

Открытое акционерное общество «АРМАДА»

119334, г. Москва, 5-й Донской проезд, д.15, стр.6
ИНН 7702568982, КПП 772501001

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «АРМАДА» за 2011г.

Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «АРМАДА».
Краткое наименование организации: ОАО «АРМАДА».
ОАО «АРМАДА» зарегистрировано 07.07.2005г.

Место нахождения: 119334, г. Москва, 5-й Донской проезд,
д.15, стр.6

ОГРН 1057747404406
ИНН 7702568982

Основной вид деятельности организации в 2011 г. по классификации ОКВЭД – 72.40
«Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов».

Списочная численность персонала организации на 31.12.2011г. составляет 3 человека, совместителей 3 человека.

Уставной капитал ОАО «АРМАДА» составляет 14 399 997 обыкновенных именных бездокументарных акций номиналом 1 рубль каждая. В настоящий момент, акции ОАО «АРМАДА» включены в Котировальный список «Б» ММВБ и допущены к торгам в РТС — под тикером ARMD.

По состоянию на 31 декабря 2010 года, акционерный капитал ОАО «АРМАДА» состоял из 12 миллионов обыкновенных именных бездокументарных акций, номиналом 1 рубль каждая, государственные регистрационные номера выпусков: 1-01-10670-A от 08.09.2005 и 1-01-10670-A-001D от 26.06.2007.

26 апреля 2011 года, ОАО «АРМАДА» провела дополнительную эмиссию (SPO) по открытой подписке в рамках которой разместила 2 399 997 обыкновенных акций (государственный регистрационный номер 1-01-10670-A-002D от 27.05.2010). Уставной капитал компании, по итогам SPO, составил 14 399 997 обыкновенных именных бездокументарных акций номиналом 1 рубль каждая.

Общая информация об акциях

Наименование компании	ОАО «АРМАДА»
Акции	Обыкновенные именные бездокументарные, государственные регистрационные номера выпусков: 1-01-10670-A от 08.09.2005, 1-01-10670-A-001D от 26.06.2007, 1-01-10670-A-002D от 27.05.2010
Количество	14 399 997
Номинал	1 руб.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка данных за прошлые отчетные периоды во всех формах бухгалтерской отчетности.

Основные положения учетной политики организации в отчетном году

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» признаются управленческими расходами и учитываются при формировании финансового результата отчетного периода.

Срок полезного использования нематериальных активов определять, исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Применяется линейный способ начисления амортизации нематериальных активов с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	31.12. 2011
Коэффициент абсолютной ликвидности	10,19
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	10,73
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	14,11
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,93

Коэффициент маневренности собственного капитала	0,69
Чистые активы	1 617 308

Коэффициент абсолютной ликвидности:

(КФВ + ДС) : КО, где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности

ОА : КО, где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств

СК : КЗ, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

СК : А где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала

(СК – ВНА) : СК, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз.

Расшифровка отдельных показателей отчетности

Уставный капитал организации на конец отчетного года составляет 14 400 тыс. руб. (стр.1310 формы №1).

Остаток денежных средств составляет (стр.1250 формы №1) 649 254 тыс. руб.

Стоимость нематериальных активов по состоянию на конец отчетного периода составляет 194 тыс. руб.: интернет-сайт www.armd.ru и товарный знак ARMADA (словесный).

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на конец 2011 года состоят из вкладов в уставные капиталы и акций других организаций и составляют 472 310 тыс. руб. (стр.1150 формы №1). При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не производится списание разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода на финансовые результаты организации (в составе операционных доходов или расходов).

Первоначальная стоимость финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, формируется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) организации. Если номинальная стоимость доли участника общества в уставном капитале организации, оплачиваемой неденежными вкладами, составит более 200 МРОТ на дату представления документов для государственной регистрации организации, такой вклад оценивается с привлечением независимого оценщика и на основании акта.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена первоначальную стоимость определяется как сумму денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальную стоимость финансового вложения, приобретенного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется как стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость этих активов, стоимость определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Первоначальную стоимость финансовых вложений, внесенных в счет вклада организации-товарища по договору простого товарищества, определяется как денежная оценка, согласованная товарищами в договоре простого товарищества.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не производится списание разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода на финансовые результаты организации (в составе операционных доходов или расходов).

