

Пояснительная записка годовому балансу  
за 2022 год  
ОАО "Вычислительный центр Якутавиа"

1. Сведения об Акционерном обществе.

- 1.1. Полное наименование юридического лица: **Открытое Акционерное Общество «Вычислительный центр Якутавиа».**
- 1.2. Краткое наименование: **ОАО "ВЦ Якутавиа".**
- 1.3. Юридический адрес: **677000 г. Якутск, ул. Орджоникидзе 10.**
- 1.4. Фактический адрес: **677000 г. Якутск, ул. Орджоникидзе, 10.**
- 1.5. **Лушин Александр Викторович – Генеральный директор. ИНН 143502939038**  
**Карпенкова Вера Георгиевна – Финансовый директор. ИНН 143500877499**
- 1.6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – **26 человек.**
- 1.7. Номер и дата регистрации: **Свидетельство о государственной регистрации №7156 от 16.06.1997 г.** Протоколом Общего собрания акционеров утверждена новая редакция Устава ОАО "ВЦ Якутавиа" (Протокол №1 от 07.06.2002 г.).
- 1.8. **Постановка на налоговый учет осуществлена : 15.03.1994 г.**  
**Предприятию присвоен ИНН 1435017153.**
- 1.9. **Дата государственной регистрации: Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр 05.07.2002 г. Серия 14 № 000200012. ОГРН 1021401044345**

С изменениями – серия 14 N 001716446 от 03.04.2009.

Статистические годы: ОКПО 13129112  
ОКАГУ 49008  
ОКАТО 98701000  
ОКВЭД 72.20, 72.30, 72.50, 72.60, 64.20, 64.20.12, 64.20.3, 62.10.1  
ОКФС 16  
ОКОПФ 47

- 1.10. **Уставной капитал организации составляет: 600 000 руб.**  
**Акции бездокументарные. Количество акций 60 000 штук. Номинальная стоимость 10 рублей.**  
**Все акции полностью оплачены.**

**ООО «Крылья Якутии» владеет 12 046 акциями ОАО «ВЦ Якутавиа», что составляет 20.0767%**

**Полное наименование и адрес реестр держателя: ЗАО «Якутский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр». Номер лицензии ФКЦБ России – 01009 от 19.03.1996 г.**

- 1.11. Сведения о лицензиях:

N	Вид деятельности	Кем выдан	Серия	Номер	Срок действия

1	Услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций		186283	06.05.2021. по 06.05.2026.
2	Телематические услуги связи	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций		186282	18.03.2021 по 06.05.2026.
3	Услуги Связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	Федеральная служба по надзору в сфере массовых коммуникаций, связи и охраны культурного наследия. Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций		Л 030-00114- 77/00060015	26.12.2017. по 26.12.2027.
4	Услуги связи по предоставлению каналов связи	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (Роскомнадзор)		Л030-00114- 77/00617387	26.09.2022 По 26.09.2027

**1.12.** Предприятие осуществляет свою деятельность на основании Устава и законодательства Российской Федерации.

ОАО "ВЦ Якутавиа" создано в январе 1992 г. на базе одного из подразделений Якутского Управления Гражданской Авиации, существовавшего в различных организационно-правовых формах с 1977 года.

**1.13.** Сведения о недвижимом имуществе, принадлежащем предприятию.

Предприятие имеет на балансе следующие объекты недвижимого имущества, принадлежащего ему на праве собственности:

- Помещения, расположенные по адресу ул. Орджоникидзе, 10. (Свидетельство о государственной регистрации от 21.09.04 г. № 14-01.36-08.2001.0284.02);

**1.14** Организация подлежит обязательному аудиту.

ООО АКФ «Северо-Восток Аудит» ИНН 1435228556 ОГРН 12006058410

**1.15.** Основными видами деятельности являются:

- разработка компьютерного программного обеспечения
- информационно-вычислительные услуги
- услуги связи
- техническое обслуживание и ремонт средств вычислительной техники

1.16. Организация перешла на упрощенную систему налогообложения с 01.01.2019 года

## **2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета.**

**2.1.** Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

**2.1.1.** Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством финансового директора.

**2.1.2.** Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы «1-С бухгалтерия 8.3» и рабочего плана счетов.

**2.1.3.** В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправлении ошибок существенной признается информация, которая превышает 5 процентов.

- от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному  
- для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- величины объекта учета - для бухгалтерских ошибок

**2.1.4.** Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе, если законодательство не требует оформления таких документов в электронной форме.

**2.1.5.** Бухгалтерский учет ведется в регистрах бухгалтерского учета, перечень и форма которых определяются программой бухгалтерского учета «1-С бухгалтерия 8.3». Программные регистры

бухгалтерского учета ведутся и хранятся в электронной форме на магнитных носителях информации.

