

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "АтлантикТрансгазСистема" за 2020 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	3 484	(327)	-	-	-	(689)	-	-	-	3 484	(1 016)
	5110	за 2019г.	3 318	(491)	838	(672)	672	(508)	-	-	-	3 484	(327)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	3 252	(231)	-	-	-	(671)	-	-	-	3 252	(901)
	5111	за 2019г.	3 086	(412)	838	(672)	672	(490)	-	-	-	3 252	(230)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2020г.	232	(97)	-	-	-	(18)	-	-	-	232	(115)
	5112	за 2019г.	232	(78)	-	-	-	(18)	-	-	-	232	(97)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	3 335	3 335	3 335	3 169	3 169
Всего							
в том числе:							
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121		3 335		3 335		3 169

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	9	3	3
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	2	2
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	7	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	838	-	(838)	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	838	-	(838)	



Бернер Леонид Исаакович
 (расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	37 180	(30 660)	4 306	-	-	(3 633)	-	-	41 487	(34 293)
	5210	за 2019г.	37 145	(30 588)	3 642	(3 606)	3 606	(3 678)	-	-	37 181	(30 660)
в том числе:												
	Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2020г.	3 781	(3 387)	311	-	-	(243)	-	4 093	(3 630)
	5211	за 2019г.	3 749	(3 418)	212	(179)	179	(147)	-	-	3 782	(3 386)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	4 693	(3 346)	2 295	-	-	(710)	-	-	6 988	(4 056)
	5212	за 2019г.	3 713	(3 016)	1 056	(77)	77	(407)	-	-	4 693	(3 346)
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	13 963	(11 571)	1 570	-	-	(1 566)	-	-	15 533	(13 137)
	5213	за 2019г.	13 437	(10 669)	1 474	(948)	948	(1 850)	-	-	13 963	(11 571)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	11 340	(9 335)	-	-	-	(1 085)	-	-	11 340	(10 420)
	5214	за 2019г.	12 842	(10 487)	900	(2 402)	2 402	(1 250)	-	-	11 340	(9 335)
Другие виды основных средств	5205	за 2020г.	2 703	(2 702)	130	-	-	(5)	-	-	2 833	(2 707)
	5215	за 2019г.	2 703	(2 701)	-	-	-	(1)	-	-	2 703	(2 702)
Здания	5206	за 2020г.	700	(320)	-	-	-	(23)	-	-	700	(343)
	5216	за 2019г.	700	(297)	-	-	-	(23)	-	-	700	(320)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	4 306	-	(4 306)	-
	5250	за 2019г.	-	3 642	-	(3 642)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2020г.	-	2 295	-	(2 295)	-
	5251	за 2019г.	-	1 056	-	(1 056)	-
Офисное оборудование	5242	за 2020г.	-	1 570	-	(1 570)	-
	5252	за 2019г.	-	1 474	-	(1 474)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2020г.	-	311	-	311	-
	5253	за 2019г.	-	212	-	(212)	-
Транспортные средства	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	900	-	(900)	-
Другие виды основных средств	5245	за 2020г.	-	130	-	(130)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	175 690	219 332	219 332
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Бернер Леонид Исаакович
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	865	-	7 195	(1 489)	-	31	-	6 571	-	-
	5311	за 2019г.	1 615	-	-	(750)	-	108	-	865	-	-
в том числе:												
Займы	5302	за 2020г.	865	-	7 195	(1 489)	-	31	-	6 571	-	-
	5312	за 2019г.	1 615	-	-	(750)	-	-	-	865	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	1 500	-	-	(1 500)	-	35	-	-	-	-
в том числе:												
Займы	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	1 500	-	-	(1 500)	-	35	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	865	-	7 195	(1 489)	-	31	-	6 571	-	-
	5310	за 2019г.	3 115	-	-	(2 250)	-	143	-	865	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325		-	-	-
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель
 Бернер Леонид Исаакович
 (расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	338 056	-	1 090 888	(1 287 402)	-	-	-	X	141 542	-
	5420	за 2019г.	231 041	-	646 127	(539 112)	-	-	-	X	338 056	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	99 429	-	254 611	(277 051)	-	-	-	-	76 988	-
	5421	за 2019г.	91 597	-	154 980	(147 149)	-	-	-	-	99 429	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	238 206	-	807 345	(981 169)	-	-	-	-	64 383	-
	5425	за 2019г.	139 060	-	433 889	(334 743)	-	-	-	-	238 206	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5507	за 2020г.	422	-	28 931	(29 182)	-	-	-	-	171	-
	5527	за 2019г.	384	-	57 257	(57 220)	-	-	-	-	422	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