Для более точного раскрытия информации по дебиторской задолженности третьих лиц, приобретенной по договорам уступки права требования, данные операции были отражены на сч. 58.5. Таким образом, краткосрочные финансовые вложения, которые по состоянию на конец 2011 года состоят из займов, предоставленных другим организациям и приобретенных прав, составляют 477 610 тыс. руб. (стр.1240 формы №1).

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения по типам дебиторов относятся к вложениям в другие организации.

Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется, составляют 949 920 тыс. руб.

В 2011 г. заключался договор субаренды № 15-1002/04 от 01.02.2010г. с ЗАО «АйТи – Инжиниринг» и совершались операции по финансовым вложениям в другие организации. Так, в 2010г. предоставлялись займы ЗАО «АйТи – Инжиниринг», ООО «ГЕЛИОС КОМПЬЮТЕР», ООО «РБК СОФТ», ЗАО «АРМАДА СОФТ», ООО «РБК-ЦЕНТР».

По договору субаренды № 15-1002/04 от 01.02.2010 г. ЗАО «АйТи – Инжиниринг» оказало услуги на 620 тыс. руб. Кредиторская задолженность ОАО «АРМАДА» по данному договору, по состоянию на 31.12.2010 г. составила 58 тыс. руб. В январе 2012 г. ОАО «АРМАДА» произвела окончательный расчет с ЗАО «АйТи – Инжиниринг» по договору 15-1002/04 от 01.02.2010 г.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. задолженность ЗАО «АйТи – Инжиниринг» перед ОАО «АРМАДА» составила 423 253 тыс. руб. по договорам займа с начисленными процентами, задолженность ЗАО «АРМАДА СОФТ» составила 22 010 тыс. руб. с начисленными процентами по договору займа № 62-1111/04 от 22.11.2011 г, задолженность ЗАО «Системные Технологии» составила 911 тыс. руб. с начисленными процентами по договору займа № 62-1112/05 от 26.12.2011 г.

По договорам уступки права требования, дебиторская задолженность ООО «РБК СОФТ» по состоянию на 31.12.2011 г. составила 52 310 тыс. руб. Окончательный расчет ООО «РБК СОФТ» произведет 30.06.2012 г.

ОАО «АРМАДА» владеет 100% уставного капитала ООО «РБК-ЦЕНТР», 100% уставного капитала ООО «Дом для ПК», 100% уставного капитала ООО «РБК СОФТ», 51% уставного капитала ООО «ГЕЛИОС КОМПЬЮТЕР». ОАО «АРМАДА» принадлежит 100% акций ЗАО «АРМАДА СОФТ», 100% акций ЗАО «АйТи - Инжиниринг» и 51% акций Helios IT OPERATOR Limited.

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор – Кругляков Роман Александрович, в соответствии с решением Совета директоров ОАО «АРМАДА» (Протокол № 35 от 04.02.2011 г.).

Общая сумма вознаграждения управленческого персонала за 2011 г. составляет 1 491 тыс. руб.

В состав краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной по стр.12301 формы №1, включены на конец отчетного периода: авансы, выданные поставщикам (534 тыс. руб.); прочая дебиторская задолженность (58 988 тыс. руб.).

Добавочный капитал состоит из эмиссионного дохода и составляет 1 620 139 тыс. руб. (стр.1350 формы №1).

В состав доходов будущих периодов включены безвозмездные поступления финансовых вложений от других организаций 56 668 тыс. руб. (стр.1530 формы №1).

Активы и обязательства, подлежащие переоценке, отражаются в отчетности в рублях по курсу Банка России, действующему на отчетную дату.