2.1.6. Организация не применяет ФСБУ 6 /2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не свыше 100 000руб. Затраты на приобретение ,создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.1.7. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.1.8. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно.

2.1.8. Элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются ;

-способ начисления амортизации,

-первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов,

-ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

2.1.9. Амортизация по нематериальным активам начисляется с определенным сроком полезного использования.

2.1.10. Организация не проводит переоценку нематериальных активов и не проверяет на обесценивание.

2.1.11. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов , предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы; офисная бумага, канцелярские принадлежности, подарки для сотрудникам к праздникам и партнерам. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовый результат .

2.1.12. Оценочные обязательства не предстоящую оплату отпусков сотрудников не создаются .

2.1.13. Все группы финансовых вложений при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

2.1.14 **Выручка** признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки оформления счетов и актов выполненных работ, услуг. Расходы признаются после поступления отгрузочных документов.

2.1.15. Для учета финансовых результатов применяется счет 90 «Продажи» ,91»Прочие доходы и расходы» ,99«Прибыли и убытки»

2.1.16 . Документооборот и технология сбора и обработки учетной информации регламентируется графиком документооборота .График документооборота с учетом требований финансового директора по срокам ,форме и способам оформления документов утверждается приказом руководителя. Соблюдение графика документооборота контролирует финансовый директор.

2.1.17 . Бухгалтерская отчетность представляется в полном объеме

### 3. Информация о доходах и расходах.

ОАО «ВЦ Якутавиа» осуществляет деятельность по эксплуатации системы продаж и бронирования мест «Сирена – 2, 3)системы регистрации пассажиров в аэропортах республики «Регина», услуги связи на основе сети передачи данных на базе спутниковых наземных станций.

3.1. Признание выручки ведется по отгрузке в бухгалтерском учете.

3.1.1. Сведения о доходах, прибыли, рентабельности:

доходы	2021		2022		%
	В натур, выр-ии	%	В натур, выр-ии	%	
1. Доходы от эксплуатации Сирена-2,3	5945	11,8	6314	12,3	106,2
2. Доходы от технического обслуживания и ремонта	970	1,9	1360	2,6	140,2
3. Услуги сети передачи данных	19457	38,5	18572	36,1	95,5
4. Услуги Интернет	19022	38,0	19909	38,7	104,7

5. Доходы от сопровождения эксплуатируемых систем	2530	5,0	2540	5,0	100,4
6. Услуги по регистрации пассажиров	2282	4,5	2287	4,5	100,2
7. Реализация ПО	30	0,05	262	0,6	873,3
8. Услуги по обслуживанию ККТ	123	0,25	84	0,2	68,3
<b>ИТОГО:</b>	<b>50 359</b>	<b>100</b>	<b>51 328</b>	<b>100</b>	<b>101,9</b>

Сведения о доходах, прибыли, рентабельности представлены в таблице:

Показатели	2021	2022	% 2022/2021
Доходы	50359	51328	101,9
Себестоимость	51452	52056	101,2
Прибыль от реализации	-1093	-728	
Чистая прибыль	-1546	32	

3.1.2. Дивиденды выплачиваются полностью по итогам календарного года. Дивиденды за 2021 год не начислялись в связи с признанием убытков от деятельности предприятия в отчетном году.

#### 4. Расшифровка показателей отчетности.

4.1. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила – 14 648 тыс. руб., на 31.12.2021г- 12 652 тыс.руб.

Дебиторская задолженность в 2022 году увеличилась на 15,6 % по сравнению с 2021 годом.

Увеличение дебиторской задолженности является отрицательным результатом работы.

*Наличие и движение дебиторской задолженности*

наименование	период	На начало года	поступление	выбытие	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность	За 2022	12 652	5912	3916	14648
	За 2021	18 731	3 434	9 514	12 652
<b>ИТОГО</b>	За 2022	12 652	5912	3916	14648
	За 2021	18 731	3 434	9 514	12 652

Просроченной дебиторской задолженности - нет.

Дебиторская задолженность в 2022 году составила 14 648 тыс. руб., основная доля 82,5 % - задолженность покупателей, 4,3% – задолженность поставщиков, 13,2%- задолженность дочерних предприятий, 2021 составили 12652 тыс. руб., основная доля 81,8%- задолженность покупателей, 5,4%- задолженность поставщиков, 12,8% - задолженность дочерних предприятий.

4.2. Кредиторская задолженность. Сумма кредиторской задолженности предприятия составляет на 31 декабря 2021 года- 7 685 тыс. руб., 31 декабря 2022г.- 7189 тыс.руб.

