

Открытое Акционерное Общество

АСВТ

127322, Москва, ул. Яблочкова, д.19б

тел.744-55-77

№ _____

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах АО «АСВТ»
за 2021 год.

Раздел 1. 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 :	111 чел.
Объем денежных средств, направленных на оплату труда:	95 957 тыс. руб.
Отчисления на социальные нужды составили	17 137 тыс. руб.
Вознаграждение управленческому персоналу	45 237 тыс. руб.
НДФЛ	5 881 тыс. руб.
Страховые взносы	8 125 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», «Eltex», «Juniper», «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. Сроки полезного использования ОС (по основным группам) устанавливаются в соответствии с нормами постановления Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства принятые к учёту в 2021 году на общую стоимость 71 35 тыс. руб, в том числе:

1. Вычислительная техника – 2 047 тыс.руб.
2. Машины и оборудование – 27 648 тыс.руб.

3. Сооружения – 41 260 тыс.руб.

4. Помещение – 396 тыс.руб.

Выбытие ОС ввиду морального и физического износа, а также реализации в 2021г. было произведено на сумму – 20 843 тыс. руб., с нулевой остаточной стоимостью.

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 72,64%.

С 01.01.2022 г. Организация руководствуется при учете Капитальных вложений ФСБУ № 26 от 01.01.2022г.

С 01.01.2022г. при принятии к учету Основных средств применяется ФСБУ №6 от 01.01.2022г.

В бухгалтерском балансе сумма вложений в приобретение ОС «Затраты по незавершенному строительству в размере 59 116 тыс. р. на 31.12.2021г., 57 264 тыс. руб. на 31.12.2020г., 62 180 тыс. руб., на 31.12.2019г., 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 20 сч. и на забалансовый счёт.

С 01.01.2021г. Учёт товарно-материальных ценностей производится с применением ФСБУ № 5.

3.1 Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии:

Учет осуществляется по группам объектов на счете 14. Резерв под обесценивание ТМЦ создан в предыдущие отчетные периоды в размере 5073 тыс. руб. и в 2021 году остался без изменений.

Раздел 4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет – **243 367 тыс. руб.**,

в том числе:

1. Покупатели и заказчики в сумме – **11 921 тыс. руб.**, из них краткосрочная дебиторская задолженность – **11 921 тыс. руб.** услуги оказанные в 2021 году ожидаемая оплата в 1 квартале 2022 года. На сомнительную дебиторскую задолженность начисляется резерв по сомнительным долгам в сумме – **1 544 тыс. руб.**
2. Поставщики и подрядчики – **10 419 тыс. руб.**, дебиторская задолженность является краткосрочной, - авансы выданные под поставку оборудования связи, а так же выплачены авансы подрядчикам под выполнение работ в первом полугодии 2022 года..
3. Налоги и сборы – краткосрочная дебиторская задолженность – **2 779 тыс. руб.**
4. Расчеты с прочими дебиторами – **365 292 тыс. руб.**
из них:
 - Начисленные проценты по договору займа – **42 848 тыс. руб.**
 - Недостачи и потери – **501 тыс. руб.**
 - Обязательства кредитной организации – **245 397 тыс. руб.**
 - Прочие расчеты – **76 546 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 – **71 932 тыс. руб.**

1. Краткосрочная кредиторская задолженность – **42 940 тыс.руб.** в том числе:

- Поставщики и подрядчики – 21 688 тыс.руб.
- Покупатели и заказчики – 19 327 тыс.руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 7 400 тыс.руб.
- Прочая кредиторская задолженность: 1. Задолженность перед учредителями – 5 189 тыс.руб., расчеты с прочими кредиторами – 6 609 тыс.руб., задолженность по зарплате – 11 719 тыс.руб.

Раздел 5. Показатели финансово-экономического положения Общества.

Показатель	Тыс.руб.
1. Доходы от продажи	316 253
в том числе:	
работ,услуг	303 753
товаров	3 779
от прочих услуг :	8 722
2. Расходы от продажи	324 232
3. Убыток от продажи	7 979
4. Стоимость чистых активов	892 074
5. Себестоимость реализованной продукции – 240 570 тыс. руб. по отношению к выручке составляет 76,00 %. Коммерческие 23 780 тыс. руб. и управленческие 59 882 тыс.руб. по отношению к выручке составляют 26,45 %.	

Раздел 6. Анализ финансового состояния.

Коэффициент текущей ликвидности составляет 6,33%

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 2021 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 2021 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	3 026
Проценты к получению	15 724
Прочие доходы:	179 708
возмещение убытков	291
списание кредиторской задолженности	405
доходы от доверительного управления денежными средствами, и договора комплексного обслуживания ценными бумагами (переоценка, выручка	167 970
курсовая разница	3
прочие доходы	11 039
Прочие расходы:	188 479
расходы по ведению ценных бумаг	103
сумма налогов (стр.2350 Ф-2)	1 145
отрицательная курсовая разница (стр. 2350 Ф-2)	6
услуги банков – РКО, вознаграждение управляющего	2 909
по договору уступки прав требования	61
резервы по сомнительны долгам	3 649
расходы от доверительного управления денежными средствами, и договора комплексного обслуживания ценными бумагами (переоценка, балансовая стоимость	166 747
прочие расходы	11 831

Прибыль до налогообложения, с учетом прочих доходов и расходов, составила 2 000 тыс.руб.

налог на прибыль	(1 380)
Отложенные налоговые обязательства ОНО (стр2430 Ф-2)	(755)

Зачет по амортизации ОС	(1 185)
ОНО отклонение стоимости по ОС при вводе в эксплуатацию	430
Отложенный налоговый Актив ОНА	47
Отпуск будущего периода	7
Налоговый убыток	60
Зачёт амортизации ОС	6
Постоянные налоговые обязательства ПНО	6 857
Производственные расходы, не учитываемые для н/о	9
Общехозяйственные расходы, не учитываемые для н/о	70
Коммерческие расходы, не учитываемые для н/о	8
Внереализационные расходы не учитываемые при н/о отрицательная разница	6 769
Постоянные налоговые активы ПНА	5 150
Внереализационные доходы не учитываемые при н /о: доходы от участия в других организациях, положительная разница возникшая при переоценки ЦБ и пр.	5 150
Сальдо Постоянных разниц ПНО	1 707
Текущий налог на прибыль	2 182
Чистая (не распределенная прибыль)	620

Базовая прибыль на одну акцию

0,0008 руб.

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 2021 года произвести выплату дивидендов в размере на одну акцию 20 руб., в сумме – 16 698 000 руб. Решение об использовании прибыли организации, остающейся в распоряжении. Общества по итогам 2021 года, будет принято на годовом собрании акционеров, которое состоится в первой половине 2022 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 2021 год. производились с ООО «АСВТ-недвижимость» связанными по аренде помещения. Входящее сальдо – 1 512 тыс.руб., сумма начисления – 18 145 тыс. руб., оплаченная – 15 121 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2021г. составила - 4 536 тыс.руб.

Раздел 11. Концепция подготовки финансовой отчетности

«При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике на 2021 год».

Раздел 12. 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 2021 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").

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на дальнейшую деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Метод начисления амортизации ОС и НМА – линейный.-

МПЗ списываются на расходы по средней себестоимости.

Бухгалтерский учет за 2021 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

