

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «АРТЕН» на 31.12.2020г.
(пояснительная записка)**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Организационная структура. Сведения об Обществе.

Акционерное общество «АРТЕН» (далее «Общество») создано 19.01.1993г.

Полное фирменное наименование

Акционерное общество «АРТЕН»

Место нахождения и юридический адрес

Российская Федерация, 640003, г. Курган, ул.Бажова,144.

Дата государственной регистрации и регистрационный номер

Дата государственной регистрации эмитента: 19.01.1993г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица Администрация города Кургана. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Кургану Курганской области.

ИНН 4501007678 Свидетельство серии 45 №0011350303 о постановке на учет в налоговом органе юридического лица - выдано 25.05.2016г. Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по городу Кургану и Курганской области.

ОГРН 1024500507943, регистрирующим органом является Инспекция министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Кургану Курганской области.

Основные виды деятельности АО «АРТЕН»:

- 68.20.2-аренда и управление собственным или арендованным нежилым и недвижимым имуществом.

Сведения об Уставном Капитале

Уставный Капитал Общества составляет 336391 тыс. руб.

Уставный капитал на момент заключения договора разделен на 1345564 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,25 рубля каждая, государственный регистрационный номер выпуска бумаг 1-01-45074-D.

Реестродержатель

АО «Ведение реестра компаний» г. Екатеринбург, ул. Добролюбова, д.16 оф.5, ИНН 6661049239. Лицензия Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг № 10-000-1-00303 от 12 марта 2004 года без ограничения срока действия.

Органы управления обществом

- Общее собрание акционеров - высший орган управления
- Совет директоров Общества

- Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.
В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2020г. входит 5 человек.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.
В обществе годовым общим собранием акционеров избран ревизор.

Среднесписочная численность работающих за 2020г.

Среднесписочная численность работающих в АО «АРТЕН» на 31.12.2020г. составила 7 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

2.1. Общее положение

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402 – ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также положения по учетной политике, утвержденного приказом АО «АРТЕН» от 09.01.2016г. № 1.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями бухгалтерского и финансового законодательства Российской Федерации.

АО «АРТЕН» с 01 января 2004г. применяет специальный режим налогообложения - упрощенную систему налогообложения (Уведомление 07-22-19785 от 05.12.2003г., выданного ИМНС г. Кургана). Объектом налогообложения признаются: доходы, уменьшенные на величину расходов. В целях налогового учета Общество ведет книгу учета доходов и расходов организации, применяющей упрощенную систему налогообложения.

2.2. Учет основных средств

2.2.1. Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо одновременное выполнение следующих условий:

а) использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо управленческих нужд организации;

б) использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;

г) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

2.2.2. Установить следующий порядок начисления износа по основным средствам:

- линейный метод.

Начисление амортизации в отношении объекта амортизируемого имущества осуществляется в соответствии с нормой амортизации, определенной для данного объекта исходя из срока полезного использования согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (постановление № 1 от 01.01.2002г.).

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного списания стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

2.2.3. Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания разрешается списывать на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

2.3. Учёт материально – производственных запасов

Материально-производственные запасы отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости приобретения.

Установить следующий порядок отражения в бухгалтерском учете процесса приобретения и заготовления сырья и материалов:

- с отражением на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения,
- материалы списываются в расходы после оприходования по стоимости их приобретения.

2.4. Учёт капитальных вложений

Учет капитальных вложений в АО «АРТЕН» ведется по фактическим расходам независимо от источника их финансирования.

Объекты капитальных вложений зачисляются в состав основных средств или нематериальных активов в размере сложившейся инвентарной стоимости на основании актов приемки-передачи.

2.5. Порядок учёта доходов и расходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности акционерного общества являются доходы от сдачи имущества в аренду.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами. Доходы Общества отражены в «Отчёте о финансовых результатах».

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством и управленческими расходами.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы их осуществления.

2.6. Учёт затрат на производство

В учёте АО «АРТЕН» производится весь учёт затрат по следующему виду деятельности:
- 68.20.2 - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Расходы учитываются в местах их возникновения в разрезе статей расходов и элементов затрат. Расходы, связанные с получением выручки, являются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продукции, работ, услуг.

2.7. Учёт кредитов и займов

Задолженность по полученным займам отражается с учётом причитающихся к уплате процентов. Начисленные суммы процентов учитываются отдельно от сумм полученных займов и кредитов.