*Наличие и движение кредиторской задолженности*

наименование	период	На начало года	поступление	выбытие	На конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность	3а 2022	3 522			3 522
	3а 2021	3 522			3 522
Краткосрочная кредиторская задолженность	3а 2022	3 185	1531	1029	3687
	3а 2021	4 163	839	1 817	3 185
ИТОГО	3а 2022	6707	1531	1029	7 209
	3а 2021	7 685	839	1 817	6 707

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 6 707 тыс. руб., долгосрочная кредиторская задолженность составила 3 522 тыс. руб., краткосрочная кредиторская задолженность – 3 185 тыс. руб. Основная доля (52,5%) – задолженность по долгосрочному займу на приобретение ценных бумаг. 14,0% - задолженность перед поставщиками, 22,1% - задолженность по выплате дивидендов, задолженность по налогам и сборам – 9,2%, задолженность перед внебюджетным фондом – 2,2%, на 31 декабря 2022 года составила 7 209 тыс. руб. долгосрочная кредиторская задолженность 3 522 тыс.руб., краткосрочная кредиторская задолженность-3 687 тыс .руб. Основная доля (30,0%)- задолженность перед поставщиками ,11,1%- задолженность по налогам и сборам.,32.4%- задолженность по выплате дивидендов, 24,4% - авансы полученные от покупателей. задолженность перед внебюджетным фондом-2,1%.

#### **. Информация о внеоборотных активах.**

Основные средства предприятия разделены на группы:

- здания и сооружения
- машины и оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

Срок полезного действия объекта основных средств определяет комиссия. Амортизация начисляется линейным способом. При вводе в эксплуатацию спутниковых станций в стоимости основных средств учитываются затраты на доставку к конечному пункту установки, затраты на монтажные работы.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 предприятие отражает последствие изменения учетной политики по основным средствам и капитальным вложениям перспективно.

В статье нематериальные активы отражены:

- права
- лицензии
- базы данных- программные продукты

Срок полезного использования 48 месяцев. Переоценку нематериальных активов не производили.

#### **6. Материально-производственные запасы.**

Разделены на группы:

- сырье и материалы
- комплектующие
- топливо
- запасные части

- инвентарь и хозяйственные принадлежности

#### **7. Финансовые вложения.**

Долгосрочные финансовые вложения отражаю вклады в уставной капитал (акции) следующих предприятий:  
4 267 010 руб  
АО «ГАВС РС(Я)»- 3 522 000 руб  
- ООО «Крылья Якутии» - 700 010руб  
- ОАО «Авианет» - 45 000руб

#### **8. Займы, кредиты.**

ОАО «ВЦ Якутавиа» предоставлен долгосрочный заем на приобретение акций (5 лет) ОАО ГАВС РС (Я) на сумму 3 522 000 рублей.

#### **9. Инвентаризация имущества**

Годовая инвентаризация имущества проведена на основании приказа N 1 от 09.01.2022, в результате инвентаризации имущества расхождения между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не выявлено.

#### **10. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности предприятия в отчетном году.**

Доходы увеличились по сравнению с прошлым годом 1,9%, В 2022 году произошло значительное сокращение договорных отношений с предприятиями гражданской авиации, что привело к сокращению объемов от услуг сети передачи данных на 4,5%, сокращения объемов по обслуживанию ККТ составило 31,7%..

#### **11. Дополнительная информация.**

	<b>показатель</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Изменения в %</b>
1	Среднесписочная численность	27	26	96,3
2	Среднемесячная заработная плата сотрудников (руб.)	62290	79317	127,3
3	Затраты на оплату труда (тыс.руб.)	20182	24747	122,6

#### **Сведения о выплаченных вознаграждений членам Совета директоров в 2022 год.**

*Вознаграждение по итогам работы за 2021 год не выплачивалось.*

#### **Информация об аффилированных лицах общества.**

Сосновский А.Г. - Председатель Совета, Генеральный директор ОАО ГАВС РС (Я) ;  
Коршун Н.Л. - Зам.начальника отдела ОАО "ВЦ Якутавиа";  
Борисов И.А. - Начальник авиационного блока ЯФ АО «АльфаСтрахование»  
Беспалова А.А. - Старший бухгалтер ОАО "ВЦ Якутавиа";  
Лушин А.В. - Генеральный директор ОАО "ВЦ Якутавиа" ;

Бадюков В.Г.- Начальник группы ОАО «ВЦ Якутавиа»  
Прозатет Э.А.. – Генеральный директор АО ГАВС РС (Я)

**В состав Правления входят:**

Слепцов А.В.. – Главный инженер;  
Карпенкова В.Г. - Финансовый директор;  
Лушин А.В. - Генеральный директор.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Лушин А.В.

Карпенкова В.Г.