

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «АРТОС» (далее также – Общество).

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «АРТОС».

Адрес места нахождения юридического лица:

119021, Москва г, Россолимо ул., дом № 17, строение 1
Телефон: (499) 246-33-63;

Сведения об образовании юридического лица:

Дата государственной регистрации 25 августа 2017 года

Основной государственный
регистрационный номер (ОГРН) 1177746905632

Идентификационный номер
налогоплательщика (ИНН) 7704443386

Код причины постановки
на учет (КПП): 770401001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России № 46 по г. Москве.

Правовое положение АО «АРТОС» (далее также Общество), порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «АРТОС» определяются уставом Общества в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «АРТОС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Общество создано в результате реорганизации в форме выделения Акционерного общества «Второй Московский приборостроительный завод». Уставный капитал Общества сформирован за счет нераспределенной прибыли Акционерного общества «Второй Московский приборостроительный завод», составляет 1 896 080 (один миллион восемьсот девяносто шесть тысяч восемьдесят) рублей, разделен на 1 869 280 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1,00 рубль каждая и 26 800 привилегированных именных акций типа А номинальной стоимостью 1,00 рубль каждая.

Структура акционерного капитала

	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных типа А	обыкновенных	

Уставный капитал	шт.	1 896 080	26 800	1 869 280	100%
в том числе:					
Юридические лица и номинальные держатели	шт.	1 838 256	26 800	1 811 456	96,95%
Физические лица	шт.	57 124	0	57 124	3,01%
Счет неустановленных лиц	шт.	700	0	700	0,04%

Состав юридических лиц, держателей акций Общества:

Наименование	Сведения о регистрации	Юр.адрес	Факт. адрес	Кол-во акций
Санкт-Петербургский банк инвестиций (акционерное общество) Номинальный держатель	ОГРН 1077800000167 присвоен 15.01.2007г. Управлением Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу	197101, Санкт-Петербург, улица Большая Монетная, дом 16, корпус 30, лит. А	197101, Санкт-Петербург, улица Большая Монетная, дом 16, корпус 30, лит. А	1 553 636
Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех»	ОГРН 1077799030847 присвоен 03.12.2007г. Управлением Федеральной налоговой службы по г.Москве	119991, г. Москва, б-р Гоголевский, д.21, корп.(стр.) 1	119991, г. Москва, б-р Гоголевский, д.21, корп.(стр.) 1	284 620

Данные о ценных бумагах

Уставный капитал АО «АРТОС» оплачен полностью.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров.

По состоянию на 31.12.2020 года Регистратором Общества является АО «Новый регистратор», лицензия № 045-13951-000001 выдана 30.03.2006 г. Срок действия лицензии – бессрочно. Находится по адресу: 107023, Москва г., Буженинова ул., дом № 30, строение 1. Адрес страницы в сети интернет: <https://www.newreg.ru>.

Основные виды деятельности

Общество является собственником и арендатором нежилых зданий и ведет деятельность по сдаче в аренду/субаренду нежилого недвижимого имущества.

АО «АРТОС» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Сведения о наличии у Общества лицензий

Деятельность Общества не лицензируется.

Органы управления АО «АРТОС»

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров.

В соответствии с уставом АО «АРТОС» высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

В соответствии с уставом АО «АРТОС» количественный состав Совета директоров составляет 5 (пять) человек.

Состав Совета директоров в 2020 году:

с 01.01.2020 по 17.09.2020 действовал состав Совета директоров, избранный решением годового общего собрания акционеров Общества 15.05.2019 (протокол б/н от 20.05.2019). В состав Совета директоров входили:

Соломатин И.А.

Евстигнеева Е.И.

Буторина О.А.

Любивая Н.Я.

Гладилина О.В.;

с 18.09.2020 по 31.12.2020 действовал состав Совета директоров, избранный решением годового общего собрания акционеров Общества 18.09.2020 (протокол б/н от 28.09.2020). В состав Совета директоров входили:

Евстигнеева Е.И.

Жмурин А.В.

Любивая Н.Я.

Погодина Г.А.

Титович А.В.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

В соответствии с уставом Общества единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе, с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, уставом и

решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены в уставе АО «АРТОС».