Суммы полученных Обществом краткосрочных кредитов и займов (срок погашения до 1 года) и долгосрочных кредитов и займов (срок погашения больше 1 года) в учете и отчетности отражаются обособленно.

2.8. Добавочный капитал

Добавочный капитал, полученный при переоценке внеоборотных активов, на 31.12.2020 года составляет 20928 тыс. руб.

2.9. Учет расходов по налогу на прибыль.

АО «АРТЕН» с 01 января 2004г. применяет упрощенную систему налогообложения (Уведомление 07-22-19785 от 05.12.2003г., выданного ИМНС г. Кургана). Объектом налогообложения признаются: доходы, уменьшенные на величину расходов.

2.10. Внесение изменений в учетную политику.

Учетная политика организации формируется главным бухгалтером и утверждается Приказом директора АО «АРТЕН».

Изменение учетной политики организации может производиться в случаях изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету; разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета; существенного изменения условий хозяйствования.

Любое изменение учетной политики оформляется в виде дополнений и изменений, которые утверждаются Приказами директора акционерного общества.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, тыс. руб.

3.1. По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражается остаточная стоимость основных средств:

На 31 декабря 2018 года сумма основных средств составляла 41013 тыс. руб., накопленная амортизация основных средств 22363 тыс. руб., в том числе: здания и сооружения -37549 тыс. руб. (20680 тыс. руб.), машины и оборудование – 2362 тыс. руб. (899 тыс. руб.), транспортные средства – 312 тыс. руб. (273 тыс. руб.), земельный участок -165 тыс. руб., другие виды основных средств - 625 тыс. руб. (511 тыс. руб.).

На 31 декабря 2019 года сумма основных средств составляла 40986 тыс. руб., накопленная амортизация основных средств 23209 тыс. руб., в том числе: здания и сооружения -37549 тыс. руб. (21318 тыс. руб.), машины и оборудование – 2362 тыс. руб. (1133 тыс. руб.), транспортные средства – 224 тыс. руб. (224 тыс. руб.), земельный участок -165 тыс. руб., другие виды основных средств - 686 тыс. руб. (534 тыс. руб.).

На 31 декабря 2020 года сумма основных средств составляла 40986 тыс. руб., накопленная амортизация основных средств 24104 тыс. руб., в том числе: здания и сооружения -37549 тыс. руб. (21959 тыс. руб.), машины и оборудование – 2362 тыс. руб. (1368 тыс. руб.), транспортные средства – 224 тыс. руб. (224 тыс. руб.), земельный участок -165 тыс. руб., другие виды основных средств - 686 тыс. руб. (553 тыс. руб.).

3.2. По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражается дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 года составляла 115 тыс. руб., из них включала задолженность покупателей и заказчиков – 87 тыс. руб., прочая задолженность – 28 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 года составляла 235 тыс. руб., из них включала задолженность покупателей и заказчиков – 155 тыс. руб., прочая задолженность – 80 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 года составляла 423 тыс. руб., из них включала задолженность покупателей и заказчиков – 398 тыс. руб., прочая задолженность – 25 тыс. руб.

3.3. По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражаются финансовые вложения:

на 31 декабря 2020г. финансовые вложения - 60 тыс. руб., из них предоставленные займы – 60 тыс. руб.

3.4. По строкам 1400 и 1500 Бухгалтерского баланса отражается кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 года составляла 16160 тыс. руб., из них краткосрочная – 10872 тыс. руб., долгосрочная - 5288 тыс. руб. Краткосрочная задолженность включала: займы полученные и проценты по ним - 8833 тыс. руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками - 600 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам - 137 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 48 тыс. руб., задолженность перед персоналом по оплате труда - 71 тыс. руб., прочую задолженность – 1183 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 года составляла 15335 тыс. руб., из них краткосрочная – 7572 тыс. руб., долгосрочная - 7763 тыс. руб. Краткосрочная задолженность включала: займы полученные и проценты по ним - 5601 тыс. руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками - 445 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам, - 47 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 45 тыс. руб., задолженность перед персоналом по оплате труда - 69 тыс. руб., прочую задолженность – 1365 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 года составляла 13281 тыс. руб., из них краткосрочная – 3738 тыс. руб., долгосрочная - 9543 тыс. руб. Долгосрочная задолженность включала: займы полученные и проценты по ним - 4543 тыс. руб., векселя выданные - 5000 тыс. руб. Краткосрочная задолженность включала: займы полученные и проценты по ним - 3311 тыс. руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками - 24 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам - 140 тыс. руб., прочую задолженность – 260 тыс. руб.

