

Открытое Акционерное Общество

АСВТ

127322, Москва, ул. Яблочкова, д.196

тел.744-55-77

№ _____

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах АО «АСВТ»
за 2020 год.

Раздел I. Данные о хозяйственной деятельности Общества.

Российская компания АО «АСВТ» работает на телекоммуникационном рынке с ноября 1990г. Компания АО «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.

АО «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, передачи данных и телевидения, 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.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период :	116 чел.
Объем денежных средств, направленных на оплату труда:	97 102 тыс. руб.
Отчисления на социальные нужды составили	20 858 тыс. руб.
Вознаграждение управленческому персоналу	46 676 тыс. руб.
НДФЛ	6 068 тыс. руб.
Страховые взносы	9 740 тыс. руб.

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 АО «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», «Нокиа», «Диско» 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 01 января 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 31 декабря 2020г. износ основных средств, в целях бухгалтерского учета, составил 74,83%.

В бухгалтерском балансе сумма вложений в приобретение ОС «Затраты по незавершённому строительству в размере 57 264 тыс. р. на 31.12.2020г., 62 180 тыс. руб. на 31.12.2019г., 52592 тыс. руб., на 31.12.2018г., отражены в строке «Прочие внеоборотные активы».

3. Материально-производственные запасы,

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости. Учёт товаров, приобретённых для продажи ведётся на 41 счёте, единицей учёта является номенклатурный номер. Товары передаваемые в аренду и на ответственное хранение списываются на расходы организации 20сч. и на забалансовый счёт

3.1 Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии. Учет осуществляется по группам объектов на счете 14.

Раздел 4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет – 214 982 тыс. руб.,

в том числе:

1. Покупатели и заказчики в сумме – 12 952 тыс. руб. из них краткосрочная дебиторская задолженность – 11 948 тыс. руб. услуги оказанные в 2020 году ожидаемая оплата в 1 квартале 2021 года. Долгосрочная дебиторская задолженность – 1004 тыс. руб. (передано в юридический отдел для работы в установленном порядке). На сомнительную дебиторскую задолженность начисляется резерв по сомнительным долгам в сумме – 1 287 тыс. руб.
2. Поставщики и подрядчики – 13 032 тыс.руб., дебиторская задолженность является краткосрочной, - авансы выданные под поставку оборудования связи, а так же выплачены авансы подрядчикам под выполнение работ в первом полугодии 2020 года.
3. Налоги и сборы – краткосрочная дебиторская задолженность – 3 689 тыс. руб.
4. Расчеты с прочими дебиторами – 335 640 тыс. руб.
из них:
 - Предоставленные займы сотрудникам – 1 591 тыс. руб.
 - Начисленные проценты по договору займа – 43 357 тыс. руб.
 - Недостачи и потери – 522 тыс. руб.
 - Обязательства кредитной организации – 245 397 тыс. руб.
 - Прочие расчеты – 44 773 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 третий 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 третий очереди. Согласно учётной политики организации, на данную дебиторскую задолженность начислен резерв по сомнительным долгам в сумме – 77 184 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет – 42 940 тыс. руб.

1. Краткосрочная кредиторская задолженность – 42 940 тыс.руб. в том числе:
 - Поставщики и подрядчики – 13 319 тыс.руб.
 - Покупатели и заказчики – 16 951 тыс.руб.
 - Расчеты по налогам и сборам – 8 035 тыс.руб.
 - Прочая кредиторская задолженность: 1. Задолженность перед учредителями – 1 421 тыс.руб., расчеты с прочими кредиторами – 2 396 тыс.руб., задолженность по зарплате – 818 тыс.руб.

Раздел 5. Показатели финансово-экономического положения Общества.

Показатель	Тыс.руб.
1. Доходы от продажи	308 070
в том числе:	
работ,услуг	297 947
товаров	3 959
от прочих услуг	6 164
2. Расходы от продажи	310 637
3. Убыток от продажи	2 567
4. Стоимость чистых активов	912 844
5. Себестоимость реализованной продукции – 224 203 тыс. руб. по отношению к выручке составляет 72,78 %. Коммерческие 23 169 тыс. руб. и управленческие 63 265 тыс.руб. по отношению к выручке составляют 28,06 % по отношению к выручке.	

Раздел 6. Анализ финансового состояния.

Коэффициент текущей ликвидности составляет 7,41%

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 2020 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 2020 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 7. Данные о финансовой деятельности Общества.

Тыс.руб.

Доходы от долевого участия в других организациях	3 169
Проценты к получению	15 954
Прочие доходы:	163 843
возмещение убытков	200
списание кредиторской задолженности	297
доходы от доверительного управления денежными средствами, и договора комплексного обслуживания ценными бумагами (переоценка, выручка	158 726
курсовая разница	95
прочие доходы	4 525
Прочие расходы:	176 648
расходы по ведению ценных бумаг	105
сумма налогов (стр.2350 Ф-2)	832
отрицательная курсовая разница (стр. 2350 Ф-2)	117
услуги банков – РКО, вознаграждение управляющего	2 531
по договору уступки прав требования	72
резервы по сомнительны долгам	10 271
расходы от доверительного управления денежными средствами, и договора комплексного обслуживания ценными бумагами (переоценка, балансовая стоимость	151 727
прочие расходы	10 993

Прибыль до налогообложения, с учетом прочих доходов и расходов, составила
3 750 тыс.руб.

