечения сопоставимости показателей в периоде за Январь-Декабрь 2019г. размещение/возврат банковских депозитов и процентов по ним исключены из денежных потоков от инвестиционных операций и Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций включено в строку 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода» в размере 58 600 тыс.руб. Полученные по ним проценты в размере 410 тыс.руб. включены в строку 4119 «Прочие поступления»

По строке 4129 «Прочие платежи» отражены следующие выплаты:

Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Подотчетные средств на служебные поездки, хозяйственные нужды	5 192	9 560
Услуги по найму жилья в служебных поездках	1 709	2 341
Банковское обслуживание по договору на РКО	142	256
Прочее	155	8
Итого	7 198	12 165

По строке 4119 «Прочие поступления» отражены следующие поступления:

Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Проценты по депозитам в банке	615	410
Возврат от поставщиков неиспользованных авансов	2 716	2 869
Итого	3 331	3 279

10. Информация о событиях после отчетной даты.

В организации отсутствуют события после отчетной даты.

Генеральный директор

/ Феоктистов П.В. /

Главный бухгалтер

/ Пономарева Ю.Е. /

