

Открытое Акционерное Общество

АСВТ

127322, Москва, ул. Яблочкова, д.196

тел.744-55-77

№ _____

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ОАО «АСВТ»
за 2019 год.

Раздел I. Данные о хозяйственной деятельности Общества.

Российская компания ОАО «АСВТ» работает на телекоммуникационном рынке с ноября 1990г. Компания ОАО «АСВТ» - авторитетная, рыночно-ориентированная компания, предлагающая клиентам весь спектр высококачественных и интегрированных комплексных решений в области телекоммуникаций. АСВТ умело объединяет в себе два образа – надежной, стабильной структуры и динамично развивающейся компании.

ОАО «АСВТ» - оператор цифровой сети Делового Обслуживания (СДО) «Искра» специально спроектированной как правительственная связь для телекоммуникационной поддержки управленческой деятельности руководства страны, связывает 89 регионов России. Пользователями СДО – Искра являются государственные и правительственные Учреждения, банки, крупнейшие биржевые и межбанковские объединения, информационные агентства, коммерческие структуры.

Основным видом деятельности и основным источником доходов Общества являются предоставления высококачественных услуг в области телефонии и передачи данных с соблюдением мер защиты информации.

В 2013году вступили в членство саморегулируемой организации и получили разрешение на допуск к определенным видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства в том числе:

- 1. Проектирование.*
- 2. Устройство внутренних инженерных систем и оборудования зданий и сооружений связи.*
- 3. Монтаж металлических конструкций.*
- 4. Устройство наружных электрических сетей и линий связи.*
- 5. Пусконаладочные и монтажные работы сооружений связи.*

*Данные виды деятельности не предполагают накопление запасов.
Виды деятельности не зависят от времени года.*

<i>Среднегодовая численность работающих за отчетный период :</i>	<i>116 чел.</i>
<i>Объем денежных средств, направленных на оплату труда:</i>	<i>98 863 тыс. руб.</i>
<i>Отчисления на социальные нужды составили</i>	<i>27 858 тыс. руб.</i>

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Рынки сбыта продукции работ и услуг:

Юридические и физические лица г.Москвы, Московской области, регионов России. Абонентами СДО являются государственные правительственные учреждения, банки, информационные агентства, торговые представительства, гостиницы, инофирмы, коммерческие структуры и частные лица.

Крупные клиенты ОАО «АСВТ»:

«ЦИТТУ», «Сбербанк России», Министерство Финансов РФ, АО«Газпромбанк», МКС ф-л ОАО «Мосэнерго», Федеральная налоговая служба, ОАО «Московская Телекоммуникационная Корпорация», Министерство финансов РФ, и т.д.

Для осуществления своей деятельности Общество имеет лицензии, выданные Минсвязи РФ и, кроме того, сертификаты качества по ряду услуг.

Высокое качество предоставляемых услуг обеспечивается использованием на всех участках сети новейших технологий и оборудования ведущих производителей телекоммуникационной техники – «Эрикссон», «Хуавей», «Нокия», «Циско» и других.

Раздел 2. Основные средства.

Состав основных средств Общества представлен зданиями и сооружениями, специальным оборудованием связи, вычислительной техникой, офисным оборудованием, мебелью и автомобилями.

Износ основных средств, оприходованных до 01 января 2002г. в целях бухгалтерского учета, начислялся в соответствии с нормами согласно Постановлению Совета Министров СССР от 22 октября 1990г. № 1072. В целях налогового учета в соответствии с нормами постановления Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Износ основных средств оприходованных после 01января 2002г. в целях бухгалтерского и налогового учета начислялся в соответствии с нормами Постановления Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1.

По состоянию на конец отчетного периода реконструкция, модернизация и переоценка основных средств не производилась.

Арендуемые основные средства, учитываются на за балансовом учете, и соответственно отражаются в Справке о наличии ценностей на за балансовых счетах.

Объекты основных средств стоимостью не более 20 000 рублей за единицу списывались на расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию как товарно - материальные ценности. На 31декабря 2019г. износ основных средств, в целях бухгалтерского учета, составил 77,26%.