Единоличный исполнительный орган Общества в период с 01.01.2020 по 24.08.2020: Исполняющий обязанности Генерального директора Общества Евстигнеева Елена Игоревна. В период с 25.08.2020 по 31.12.2020 - Генеральный директор Общества Евстигнеева Елена Игоревна. Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) единоличного исполнительного органа Общества определяются трудовым договором.

Начисление вознаграждений основному управленческому персоналу определяется в соответствии с трудовыми договорами.

В 2020 году выплаты единоличному исполнительному органу и ключевому управленческому персоналу составили

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2019	2020
Краткосрочные выплаты, в т.ч.	17 584,00	15 353,00
Заработная плата	8 902,00	8 776,00
Премии	4 539,00	3 458,00
Страховые взносы	3 232,00	2 541,00
Компенсация прочих расходов	911,00	578,00
Долгосрочные выплаты	Не производились	Не производились

В 2020 г. выплаты Совету директоров и Ревизионной комиссии не производились.

Обособленные подразделения Общества

Общество имеет одно обособленное структурное подразделение:

Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	Примечание
Обособленное структурное подразделение «Замоскворечье»	Создано 09 октября 2017 года. 113184, г.Москва, ул. Б.Татарская, д.35	Не выделено на отдельный баланс

Обособленное структурное подразделение «Замоскворечье» не является юридическим лицом и осуществляет деятельность от имени и в интересах АО «АРТОС».

Ответственность по обязательствам структурного подразделения несет АО «АРТОС».

Списочная численность работников АО «АРТОС» на 31 декабря 2020 года составила 55 человек.

Списочная численность работников АО «АРТОС» на 31 декабря 2019 года составила 56 человека.

Внутренний контроль в Обществе на основании Устава осуществляет Ревизионная комиссия. Состав Ревизионной комиссии в 2020 году:

с 01.01.2020 по 17.09.2020 действовал состав Ревизионной комиссии, избранный решением годового общего собрания акционеров Общества 15.05.2019 (протокол б/н от 20.05.2019). В состав Ревизионной комиссии входили:

Гаврилова М.А.

Шувалова Ю.И.

Яковлев В.В.

с 18.09.2020 по 31.12.2020 действовал состав Ревизионной комиссии, избранный решением годового общего собрания акционеров Общества 18.09.2020 (протокол б/н от 28.09.2020). В состав Ревизионной комиссии входили:

Гаврилова М.А.

Шувалова Ю.И.

Трубникова А.Ю.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Акционерного общества «АРТОС» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 2/1 от 14.01.2020 г. в целях налогового и бухгалтерского учета разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность АО «АРТОС» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств - это процедура проверки соответствия фактического наличия имущества и обязательств Общества данным бухгалтерского учета. Кроме того, в процессе инвентаризации проверяется состояние имущества, правильность и полнота оценки, по которой имущество и обязательства отражены в учете, правильность отнесения имущества к тому или иному объекту бухгалтерского учета.

Имущество и обязательства, подлежащие инвентаризации:

- основные средства и доходные вложения в материальные ценности;
- нематериальные активы;
- оборудование к установке и вложения во внеоборотные активы;
- МПЗ
- денежные средства, денежные документы;
- кредиторская и дебиторская задолженность;

- кредиты банков и прочие займы.

Сроки проведения инвентаризаций устанавливаются Приказом Генерального директора АО «АРТОС».

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в основной деятельности либо для управленческих нужд АО «АРТОС» и способные приносить экономические выгоды. В составе основных средств учитываются в том числе капитальные вложения в арендованные объекты основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение) (за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ)).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Срок полезного использования по основным средствам устанавливается постоянно действующей комиссией при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предполагаемого срока его эксплуатации.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (без учета НДС), а также приобретенные организацией книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в себестоимость. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество не производит переоценку основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В соответствии с ПБУ 14/2007 амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не производит переоценку НМА.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

МПЗ отражаются в бухгалтерском учете и отчетности организации на балансовых счетах 10 «Материалы» по их фактической себестоимости, которая складывается из суммы фактических затрат организации на их приобретение и создание.

Оценка материалов осуществляется организацией по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

В течение отчетного периода оценка материалов при их выбытии по средней себестоимости производится по каждому виду, марке и т.д. МПЗ путем деления общей стоимости вида, марки и т.д. МПЗ на их количество, складывающихся соответственно из стоимости и количества остатка на начало отчетного месяца и поступивших МПЗ в течение периода, предшествующему дню совершения операции (средняя скользящая себестоимость).