Бернер Леонид Исаакович
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2020г. за 2019г.	3 699 7 758	- -	- 2 200	- (3 699) (5 646)	- -	- -	- (613)	- -	- -	- -	- -	- -	- 3 699	- -	
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5503 5523	за 2020г. за 2019г. за 2019г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Авансы выданные	5504 5524	за 2020г. за 2019г.	3 699 7 758	- -	2 200 -	(3 699) (5 646)	- -	- -	(613) -	- -	- -	- -	- -	- -	3 699 -	- -	
Прочая	5505 5525	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2020г. за 2019г.	120 378 156 443	(11 647) (16 447)	2 737 774 999 252	(2 028 269) (1 036 173)	- 243	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 613	829 884 120 378	(16 290) (11 647)	
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2020г. за 2019г.	96 919 136 494	(11 647) (16 447)	1 672 888 707 135	(1 019 020) (746 943)	- 233	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	750 787 96 919	(16 290) (11 647)	
Авансы выданные	5512 5532	за 2020г. за 2019г.	15 218 11 543	- -	274 826 178 712	(219 295) (175 047)	- 10	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	70 749 15 218	- -	
Прочая	5513 5533	за 2020г. за 2019г.	8 241 8 406	- -	790 060 113 405	(789 953) (114 183)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	613 -	8 348 8 241	- -	
Итого	5500 5520	за 2020г. за 2019г.	124 077 164 201	(11 647) (16 447)	2 737 774 1 001 452	(2 031 968) (1 041 819)	- 243	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	829 884 124 077	(16 290) (11 647)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	93 014	1 762 953	750	(1 423 027)	-	-	-	-	-	-	-	433 690
	5580	за 2019г.	74 065	937 101	2 991	(921 143)	-	-	-	-	-	-	-	93 014
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	22 942	510 697	-	(478 328)	-	-	-	-	-	-	-	55 310
	5581	за 2019г.	44 932	322 979	1	(344 970)	-	-	-	-	-	-	-	22 942
авансы полученные	5562	за 2020г.	10 512	193 521	-	(97 378)	-	-	-	-	-	-	-	106 655
	5582	за 2019г.	11 590	356 297	-	(357 375)	-	-	-	-	-	-	-	10 512
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	53 441	432 216	-	(249 552)	-	-	-	-	-	-	-	236 105
	5583	за 2019г.	17 248	251 825	2 871	(218 503)	-	-	-	-	-	-	-	53 441
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	6 119	35 000	750	(6 661)	-	-	-	-	-	-	-	35 208
	5585	за 2019г.	-	6 000	119	-	-	-	-	-	-	-	-	6 119
прочая	5566	за 2020г.	-	591 519	-	(591 107)	-	-	-	-	-	-	-	412
	5586	за 2019г.	295	-	-	(295)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	93 014	1 762 953	750	(1 423 027)	-	-	-	-	-	-	-	433 690
	5570	за 2019г.	74 065	937 101	2 991	(921 143)	-	-	-	-	-	-	-	93 014

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Бернер Леонид Исаакович
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

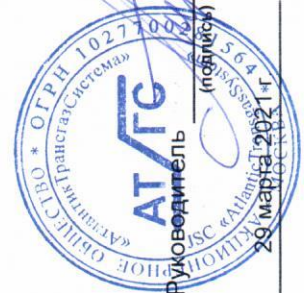
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Бернер Леонид Исаакович
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Бернер Леонид Исаакович
 (расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	350	-	350	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	350	-	350	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

Бернер Леонид Исаакович

(расшифровка подписи)

(подпись)

10. ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного Общества «АтлантикТрансгазСистема» за 2020 год

10.1. Общие сведения.

Акционерное общество «АтлантикТрансгазСистема», сокращенное название АО «АТГС»
Место нахождения (с 22 марта 2021 года): 117574, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Ясенево, пр. Одоевского, дом 7, корпус 7, помещ. V, помещ. 7. До этого – 109388, г. Москва, ул. Полбина, дом 11.

Основной государственный регистрационный номер – 1027700281564.

ИНН 7723011060 КПП 772801001

Зарегистрировано 03.07.1992 г. Московской регистрационной палатой, рег. № 013.064.

Размер уставного капитала 440 тысяч рублей. Количество акций – 44 000 штук. Акции – обыкновенные, именные бездокументарные. Номинальная стоимость одной акции 10 (десять) рублей. Акции оплачены полностью. Доли акций, принадлежащих государству, по состоянию на 31.12.2020 г. - нет.