Раздел 3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет – 324 528 тыс.руб.,

в том числе:

1. Покупатели и заказчики в сумме – 11 870 тыс. руб. из них краткосрочная дебиторская задолженность – 10 051 тыс. руб. услуги оказанные в 2019 году ожидаемая оплата в 1 квартале 2020 года. Долгосрочная дебиторская задолженность – тыс. руб. (передано в юридический отдел для работы в установленном порядке).
2. Поставщики и подрядчики – 9 518 тыс.руб., дебиторская задолженность краткосрочная – 8 186 тыс.руб.- авансы выданные под поставку оборудования связи, а так же выплачены авансы подрядчикам под выполнение работ в первом полугодии 2018 года., Долгосрочная дебиторская задолженность – 1 133тыс.руб.
3. Налоги и сборы – краткосрочная дебиторская задолженность – 3 253 тыс. руб.
4. Расчеты с прочими дебиторами – 301 285 тыс. руб.
из них:
 - Предоставленные займы – 456 тыс. руб.
 - Начисленные проценты по договору займа – 43 357 тыс. руб.
 - Недостачи и потери – 531 тыс. руб.
 - Гарантийный взнос «Билайн» - 13 тыс. руб.
 - Обязательства кредитной организации – 146 897 тыс. руб.
 - Прочие расчеты – 110 030 тыс. руб.

Для дополнительного дохода компании, свободные денежные средства размещаются на депозитных счетах кредитных организаций, а так же денежные средства переданы в доверительное управление ООО УК «Альфа капитал» и переданы в ПАО АКБ «Держава» для приобретения ценных бумаг.

1. 24.07.2015г. ЦБ России была отозвана лицензия на осуществление банковских операций у Банка ПАО «АМБ», где были размещены денежные средства в сумме 60 000 тыс. руб., а также проценты по ним в сумме 5 316 тыс. руб. 28.08.2015г. ОАО «АСВТ» заявило требование кредитора, на основании чего и была внесена в реестр требований кредитора третьей очереди.

По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г. дебиторская задолженность ПАО «АМБ Банк» в сумме 65 316 тыс. руб. отражена в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность». Резерв по данной задолженности ОАО «АСВТ» сформирован в полном объеме.

2. 21.01.2016г. ЦБ России отозвал лицензию у ООО «Внешпромбанк» где также были размещены денежные средства компании. 09.02.2016г. было заявлено требование кредитора в сумме 196 009 тыс. руб. и внесены в реестр кредиторов третьей очереди. Согласно учётной политики организации, на данную дебиторскую задолженность начислен резерв по сомнительным долгам в сумме – 67 185 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет – 54 956 тыс.руб.

1. Краткосрочная кредиторская задолженность – 54 956 тыс.руб. в том числе:

- Поставщики и подрядчики – 8 700 тыс.руб.
- Покупатели и заказчики – 14 493 тыс.руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 9 543 тыс.руб.
- Прочая кредиторская задолженность: 1. Задолженность перед учредителями – 19 268 тыс.руб., расчеты с прочими кредиторами – 2 845 тыс.руб., задолженность по зарплате – 107 тыс.руб.

Раздел 4. Показатели финансово-экономического положения Общества.

Показатель	Тыс.руб.
1. Доходы от продаж	302 429
2. Расходы от продаж	324 614
3. Убыток от продаж	22 185
4. Стоимость чистых активов	919 724

Себестоимость реализованной продукции – 229 621 тыс. руб. по отношению к выручке составляет 75,93 %. Коммерческие 24 752 тыс. руб. и управленческие 70 241 тыс.руб. по отношению к выручке составляют 31,41 % по отношению к выручке.

Раздел 5. Анализ финансового состояния.

Коэффициент текущей ликвидности составляет 7,07%

Фактические значения всех показателей указывают на прочное финансовое состояние Общества, платежеспособное, устойчивое. Анализ финансовой устойчивости Общества позволяет говорить о значительном запасе прочности, обусловленном высоким уровнем собственного капитала.

Все долгосрочные активы финансируются за счет собственных источников, что обеспечивает относительно высокий уровень платежеспособности Общества в долгосрочном периоде.

Общество сохранило способность погасить текущие обязательства за счет производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.

В отчетном периоде уровень покрытия задолженности суммой чистой прибыли и амортизации у Общества является высоким.

В течение 2019 года Общество реализовало программу по закреплению и расширению позиций на российском рынке. Были достигнуты запланированные годовые показатели по объему продаж и финансового положения предприятия в целом.

В 2019 году были реализованы проекты по оказанию услуг связи населению в Москве и Московской области 1. ЖК «Николин Парк», ЖК «Новое Измайлово», Новое Тушино, ЖК «Сколковский», ЖК «Столичный», ЖК «Поколение», ЖК «Римский» Ленинский р-н., ЖК «Скандинавский», городской округ Мытищи и т.д.