Материальные ценности, на которые цена в течение отчетного года снизилась либо которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по цене возможной реализации, если она ниже первоначальной стоимости приобретения, с отнесением разницы в ценах на финансовые результаты организации. В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 предусмотрено создание резервов под снижение стоимости материальных ценностей.

Затраты общехозяйственные

Общество разделяет затраты на прямые и косвенные.

В состав прямых расходов, которые отражаются в себестоимости входят: амортизация ОС, аренда помещений, имущественные налоги, коммунальные услуги, услуги КПП.

Расходы, относящиеся к общехозяйственным расходам, признаются управленческими расходами и относятся напрямую на финансовый результат.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Стоимость финансовых вложений отражается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью.

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам рассчитывается ежемесячно в процентах от суммы долга в зависимости от длительности просрочки. Резерв создается в полном размере по долгам, которые просрочены более чем на 90 календарных дней. Если время просрочки составляет от 45 до 90 дней, в резерв включается только 50 процентов от суммы задолженности.

Признание доходов

Доходы АО «АРТОС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы по договорам аренды и от реализации выполненных работ признаются по методу начисления и отражаются в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные расходы признаются как управленческие расходы. Общехозяйственные не признаются в составе себестоимости, а относятся на финансовые результаты как управленческие расходы.

Резервы предстоящих расходов

Для учета обязательств, которые возникают у организации в ходе ее работы создается резерв на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на 8 %. Предельная сумма отчислений в резерв соответствует сумме отпускных с учетом страховых взносов, которую предполагается выплатить в течение года. На конец отчетного периода производится инвентаризация резерва на оплату отпусков. Уточняется сумма резерва на предстоящую оплату неиспользованных в текущем году отпусков исходя из количества запланированных дней и фактически неиспользованных дней отпуска, с учетом среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и страховых взносов.

Если накопленная сумма превышает фактические обязательства организации по оплате отпусков, не использованных на конец года, резерв уменьшается на излишне начисленную сумму. Указанная сумма подлежит отнесению в состав внереализационных доходов текущего периода.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «АРТОС» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами.

Займы и кредиты

В отчетности АО «АРТОС» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для АО «АРТОС» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «АРТОС» использует метод начисления.

АО «АРТОС» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Существенные изменения в учетную политику Общества в 2020 году не вносились.

Внесение существенных изменений в учетную политику Общества на 2021 год не планируется. С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 с применением перспективного пересчета.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу**3.1 Нематериальные активы**

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

тыс. руб.			
<i>Вид нематериальных активов</i>	<i>2020 год</i>	<i>2019 год</i>	<i>2018 год</i>
Исключительные права	131	146	71

Дополнительная информация раскрыта в Пояснении № 1.

3.2 Основные средства

В состав основных средств по первоначальной стоимости входят:

тыс. руб.							
<i>Группа основных средств</i>	<i>Период</i>	<i>На начало года</i>	<i>Поступление</i>	<i>Увеличение стоимости</i>	<i>Выбытие</i>	<i>Уменьшение стоимости</i>	<i>На конец года</i>
Здания и сооружения	2019	110 352			49		110 303
	2020	110 303					110 303
Земельные участки	2019	47 328					47 328
	2020	47 328					47 328
Машины и оборудование	2019	103 312	2 267		627		104 952
	2020	104 952	14 261		568		118 645
Транспортные средства	2019	424	1 141				1 565
	2020	1 565					1 565
Прочие	2019	130					130
	2020	130	2 491				2 621

Амортизация основных средств:

тыс. руб.		
<i>Группа основных средств</i>	<i>2019 год</i>	<i>2020 год</i>
Здания и сооружения	24205	25342
Машины и оборудование	63232	73935
Транспортные средства	178	641
Прочие	56	123

Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 бухгалтерского баланса отражены неотделимые улучшения в арендованные основные средства:

тыс. руб.							
<i>Группа прочих внеоборотных активов</i>	<i>Период</i>	<i>На начало года</i>	<i>Поступление</i>	<i>Увеличение стоимости</i>	<i>Выбытие</i>	<i>Уменьшение стоимости</i>	<i>На конец года</i>
Машины и оборудование	2019	10 663	1 508				12 171
	2020	12 171	5 213				17 384

Амортизация

Группа основных средств	тыс. руб.	
	2019 год	2020 год
Машины и оборудование	1554	3047

Иное использование основных средств

Общая площадь сданных в аренду помещений по адресу Россолимо ул., дом № 17, строение 1-5 по состоянию на 31.12.2020 составляет 10 958,30 кв. м без учета МОП.