Реестр акционеров ведет АО «ДРАГА».

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров Общества.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества состоит из семи человек.

Бернер Леонид Исаакович - генеральный директор - акционер (16% акций);

Собкин Борис Львович – научный консультант-акционер (3% акций);

Илюшин Сергей Александрович - заместитель генерального директора по АСУ-акционер (3% акций);

Рощин Алексей Владиславович - первый заместитель генерального директора (4% акций);

Аксенов Александр Эдуардович - представитель акционера ООО «Электростройаппарат» (51% акций);

Огурцов Рэм Михайлович - представитель акционера ООО «Электростройаппарат» (51% акций) - избран на ежегодном Общем собрании в 2020г. Ранее членом Совета директоров был Есетов Александр Алиевич;

Микаелян Андрей Вардгесович - представитель акционера ООО «Электростройаппарат» (51% акций).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Бернер Леонид Исаакович.

Основными видами деятельности Общества являются:

Разработка, поставка, монтаж, наладка и внедрение автоматизированных систем управления технологическими процессами для предприятий газовой промышленности, коммунального хозяйства и других отраслей; производство научно-технической

продукции. Общество закупает специальное оборудование и технические средства для создания и внедрения автоматизированных систем.

Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год составила 119 человек.

10.2. Существенные элементы учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Применяемая учетная политика сформирована на основании следующих допущений:

- Допущение имущественной обособленности
- Допущение непрерывности деятельности
- Допущение последовательности применения учетной политики
- Допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости их.

Все активы и обязательства подразделяются в бухгалтерской отчетности на краткосрочные и долгосрочные.

Активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев на дату их образования. Остальные активы и обязательства являются долгосрочными.

Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2020 года - 73,8757 руб. за 1 доллар США и 90,6824 за 1 Евро (на 31 декабря 2019 г. – 1 доллар США - 61,9057 руб., 1 евро – 69,3406 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы свернуто.

Основные средства.

Стоимость основных средств не может быть менее 40 000 руб. за единицу, Основные средства стоимостью не более 40000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

В Обществе отсутствуют основные средства, приобретенные не за денежные средства.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок использования объекта определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Начисление амортизации по всем группам основных средств ведется линейным способом.

Нематериальные активы.

Срок полезного использования нематериального актива определяется 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.

В Обществе отсутствуют нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства.

Для всех нематериальных активов используется способ начисления амортизации – линейный.

Материально-производственные запасы (МПЗ).

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

При передаче в производство или на иные цели материалы оцениваются по себестоимости единицы.

При изменении способа оценки последствия будут существенные.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являются расходами будущих периодов.

Такие расходы, как уплаченные вперед услуги, страховые полисы и др., отражены в составе дебиторской задолженности.

Объекты, права на которые истекают в срок более чем 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе как прочие внеоборотные активы.

Прочие расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе как Запасы (неисключительные права на программные продукты сроком до 1 года).

Расшифровка Прочих внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 Бухгалтерского баланса

(тыс.руб.)

Наименование внеоборотного актива	2020 год	2019 год	2018 год
ВСЕГО	30 642	23 519	16 224
в том числе:			
Неисключительные права на приобретенные программные продукты	780	1 017	1 452
Сертификаты соответствия, разрешения, свидетельства	10281	3 495	2 431
Затраты на подготовку будущего производства	19 581	19 007	12 341

Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и авансы, выданные поставщикам, определяется исходя из цен, установленных договорами.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом резервов по сомнительным долгам. Сомнительным долгом является задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами. Величина резерва по сомнительным долгам определяется по каждому сомнительному долгу (срок платежа наступил в соответствии с условиями договора) и в зависимости от оценки вероятности погашения долга.

Резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Невозможная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Финансовые вложения.

Все затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

Депозитные вклады в кредитных организациях отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) равномерно по мере получения дохода, причитающегося по ценным бумагам в соответствии с условиями выпуска.

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежемесячно.

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

Кредиты и займы полученные.

Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в стоимость инвестиционного актива (до момента его принятия к учету) или в состав прочих расходов, исходя из условий предоставления займа (кредита).

Резервы предстоящих расходов.

Общество не создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам в связи с равномерным распределением отпусков в течение года и несущественным размером резерва.

Признание доходов и расходов.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- от выполнения работ по разработке, монтажу, наладке и внедрению автоматизированных систем управления технологическими процессами;
- от поставки оборудования.

