

Пояснительная записка годовому балансу
за 2023 год
АО "Вычислительный центр Якутавиа"

1. Сведения об Акционерном обществе.

- 1.1. Полное наименование юридического лица: Акционерное Общество «Вычислительный центр Якутавиа».
- 1.2. Краткое наименование: АО "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. Постановление 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 АО «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:

№	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.

АО "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. На основании Решения Общего собрания акционеров ОАО «ВЦ Якутавиа» от 21.06.2023г. об изменении фирменного наименования Общества и об утверждении Устава Общества в новой редакции в связи с приведением наименования организационно-правовой формы Общества в соответствии с Федеральным законом от 05.05.2014г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации». Новое наименование организации - Акционерное общество «Вычислительный центр Якутавиа».

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 не подлежит обязательному аудиту.

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 обесценение.
- 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 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.

АО «ВЦ Якутавиа» осуществляет деятельность по эксплуатации системы продажи 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	2023		2022		%
	В натур, выр-ии	%	В натур, выр-ии	%	2023 2022
1. Доходы от эксплуатации Сирена-2,3	6995	12,7	6314	12,3	110,8
2. Доходы от технического обслуживания и ремонта	1068	1,9	1360	2,6	78,5
3. Услуги сети передачи данных	21107	38,1	18572	36,1	113,6
4. Услуги Интернет	20545	37,2	19909	38,7	103,2
5. Доходы от сопровождения эксплуатируемых систем	2798	5,1	2540	5,0	110,2
6. Услуги по регистрации пассажиров	2364	4,3	2287	4,5	103,4
7. Реализация ПО, прочие доходы	314	0,6	262	0,6	119,8
8. Услуги по обслуживанию ККТ	73	0,1	84	0,2	8
ИТОГО:	55264	100	51 328	100	107,7

Сведения о доходах, прибыли, рентабельности представлены в таблице:

Показатели	2023	2022	% 2023/2022
Доходы	55264	51328	107,7
Себестоимость	57242	52056	110,0
Прибыль от реализации	-1978	-728	
Чистая прибыль	535	32	

3.1.2. Дивиденды выплачиваются полностью по итогам календарного года. Дивиденды за 2022 год не начислялись в связи с незначительной прибылью от деятельности предприятия в отчетном году.

4. Расшифровка показателей отчетности.

4.1. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила – 15 993 тыс. руб., на 31.12.2023г- 19 639 тыс.руб.

Дебиторская задолженность в 2023 году увеличилась на 22,8 % по сравнению с 2022 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	6 570	3 916	15 993
	За 2023	15 993	9 435	5 868	19 639
ИТОГО	За 2022	12 652	6 570	3916	15 993
	За 2023	15 993	9 435	5 868	19 639

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, 2023 составили 19 639 тыс. руб., основная доля 81,2%- задолженность покупателей, 3,2%- задолженность поставщиков, 15,6% - задолженность дочерних предприятий.

4.2. Кредиторская задолженность. Сумма кредиторской задолженности предприятия составляет на 31 декабря 2023 года- 6 837 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	За 2022	3 522			3 522
	За 2023	3 522			3 522
Краткосрочная кредиторская задолженность	За 2022	3 185	1531	1029	3687
	За 2023	3 687	524	896	3 315
ИТОГО	За 2022	6707	1531	1029	7 209
	За 2023	7 209	524	896	6 837

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 6 837 тыс. руб., долгосрочная кредиторская задолженность составила 3 522 тыс. руб., краткосрочная кредиторская задолженность – 3 315 тыс. руб. Основная доля (51,5%) – задолженность по долгосрочному займу на приобретение ценных бумаг. 13,2,0% - задолженность перед поставщиками, 18,4% - задолженность по выплате дивидендов, задолженность по налогам и сборам – 3,0%, авансы полученные-13,9%. на 31 декабря 2022года 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:
745 010 руб

- ООО «Крылья Якутии» - 700 010руб
- ОАО «Авианет» - 45 000руб

8. Займы, кредиты.

АО «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 19 от 29.12.2023, в результате инвентаризации имущества расхождения между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета выявлено. Не учтен источник бесперебойного питания по рыночной стоимости 2112226-62. Проведена оценка рыночной стоимости оборудования ООО «Агентство оценки и консалтинга». Оприходованы излишки на склад Обратные средства на сумму 25994 рублей.

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

Доходы увеличились по сравнению с прошлым годом 7,7%, В 2023 году произошло увеличение доходов от услуг связи на 13,6%, доходы от услуг Интернета-3,6%, доходы от эксплуатации «Сирена»-10,8%, доходы по регистрации «Регина»-3,4%, доходы по сопровождению и эксплуатации систем-10,2%..

II. Дополнительная информация.

	показатель	2023	2022	Изменения в %
1	Среднесписочная численность	26	26	0
2	Среднемесячная заработная плата сотрудников (руб.)	83249	79317	127,3
3	Затраты на оплату труда (тыс.руб.)	25973	24747	122,6

Сведения о выплаченных вознаграждений членам Совета директоров в 2023 год.

Вознаграждение по итогам работы за 2022 год не выплачивалось.

Информация об аффилированных лицах общества.

Константинов Е.Н. - Председатель Совета, Зам.начальника отдела АО «ВЦ Якутавиа»;
Коршун Н.Л. - Зам.начальника отдела АО "ВЦ Якутавиа";
Лушин А.В. - Генеральный директор АО "ВЦ Якутавиа" ;

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.