Основные арендаторы:

Наименование организации	Срок аренды в месяцах	Общая площадь Помещения по Договору кв. м
ООО «ЗМ МОСКВА»	36	574,40
АО "ПМСОФТ"	11	691,00
ООО "Издательство "Национальное образование"	11	557,30
ООО «Роял Бейкери»	36	400,6
ООО "ГеоПрайм"	11	466,00

Площадь земельного участка по адресу г. Москва, Очаковское ш., д. 20 – 6 635 кв. м. Земельный участок полностью сдан в аренду.

Транспортные средства, сданные в аренду:

Грузовой фургон FORD TRANSIT – 2017 г.в.

У Общества (Арендатор) заключен долгосрочный договор аренды № 3-2013 от 10.01.2013г. на здание, расположенное по адресу Б. Татарская, д 35., общей площадью 21 592,1 кв. м, с ООО «Интехцентр». Помещения, расположенные по адресу Б. Татарская, д. 35 сдаются в субаренду. Общая площадь сданных в аренду помещений по состоянию на 31.12.2020 составляет 13 312,46 кв. м. без учета МОП.

Основные субарендаторы:

Название Организации	Срок действия договора	Общая площадь помещения кв. м
АО "ТВ Центр"	11 мес.	2 767,26
ООО "ДРК"	11 мес.	974,6
ООО "Спортс.Ру"	11 мес.	1 414,80
ЗАО "СИНМЕКС-ИНФОРМАТИКА"	11 мес.	2 462,50

3.3 Финансовые вложенияКраткосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

<i>Наименование</i>	<i>Остаток на 31.12.2019</i>	<i>Остаток на 31.12.2020</i>
Предоставленные займы	0	4 717

3.4 Запасы

тыс. руб.

<i>Наименование</i>	<i>2019 год</i>	<i>2020 год</i>	<i>Отклонение</i>	
			<i>Тыс. руб.</i>	<i>%</i>
Материальные запасы	508	481	-27	-5,3
Расходы будущих периодов (ПО)	810	618	-192	-23,7
ИТОГО	1318	1099		

Создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, на сумму 541 тыс. руб.

3.5 Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

<i>Направления образования дебиторской задолженности</i>	<i>2019 год</i>	<i>2020 год</i>	<i>Отклонение</i>	
			<i>в тыс. руб.</i>	<i>%</i>
Покупатели и заказчики	15 644	30 374	14 730	94,1
Поставщики и подрядчики	11 634	3 630	-8 004	-68,8
Расчеты по налогам и сборам	7 805	12 121	4 316	55,3
Прочие дебиторы	15	14	-1	-1,9
ИТОГО:	35 098	46 139		

Основные дебиторы на 31.12.2020 г.

<i>Наименование контрагента</i>	<i>Сумма задолженности, тыс. руб.</i>
ЖАСМИН ФАРМА ООО	1 326
Бабенко Филипп Максимович	3 135
РОЯЛ БЕЙКЕРИ ООО	1 395

РТК ИТ ООО	1 464
СИНИМЕКС-ИНФОРМАТИКА АО	5 961

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 г. БУ – 6 218 тыс. руб.

Дополнительная информация раскрыта в Пояснении № 5.

3.6 Денежные средства

Поступление денежных средств от текущей деятельности за отчетный период составило 451 299 тыс. руб. без учета НДС, без учета прочих поступлений.

Остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе и на счетах организации:

Денежные средства	тыс. руб.	
	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2020
Касса	14	10
Рублевые счета	137 660	32 820

3.7 Резервный капитал

Резервный капитал сформирован в полном объеме.

3.8 Заемные средства

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет заемных средств.

3.9 Резервы предстоящих расходов

Инвентаризация по остаткам отпусков сотрудников организации проведена на 31.12.2020 г. Начисленный резерв по отпускам по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 1 655 тыс. руб.