Выручка от поставки оборудования признается на дату перехода права собственности. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от выполнения работ признается в течение года по мере принятия этих работ заказчиком. Выручка по непринятым заказчиком работам определяется согласно ПБУ 2/2008 по «мере готовности» на конец календарного года. Как правило, у Общества отсутствуют работы с длительным циклом выполнения, и поэтому выручка, определенная данным способом, является несущественной.

Выручка, полученная не денежными средствами, отсутствует.

Остальные доходы являются прочими.

Учет прямых расходов от осуществления основной деятельности ведется в разрезе отдельных договоров. К прямым расходам относятся все расходы, которые непосредственно связаны с выполнением работ по конкретному договору. К прямым расходам так же относятся распределяемая заработная плата и начисления на заработную плату производственного персонала.

Все остальные расходы являются управленческими. Управленческие расходы признаются в полном объеме в том периоде, к которому они относятся.

Общество рассчитывает налог на прибыль с учетом ПБУ 18/2.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности пользователям исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год пользователям, но до даты утверждения такой отчетности, исправляется с составлением пересмотренной бухгалтерской отчетности.

При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетной политике.

Учетная политика применяется с 01 января 2013 г., применяется последовательно от одного отчетного года к другому. В 2020г. изменения в учетную политику не вносились.

На основании изменений, внесенных в ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» был осуществлен переход с затратного метода на Балансовый метод учета для налога на прибыль. Ретроспективный пересчет при переходе с одного метода на другой не потребовался.

Отложенные Обязательства и отложенные Активы отражаются в Балансе свернуто.

10.3. Раскрытие существенных показателей.

Денежные показатели приведены в тысячах рублей.

В 2020 году управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) составили 177 388 тыс. рублей, в том числе размер удельного веса (%) следующих расходов составляет:

Наименование расхода	2020 год	2019 год
Оплата труда, страховые взносы, добровольное медицинское страхование	55	58
Арендная плата	26	19

Состав прочих доходов и расходов(строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах).

Вид дохода	2020 г.	2019 г.
Доходы от продажи прочего имущества, основных средств	-	783
Субсидия на покрытие затрат по проведению выставки	350	-
Курсовые разницы	4259	-
Штрафные санкции по хозяйственным договорам	1967	243
Списание кредиторской задолженности	9	-
Прочие доходы	2	4
ИТОГО	6 587	1 030
Вид расхода	2020 год	2019 г.
Расходы от продажи прочего имущества, основных средств	-	16
Услуги банка	722	561
Курсовые разницы	-	1 179
Благотворительность	70	120
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	5 622	978
Штрафы и пени по налогам и сборам	-	2 870
Штрафы и пени по хозяйственным договорам	-	1
НДС с безвозмездной передачи товаров (работ, услуг)	161	252
Госпошлины	126	-
ИТОГО	6 701	5 977

Состав прочих показателей, повлиявших на величину чистой прибыли (строка 2460 Отчета о финансовых результатах).

Вид расхода	2020 год	2019 г.
Доначисление налогов на прибыль и НДС по результатам камеральной проверки	-	16 888

Постоянные разницы при расчете налога на прибыль в 2020 году составили 546 тыс. рублей, в 2019 году - 439 тыс.руб.

Чистая прибыль Общества за 2020 год - 186 108 тысяч рублей. Базовая прибыль на акцию составила 4 229 рублей 73 копеек при номинальной стоимости за одну акцию 10 рублей, в 2019 году эта величина составляла 559 рубля 00 копеек.

Государственная помощь

В 2020 году на основании договора о предоставлении целевых бюджетных средств в форме субсидии из бюджета города Москвы субъектам малого и среднего предпринимательства в целях возмещения части затрат, связанных с продвижением субъектами малого и среднего предпринимательства товаров собственного производства, выполняемых ими работ и оказываемых услуг Общество получило субсидию в размере 350 тысяч рублей.

Обществом были фактически произведены и документально подтверждены затраты, связанные с продвижением товаров собственного производства, выполняемых работ и

оказываемых услуг, по участию в выставке «Петербургский международный газовый форум».

Движение оценочных резервов.

Вид резерва	Сальдо на 01.01.2020	Начислено	Использовано/ Восстановлено	Сальдо на 01.01.2021
Резерв по сомнительным долгам	11 647	978	(5 622)	16 290

Информация об аффилированных лицах.