Доходы организации по процентам к получению составляют 56 573 тыс. руб. (стр.2320 формы №2). Прочие доходы составляют 213 916 тыс. руб. и отражаются по стр.2340 формы №2.

Управленческие расходы составляют 6 519 тыс.руб. (стр.2220 формы №2) и включают в себя: расходы на оплату труда 1 344 тыс. руб., аудиторские услуги 3 830 тыс. руб., аренда нежилого помещения 619 тыс. руб., прочие управленческие расходы 726 тыс. руб.

По итогам деятельности за отчетный период сформировалась прибыль в размере 1 838 тыс.руб. (стр.2300 формы №2).

Постоянные разницы составляют 59 тыс.руб.

Постоянное налоговое обязательство отражается в результате возникновения постоянных разниц и составляет 12 тыс. руб. (стр.2421 формы №2).

Текущий налог на прибыль, начисленный по итогам отчетного года, в размере 379 тыс. руб. отражен по стр.2410 формы №2.

Прибыль отчетного периода составляет 1 455 тыс.руб. (стр.2400 формы №2).

Непокрытый убыток на конец 2011 года составляет 73 900 тыс. руб (стр.1370 формы №1).

Первичная информация – отчетные сегменты

В деятельности Общества может быть выделен основной операционный сегмент (вид деятельности):

- Предоставление займов в денежной форме;

Информация по географическим сегментам не формируется.

Также в 2011 году Обществом осуществлялись прочие инвестиционные операции, такие как размещение денежных средств на расчетных, валютных и депозитных банковских счетах, операции покупки/продаже валюты, переоценка задолженности, выраженной в иностранной валюте, операции по уступке прав денежного требования к третьим лицам.

При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Наименование	ОТЧЕТНЫЙ СЕГМЕНТ Предоставление займов в денежной форме	СЕГМЕНТОМ НЕ ЯВЛЯЕТСЯ Прочие инвестиционные операции	ИТОГО за 2011 год
Доходы (тыс.руб.)	38 671	38 266	76 937
Расходы (тыс.руб.)	3278	71 821	75 099
Финансовый результат (тыс.руб.)	35 393	-33 555	1838
Активы (тыс.руб.)	840 135	831 110	1 671 245
Обязательства (тыс.руб.)	55 601	55004	110 605

В соответствии с применяемой методикой активы, обязательства и управленческие расходы определены пропорционально размерам доходов от указанных операций.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ОАО «АРМАДА», состоявшихся до отчетной

даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В 2011 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Прочая информация

В 2011 году ОАО «АРМАДА» арендовало нежилые помещения у ЗАО ««АйТи – Инжиниринг» на основании договора субаренды нежилых помещений № 15-1002/04 от 01.02.2010г. общей площадью 34,4 кв.м. по адресу: 119334, г. Москва, 5-й Донской проезд, д.15 стр.6.

В связи с тем, что в договоре субаренды нежилых помещений № 15-1002/04 от 01.02.2010г. денежная оценка арендуемых помещений не указана, и получение сведений об остаточной стоимости арендуемого нежилого помещения на дату передачи в аренду у собственника помещения не представляется возможным, данное арендованное имущество не отражено на забалансовом счете бухгалтерского учета 001 «Арендованные Основные Средства».

Энергетические ресурсы, используемые ОАО «АРМАДА», в зависимости от вида энергии, относятся к электрической. Затраты на энергетические ресурсы в 2011 г. включены в затраты на субаренду нежилых помещений.

Автомобильного транспорта на балансе ОАО «АРМАДА» нет. Организация не осуществляет торговлю подакцизными товарами. Не имеет объекта налогообложения по следующим видам налогов: акциз, налог на добычу полезных ископаемых, водный налог, транспортный налог, налог на игорный бизнес, земельный налог, сбор за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов.

Генеральный директор
ОАО «АРМАДА»



Главный бухгалтер

Кругляков Р.А

Макеева И.А.