Дополнительная информация раскрыта в Пояснении №7

3.10 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

Направления образования кредиторской задолженности	2019 год	2020 год	Отклонение	
			в тыс. руб.	%
Покупатели и заказчики	51 037	49 817	-1 220	-2,4
Поставщики и подрядчики	21 368	20 765	-603	-2,8
Расчеты по налогам и сборам	29 827	30 135	308	1,02
Расчеты с персоналом	1 772	1 513	-259	-14,62
Прочие кредиторы	66	79	13	19,7
ИТОГО:	104 070	102 309		

Основные кредиторы на 31.12.2020г.

Перечень кредиторов	Сумма задолженности, тыс. руб.
Второй Московский приборостроительный завод АО	768
УАЙТ ХАУС ООО	540
Филиал №11 "Горэнергообслуживание" ПАО "МОЭК"	597

ООО «Интехцентр»	17 184
------------------	--------

Дополнительная информация раскрыта в Пояснении № 5

3.11 Показатели отложенного налогообложения

Отложенный налог на прибыль в 2020 году сформирован по следующим видам активов и обязательств:

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	56 024,17
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	265,04
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	9 936,68
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	838,27
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	10 855,20
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	-3 716,67
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	-9 671,64
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-10 016,94
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-345,30
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-10 115,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-10 460,30
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-11 203,63
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	743,33
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	45 557,87
	(А) + (5)	

Налогооблагаемые разницы образовались в результате применения разных способов начисления амортизации, оценочных обязательств для целей бухгалтерского и налогового учета.

3.12 Распределение прибыли

В 2020 году выплачено:

1) из не распределенной ранее прибыли

- дивиденды в сумме 14 450 тыс. руб. по решению годового общего собрания акционеров (протокол от 28.09.2020)
- дивиденды в сумме 34 300 тыс. руб. по решению внеочередного общего собрания акционеров (протокол от 15.12.2020)

2) по итогам 2019 года

- дивиденды в сумме 37 743 тыс. руб. по решению годового общего собрания акционеров (протокол от 28.09.2020)

3) по результатам полугодия, 9 месяцев 2020 года

- дивиденды в сумме 18 872 тыс. руб. по решению годового общего собрания акционеров (протокол от 28.09.2020)
- дивиденды в сумме 15 700 тыс. руб. по решению внеочередного общего собрания акционеров (протокол от 15.12.2020)

Чистая прибыль отчетного периода составила 45 558 тыс. руб.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2019	2020
Базовая прибыль на 1 акцию	0,04	0,02

Вопросы о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов входят в компетенцию общего собрания акционеров АО «АРТОС».

3.13 Организация начислила налогов и взносов, тыс. руб.:

Налог/взнос	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Страховые взносы, в т.ч. от несчастных случаев	10 132,00	14 955,00
Налог на имущество	59 783,00	57 383,00
Налог на землю	1 054,00	1 054,00
Налог на прибыль	10 115,00	21 590,00
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	366,00	377,00
Транспортный налог	4,00	2,00
НДС к уплате	49 295,00	54 573,00
ИТОГО	130 749,00	149 934,00

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Выручка

Основной источник доходов Общества — выручка от сдачи в аренду/субаренду нежилого недвижимого имущества. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Структура выручки по видам:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Сдача имущества в аренду	464 242	497 795
Прочие услуги	2 363	733
Итого	466 605	498 528

4.2 Структура себестоимости по элементам затрат:

Прямые расходы аренды отнесены в себестоимость, расходы, которые напрямую нельзя отнести, распределены в соотношении сданных площадей, и площадей, занимаемых под управленческие нужды.

Наименование статьи затрат	тыс. руб.	
	2019	2020
Амортизация ОС	14 980	14 070
Аренда помещений	154 805	154 805
Вывоз мусора	3 163	1 508
Вывоз снега	362	279
Дезинфекция, дератизация	228	356
Имущественные налоги	56 542	59 810
Командировочные расходы		720
Коммунальные услуги	23 562	20 499
Материалы	94	149
Не амортизируемое имущество	19	
Охранные услуги	14 394	14 777
Подрядные работы	25 353	35 464
Поиск клиентов	0	
Списание материалов	3 586	19 644
Техническое обслуживание	4 353	5 468
Транспортный налог	2	4
Уборка территории		16
Услуги КПП	4 500	4 500
Услуги по уборке помещений	7 208	4 973
Услуги сторонних организаций	367	
Услуги телефонной связи	308	378
Взносы в ФСС от НС и ПЗ Произ раб	133	107
Оплата труда Произ раб	23 086	18 759
Страховые взносы Произ раб	6 784	3 856
ИТОГО	343 828	360 143

4.3 Структура управленческих расходов Общества

В 2020 году управленческие расходы составили 44 695 тыс. руб., в т. ч.:

тыс. руб.