налог на прибыль	(2 547)
Отложенные налоговые обязательства ОНО (стр2430 Ф-2)	(1 117)
Зачет по амортизации ОС	(1 513)
ОНО отклонение стоимости по ОС при вводе в эксплуатацию	396
Отложенный налоговый Актив ОНА	798
Отпуск будущего периода	4
Налоговый убыток	796
Зачёт амортизации ОС	1
Постоянные налоговые обязательства ПНО	8 115
Производственные расходы, не учитываемые для н/о	6
Общехозяйственные расходы, не учитываемые для н/о	66
Коммерческие расходы, не учитываемые для н/о	4
Внереализационные расходы не учитываемые при н/о отрицательная разница	8 037
Постоянные налоговые активы ПНА	6 053
Внереализационные доходы не учитываемые при н /о: доходы от участия в других организациях, положительная разница возникшая при переоценки ЦБ и пр.	6053
Сальдо Постоянных разниц ПНА	(2 062)
Текущий налог на прибыль	166
Чистая (не распределенная прибыль)	1 522

Базовая прибыль на одну акцию

1,54

Раздел 8. 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 2020 года произвести выплату дивидендов в размере на одну привилегированную акцию в размере 15 руб., что составляет 17 460 штук, на сумму – 261 900 руб. Решение об использовании прибыли организации, остающейся в распоряжении. Общества по итогам 2020 года, будет принято на годовом собрании акционеров, которое состоится в первой половине 2021 года.

Раздел 9. 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.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по методу ФИФО.

Раздел 10. Сведения об аффилированных лицах и бенефициарных владельцах

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.) бенефициара	Местонахождение (адрес)	Основание	Дата возникновения основания	Доля в уставном капитале	Источник информации
1.	АО «Русская сеть делового Обслуживания»	127247, г. Москва, ул. 800-летия Москвы, дом 22, корп.2	Владелец 21,66% акций	19.01.2012	21,66%	Выписка из реестра акционеров
2.	Федулова Ирина Вилисовна	Генеральный директор	Владелец 20,67% акций Бенефициарный владелец общества	19.01.2012	20,67%	Выписка из реестра акционеров

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.) Аффилированных лиц	Местонахождение (адрес)	Основание	Дата возникновения основания	Доля в уставном капитале	Источник информации
1.	ООО «АСВТ-недвижимость»	127247, г. Москва, ул. Яблочкова д.19 «б»	Доля в уставном капитале 100%	07.06.2016г.	100%	Лист записи ЕГРЮЛ ГРН 7167747812434
2.	ООО «АСВТ-риэлт»	119021 г. Москва, ул. Пречистенка д.4, стр.2	Доля в уставном капитале 100%	23.06.2016	100%	Лист записи ЕГРЮЛ ГРН 8167747926151

Операции с аффилированными лицами за 2020 год, производились с ООО»АСВТ-недвижимость» связанными по аренде помещения. Входящее сальдо – 300тыс.руб., сумма начисления – 18 145тыс. руб., оплаченная – 16 333тыс.руб. Задолженность на 31.12.2020г. составила - 1 512тыс.руб.

Раздел II. 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 2020 года.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке и перехода права собственности.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг, произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

Доходы и расходы от сдачи в аренду имущества отражаются в бухгалтерском учете на счете 90 «Продажи», как доходы и расходы от обычных видов деятельности.

Поступления, получения которых связано с участием в уставных капиталах других предприятий, отражаются в бухгалтерском учете на счете 91 «Прочие доходы и расходы» как прочие доходы и расходы.

Расходы организации по обычным видам деятельности представлены в учете:

1 Расходы основного производства (счет 20).

2 Общехозяйственные расходы (счет 26).

3 Расходы на продажу (счет 44).

1.1 В состав расходов непосредственно связанных с производством организации 20 сч. входят:

- заработная плата производственного персонала.
- отчисления по страховым взносам с заработной платы;
- стоимость списанных товарно-материальных ценностей;
- аренда производственного помещения, аренда оборудования;
- амортизационные отчисления по производственному оборудованию;
- ремонт производственного оборудования;
- прочие услуги сторонних организаций

1.2 Общехозяйственные расходы 26 сч. К указанным расходам относятся :

- заработная плата администрации организации;

- отчисления по страховым взносам с заработной платы администрации предприятия;
- транспортные расходы;
- канцелярские расходы;
- расходы на коммунальные платежи;
- нотариальные, почтовые, консультационные, охранные и пр. услуги.

1.3 Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Все затраты на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж"):

Метод начисления амортизации ОС и НМА – линейный.

МПЗ списываются на расходы по средней себестоимости.

Бухгалтерский учет за 2020 год составлен в полном объеме и по формам в соответствии

с требованиями Минфина РФ и принятой Учетной политикой.

Генеральный директор

И.В.Федулова

Главный бухгалтер

И.А.Дикало