В планы будущей деятельности Общества входит дальнейшее расширение отдельных видов работ, услуг и продукции для расширения рынка сбыта как в Москве и Московской области, так и в других регионах России.

Раздел 6. Данные о финансовой деятельности Общества.

Тыс.руб.

Прочие доходы:	165 106
% по депозитным счетам, по займу, (стр.2320 Ф-2)	287
штрафные санкции (стр. 2340 Ф-2)	5
списание кредиторской задолженности (стр. 2340 Ф-2)	217
доходы от доверительного управления денежными средствами, и договора комплексного обслуживания ценными бумагами.	29 090
доходы от долевого участия в других организациях (стр.2310 Ф-2)	21 133
Доходы от продажи доли в ООО «Системы-связи»	107 835
прочие доходы (стр.2340 Ф-2)	6 538
Прочие расходы:	145 070

Прибыль до налогообложения, с учетом прочих доходов и расходов, составила (2 149) тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль	(1 385)
Отложенные налоговые обязательства ОНО (стр.2430 Ф-2)	(111)
Зачет по амортизации ОС	(646)
ОНО отклонение стоимости по ОС при вводе в эксплуатацию	536
Зачет по расходам будущих периодов	
Отложенный налоговый Актив ОНА(стр 2450 Ф-2)	3 697
Отпуск будущего периода	4
Налоговый убыток	3 690
Зачёт амортизации ОС	3
Постоянные налоговые обязательства ПНО	27 298
Производственные расходы, не учитываемые для н/о	18
Общехозяйственные расходы, не учитываемые для н/о	72
Коммерческие расходы, не учитываемые для н/о	6

Внереализационные расходы не учитываемые при н/о отрицательная разница	27 201
Постоянные налоговые активы ПНА	28 830
Внереализационные доходы не учитываемые при н /о: доходы от участия в других организациях, положительная разница возникшая при переоценки ЦБ и пр.	28 830
Сальдо Постоянных разниц ПНА (стр. 200 Ф-2)	(1 532)
Текущий налог на прибыль (стр.150 Ф-2)	1 385
Чистая (не распределенная прибыль)	273

Базовая прибыль на одну акцию

Раздел 7. Сведения об акциях общества

Уставный капитал	125 235 тыс. руб.
Обыкновенные акции общий объем	97,91%
Привилегированные акции	2,09%

Согласно решению акционеров в течение 2019 года произвести выплату дивидендов в размере на одну привилегированную акцию в размере 20 руб., что составляет 17 460 штук, на сумму – 349 200 руб. и обыкновенную акцию 20 руб., что составляет 817 440 штук, на сумму -16 348 800 руб.

Решение об использовании прибыли организации, остающейся в распоряжении Общества по итогам 2019 года, будет принято на годовом собрании акционеров, которое состоится в первой половине 2020 года.

Раздел 8. Сведения об инвестиционной деятельности Общества.

Свободные денежные средства Общества инвестирует в долгосрочные и краткосрочные ценные бумаги, не являясь при этом профессиональным участником рынка ценных бумаг, в строительство, уставные фонды других предприятий, предоставляет займы другим организациям.

Раздел 9. О способах ведения бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением бухгалтерской системой «Комтех», с использованием данных синтетического и аналитического учета.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляется в соответствии с принятой Учетной политикой.

Учетная политика сформирована с учетом требований нормативных документов, регулирующих методологические аспекты бухгалтерского учета, действовавшим в течение 2019 года.

Дата возникновения по оплате НДС определяется в соответствии с НК РФ исходя из фактически реализованных услуг. Моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

1. День отгрузки услуг.
2. День оплаты, частичной оплаты в счет предстоящей отгрузки услуг.

Для целей налогообложения прибыли признаются доходы и расходы по методу начисления.

Метод начисления амортизации ОС и НМА – линейный.

В налоговом учете применяется амортизационная премия 1,2, группах в размере 10 %, 8-10 группы 10%, 3-7 группы амортизационная премия не применяется.

МПЗ списываются на расходы по средней себестоимости.


Бухгалтерский учет за 2019 год составлен в полном объеме и по формам в соответствии


с требованиями Минфина РФ и принятой Учетной политикой.

Налоговый учет ведется в соответствии с НК РФ. Налоговые расчеты за 2019 год произведены полностью.

Имеется акт и заключение аудиторской компании ООО АКГ «Бизнесэкспертиза» бухгалтерской и налоговой отчетности за 2019 год.



 И.В.Федулова

 И.А.Дикало