Статьи затрат	2020	2019
Амортизация ОС	90	118
Аренда транспорта	1 374	1 509
Вывоз мусора	15	23
Вывоз снега	5	5
Дезинфекция, дератизация	5	3
Имущественные налоги	1 027	841
Канцелярские товары	191	170
Командировочные расходы	22	110
Коммунальные услуги	227	236
Охрана труда и техника безопасности, экология	969	319
Охранные услуги	161	132
Поверка приборов	10	0
Подрядные работы	6	6 518
Представительские расходы		234
Программное обеспечение	930	562
Расходные материалы для оргтехники	373	265
Расходы на подготовку кадров	145	135
Страхование	13	6
Техническое обслуживание	37	32
Услуги аудита	250	628
Услуги интернета	104	182
Услуги мобильной связи	96	39
Услуги по уборке помещений	58	77
Услуги почтовой, телеграфной связи	15	13
Услуги сторонних организаций	696	3 272
Услуги телефонной связи	6	133
Хоз.инвентарь и принадлежности	2 519	722
Взносы в ФСС от НС и ПЗ Управл персонала	176	187
Оплата труда Управл персонала	29 336	31 199
Страховые взносы Управл персонала	5 839	7 989
ИТОГО	44 695	55 662

Управленческие расходы ежемесячно списываются на счет 90.08.

4.4 Прочие доходы и расходы Общества

тыс. руб.

<i>Прочие доходы</i>	<i>2020 год</i>	<i>2019 год</i>
Налог на имущество		
Резервы по сомнительным долгам	3534	6 027
Проценты по депозитам		
Реализация прочего имущества		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	151	573
Штрафы, пени и неустойки	343	155
Итого	4 028	6 755
<i>Прочие расходы</i>	<i>2020 год</i>	<i>2019 год</i>
Резервы по сомнительным долгам	6 214	3 538
Земельный налог		
Гос. пошлины	42	126
Прочие внереализационные доходы (расходы)	796	492
Расходы от реализации прочего имущества		
Прочие внереализационные расходы непринимаемые		435
Расходы на услуги банков	102	94
Списание выделенного НДС на прочие расходы		97
Списание НДС на прочие расходы	55	
Штрафы, пени и неустойки	1	1
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	91	457
Благотворительная помощь НКО	2 500	
Итого	9 801	5 239

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и налог на доходы физических лиц отражаются в указанном отчете в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников» (в соотв. с Приказом № 07-04-09/2355 от 22 января 2016 г.).

6. Ценности, учитываемые за балансом

тыс. руб.

Наименование	Забалансовый счет	Сальдо на 31.12.2020 г.	Сальдо на 31.12.2019 г.
Арендованные основные средства	001	1 237 773,00	1 237 773,00
Бланки строгой отчетности	006	1,52	1,52
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	1 666,28	1 666,11
Материальные ценности в эксплуатации	МЦ	3 727,80	1 419,41

7. Связанные стороны

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Акционерного общества "АРТОС"

за 2020 год

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)/дата прекращения основания (оснований)
1.	Соломатин Игорь Анатольевич	г. Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров Общества	18.05.2018г./18.09.2020г.
2.	Любивая Наталия Яковлевна	г. Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров Общества	18.05.2018г.
3.	Буторина Ольга Александровна	г. Санкт-Петербург	Лицо являлось членом Совета директоров Общества	18.05.2018г./18.09.2020г.
4.	Гладилина Ольга Викторовна	г. Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров Общества	18.05.2018г./18.09.2020г.
5.	Евстигнеева Елена Игоревна	г. Москва	1. Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества 2. Лицо является членом Совета директоров Общества	21.12.2017г. 18.05.2018г.