3.5. По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражается выручка от обычных видов деятельности:

- за 2020г. - 6562 тыс. руб - выручка от сдачи в аренду нежилого недвижимого имущества.

- за 2019г. - 7324 тыс. руб - выручка от сдачи в аренду нежилого недвижимого имущества.

3.6. По строке 2220 Отчета о финансовых результатах отражаются управленческие расходы:

Управленческие расходы за 2020 год составили 6240 тыс. руб., в том числе по элементам затрат: затраты на оплату труда – 2179,0 тыс. руб., отчисления на социальные нужды – 564,0 тыс. руб., амортизация основных средств – 894,4 тыс. руб., материальные затраты – 230,5 тыс. руб., услуги сторонних организаций – 2249,5 тыс. руб. (в том числе: за потребленную электроэнергию 1222,8 тыс. руб., за поставку природного газа- 531,5 тыс. руб., за водоснабжение – 83,7 тыс. руб.), налоги, включаемые в себестоимость, - 72,0 тыс. руб., прочие затраты – 50,2 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2019 год составили 6389 тыс. руб., в том числе по элементам затрат: затраты на оплату труда – 1949,6 тыс. руб., отчисления на социальные нужды – 596,6 тыс. руб., амортизация основных средств – 894,1 тыс. руб., материальные затраты – 226,4 тыс. руб., услуги сторонних организаций – 2626,2 тыс. руб. (в том числе: за потребленную электроэнергию 1389,8 тыс.руб., за поставку природного газа- 607,7 тыс. руб., за водоснабжение – 86,8 тыс. руб.), налоги, включаемые в себестоимость, -74,7 тыс. руб., прочие затраты – 22 тыс. руб.

3.7. Текущий налог на прибыль

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются доходы организации, уменьшенные на величину расходов. Строка 2410 Текущий налог прибыль – 250 тыс. руб. (за 2020г.- налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения).

3.8. Прочие доходы.

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах Прочие доходы указаны:
- за 2020г. -1506 тыс. руб. в том числе: списанная кредиторская задолженность -1506 тыс. руб.,
- за 2019г. - 42 тыс. руб., в том числе: списанная кредиторская задолженность - 7 тыс. руб.,
прочие доходы - 35 тыс. руб.

3.9.Прочие расходы.

По строке 2330 указаны Проценты к уплате Отчета о финансовых результатах - проценты по полученным займам составили: за 2020г.- 313 тыс. руб., за 2019г. - 329 тыс. руб.

По строке 2350 Прочие расходы Отчета о финансовых результатах указаны прочие расходы:
- за 2020г. - 58 тыс. руб., в том числе: услуги банка - 36 тыс. руб., списанная дебиторская задолженность - 20 тыс. руб., прочие расходы - 2 тыс. руб.,
- за 2019г. - 110 тыс. руб., в том числе: услуги банка – 34 тыс. руб., списанная дебиторская задолженность-4 тыс. руб., прочие расходы - 72 тыс. руб.,

3.10.Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества на 31.12.2020г. являются следующие физические лица:

1. Алейников Андрей Анатольевич.
2. Измайлова Елена Анатольевна
3. Лушников Александр Александрович

4. Пешков Игорь Валерьевич
5. Цыцаркин Олег Юрьевич
6. Сафронов Юрий Васильевич
7. ООО «Уралинвестгрупп»
8. ООО «Уралагроинвест»
9. ООО «Уралпромресурс»
10. ООО «Проминжиниринг»
11. ООО «Фирма Транзит-Урал»
12. ООО «Межрегиональная Торговая Компания»
13. АО «Инвестиционные консультации»
14. АО «Коммерческий центр «Тобол»
15. ПАО «Инвестиционная компания «Зауралье»
16. Михайлов Сергей Викторович
17. Силиванов Алексей Владимирович
18. Межин Сергей Юрьевич

В отчетном периоде Общество не проводило операций со связанными сторонами.

Информации о размерах вознаграждениях выплачиваемых основному управленческому персоналу – 919,0 тыс. руб. Иных вознаграждений в отчетном периоде не выплачивалось.

3.11. События после отчетной даты

Какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Руководитель  Сафронов Ю.В.

24 марта 2021 г.