6.	Жмурин Алексей Викторович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	18.09.2020г.
7.	Погодина Галина Александровна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	18.09.2020г.
8.	Титович Александр Владимирович	г. Санкт-Петербург	Лицо входит в одну группу с Обществом Лицо является членом Совета директоров Общества	11.07.2019г. 18.09.2020г.
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Санкт-Петербургская инвестиционная компания»	г. Санкт-Петербург	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества	25.08.2017г.
10.	Акционерное общество «Менеджер»	г. Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества	25.08.2017г.
11.	Акционерное общество «Второй Московский приборостроительный завод»	г. Москва	Лицо входит в одну группу с Обществом	25.08.2017г.

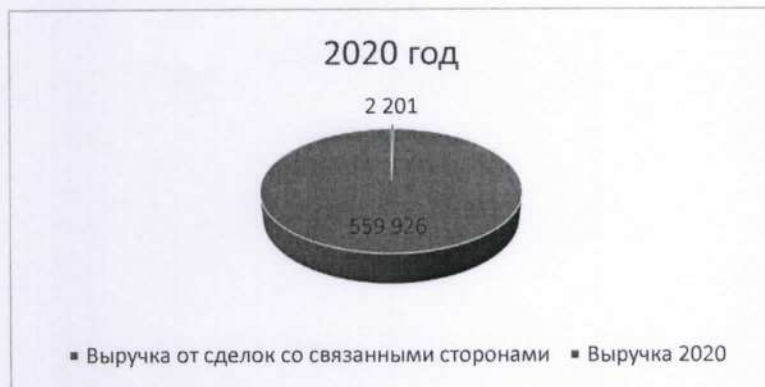
12.	Акционерное общество «Промтехнопарк «Очаково»	г. Москва	Лицо входит в одну группу с Обществом	19.04.2018г.
13.	Акционерное общество «Промтехоборудование»	г. Москва	Лицо входит в одну группу с Обществом	19.04.2018г.
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционный технологический центр»	г. Санкт-Петербург	Лицо входит в одну группу с Обществом	11.07.2019г.
15.	Открытое акционерное общество «Ростовский часовой завод»	г. Ростов-на-Дону	Лицо входит в одну группу с Обществом	28.02.2020г.
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Авиаприборостроительная компания»	г. Ростов-на-Дону	Лицо входит в одну группу с Обществом	26.12.2019г.

Бенефициар Общества – Бодрунов Сергей Дмитриевич (основной владелец ООО «СПИК»).

8. Сделки со связанными сторонами

Информация об операциях между связанными сторонами

Доля в выручке Общества, приходящаяся на сделки со связанными сторонами, в 2020 году составила 2 201 тыс. руб. или 0,39% от общего объема выручки Общества.



тыс. руб.

Наименование организации	Услуга 62 сч.	Сумма, тыс. руб.	
		2019г.	2020г.
АО "2 МПЗ"	Сдача в аренду	75	500
АО "Менеджер"	Сдача в аренду	149	113
Итого:		224	613

тыс. руб.

Наименование организации	Услуга 62 сч.	Сумма, тыс. руб.	
		2019г.	2020г.
ООО "АПК"	УК	8	1 026
ОАО "РЧЗ"	УК		563
Итого:		8	1 588

Услуги, оказанные Обществу связанными сторонами:

Наименование организации	Услуга 60 сч.	Сумма, тыс. руб.	
		2019г.	2020г.
АО "2 МПЗ"	Транспортные услуги	1 496	1 374
АО "2 МПЗ"	Продажа материалов	42	
АО "2 МПЗ"	Возмещение расходов		609
ПРОМТЕХНОПАРК ОЧАКОВО АО	Продажа ОС		104
ИНТЕХЦЕНТР ООО	Аренда помещений, земли	169 280	167 805
Итого:		170 818	169 893

Информация о денежных потоках между связанными сторонами без учета НДС (60 счет)

тыс. руб.					
Наименование организации	Объем денежных средств				Характер денежных потоков
	за 2019 год		за 2020 год		
	поступления	платежи	поступления	платежи	
АО "2 МПЗ"			500	-	Договоры аренды,
АО "Менеджер"	150		113		Договоры аренды,
ОАО "РЧЗ"			83		УК
ООО "АПК"			83		УК
ИТОГО	150	0	779	0	

тыс. руб.

Информация о денежных потоках между связанными сторонами без учета НДС (62, 76 счет).

Наименование организации	Объем денежных средств тыс. руб				Характер денежных потоков
	за 2019 год		за 2020 год		
	поступления	платежи	поступления	платежи	
АО "2 МПЗ"		1 414		1 591	Договоры услуг
АО "2 МПЗ"		7 247		191	Компенсация расходов
АО "2 МПЗ"	217				Возврат дс по договорам аренды
ИНТЕХЦЕНТР ООО		169 321		167 423	Аренда помещений, земли
ООО "СПИК"		25 000			Договор займа
ООО "АПК"			303	5 000	Договор займа
ПРОМТЕХНОПАРК ОЧАКОВО АО				104	Приобретение ОС
ИТОГО	217	202 982	303	174 309	

По состоянию на 31.12.2020 г. сумма дебиторской задолженности связанных сторон составляет 6 437 тыс. руб.:

По договорам услуг

тыс. руб.

Контрагент	на 31.12.2019	на 31.12.2020
ООО "АПК"	10,00	1 145,00
ОАО "РЧЗ"		575,00
	10,00	1 720,00

По договору займа

Контрагент	на 31.12.2019	на 31.12.2020
ООО "АПК"	0	4 717,00

По состоянию на 31.12.2020 г. сумма кредиторской задолженности связанных сторон составляет 17 503 тыс. руб.:

По договорам услуг

тыс. руб.

Контрагент	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Второй Московский приборостроительный завод АО	527,00	769,00
ИНТЕХЦЕНТР ООО	16 275,00	16 734,00
	16 802,00	17 503,00

9. Информация по судебным делам в 2020 году

Номер дела ~ материала	Стороны	Категория дела
<u>3а-4287/2020 ~ Ма-1201/2020</u>	Административный истец: ООО "АРТОС" Административный ответчик: Департамент городского имущества города Москвы, Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве	121 - Об установлении рыночной стоимости земельных участков и отдельных объектов недвижимости
<u>3а-4255/2020 ~ Ма-1202/2020</u>	Административный истец: АО "АРТОС" Административный ответчик: Департамент городского имущества города Москвы, Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве	121 - Об установлении рыночной стоимости земельных участков и отдельных объектов недвижимости
<u>3а-4254/2020 ~ Ма-1209/2020</u>	Административный истец: АО "АРТОС" Административный ответчик: Правительство Москвы	121 - Об установлении рыночной стоимости земельных участков и отдельных объектов недвижимости
<u>3а-4243/2020 ~ Ма-1203/2020</u>	Административный истец: АО "АРТОС" Административный ответчик: Департамент городского имущества города Москвы, Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве	121 - Об установлении рыночной стоимости земельных участков и отдельных объектов недвижимости
<u>3а-4203/2020 ~ Ма-1139/2020</u>	Административный истец: АО "АРТОС" Административный ответчик: Департамент городского имущества г. Москвы	121 - Об установлении рыночной стоимости земельных участков и отдельных объектов недвижимости

10. Учет государственной помощи в 2020 году

В 2020 году согласно Приказу Московского регионального отделения Фонда социального страхования РФ от 27.10.2020 направлена на финансовое обеспечение предупредительных мер согласно представленному плану финансового обеспечения сумма в размере 71 тыс. руб. за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Обществом обеспечено проведение предупредительных мер по борьбе с коронавирусной инфекцией согласно плану финансового обеспечения:

- Приобретение дезинфицирующих средств и устройств (оборудования)
- Приобретение средств индивидуальной защиты органов дыхания (маски)

11. Условные активы и условные обязательства

Факты хозяйственной деятельности, в результате которых возникли бы условные активы и обязательства, в 2020 году не совершались.

12. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют полученные и выданные обеспечения, гарантии и пр.

13. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В условиях ограничительных мер по борьбе с коронавирусной инфекцией произошло снижение выручки на 6,5% по сравнению с предыдущим 2019 годом. Общество, относится к сегменту Недвижимость, не попало в перечень пострадавших и не имело возможности получить какие-либо меры государственной поддержки, при этом Общество в период ограничительных мер, частично снижало ставки аренды. Многие арендаторы были вынуждены расторгнуть договоры аренды.

14. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности за текущий период не раскрывается, так как Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не попадает под критерий ПБУ 12/2010 «Информация о сегментах».

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельности, которая в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению, у Общества не было.

16. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, т.к. депозиты размещаются в банках с хорошей деловой репутацией.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как низкий, поскольку осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства - кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в оборотных средствах.

17. 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.

Генеральный директор

Евстигнеева Е.И.

26 марта 2021 года