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1	Собкин Борис Львович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества, акционер	3	3
2	Илюшин Сергей Александрович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества, акционер	3	3
3	Рошин Алексей Владиславович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества, акционер	4	4
4	Огурцов Рэм Михайлович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0	0
5	Аксенов Александр Эдуардович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0	0
6	Микаелян Андрей Вардгесович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0	0
7	Бернер Леонид Исаакович	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества, акционер, лицо является членом Совета директоров акционерного общества	16	16
8	ООО «Электростройаппарат»	юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	51	51
9	Герасимчук Ольга Геннадьевна	Косвенное участие	51	0
10	ООО «АТ-Система»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	0	0
11	ООО «Атлантик Тревел»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	0	0

В 2020г. были произведены следующие сделки с аффилированными лицами:

- ООО «АТ-Система» являлось заказчиком оборудования на сумму 20 935 тыс. руб. и подрядчиком по монтажу электротехнического оборудования на сумму 38 541 тыс. руб.;

- ООО «Атлантик Тревел» являлось агентом по приобретению авиабилетов на сумму 7 тыс. руб. (агентское вознаграждение).

- В 2018 г. Рощину А.В. был предоставлен заем в сумме 1 500 тыс. руб. на срок 2 года под 5 % годовых. В 2020 году заем и проценты по нему были полностью погашены.

11 ноября 2020 г. Рощину А.В. был предоставлен заем в сумме 2400 тыс. руб. на срок 3 года под 3,1 % годовых. В 2020 году сумма погашения займа составила 69 тыс. руб., сумма начисленных и оплаченных процентов - 6 тыс. руб.

Вознаграждения руководству (заработная плата, премии генеральному директору и членам совета директоров) в 2020 году составили 39 736 тыс. руб. (в 2019 году - 45 715 тыс. руб.). Вознаграждения являются краткосрочными.

В 2020г. дивиденды акционерам не выплачивались.

Информация по полученным кредитам и займам

Тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.
<i>Заем, предоставленный ООО «Бриста», со сроком погашения 26.02.2020г. под 6 процентов годовых</i>		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	6 000	-
Получено в отчетном году	-	6 000
Возвращено в отчетном году	6 000	-
Задолженность на 31 декабря	-	6 000
Сумма процентов		
Задолженность на 1 января	119	-
Начислено в отчетном году	47	119
Возвращено в отчетном году	166	-
Задолженность на 31 декабря	-	119

Заем и проценты по нему полностью погашены досрочно 18.02.2020 г.

	2020 г.	2019 г.
<i>Кредит, предоставленный ПАО "Совкомбанк" (филиал "Корпоративный") со сроком погашения 08.09.2021г. под 7 процентов годовых</i>		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	0	-
Получено в отчетном году	35 000	0
Возвращено в отчетном году	0	-
Задолженность на 31 декабря	35 000	0
Сумма процентов		
Задолженность на 1 января	0	-
Начислено в отчетном году	703	0
Возвращено в отчетном году	495	-
Задолженность на 31 декабря	208	0

Денежные средства по Кредитному договору №1167/Кс-РКЛ/20 от 09.09.2020г. предоставлены на пополнение оборотных средств. Процентная ставка - 7,0 процентов годовых на срок с 09 сентября 2020 г. по 08 мая 2021г. Процентная ставка 11 процентов годовых – с 09 мая 2021г. и до окончания срока действия Кредитного договора.

Информация по сегментам.

В соответствии с п 2. ПБУ 12/2010 принято решение информацию о сегментах в бухгалтерской отчетности не раскрывать.

Прочая информация.

Судебные процессы.

В 2020 году и на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности Общество участвовало в состоявшихся и ведущихся арбитражных судебных процессах, затрагивающих интересы АО «АТГС»:

а) дело № А40-214068/2019 заявитель АО «АТГС», ответчик Горбунов В.А., Шалай Н.И. Дело о привлечении к субсидиарной ответственности контролирующих лиц ЗАО «ВО Машэкспорт». Иск отклонен, но готовятся документы для передачи в кассацию. Сумма задолженности – 933 тыс. руб.;

б) дело № А40-259874/2020 заявитель АО «АТГС», ответчик ООО «Регионстрой». Иск удовлетворен частично, но решение не вступило в силу. Сумма присужденной задолженности (пени) – 36 тыс. руб. не погашена;

в) дело № А40-240735/2015 заявитель АО «АТГС», ответчик ООО «НИПИСтройТЭК». Дело о банкротстве ООО «НИПИСтройТЭК», дело – в процессе судебного производства. Сумма задолженности 10 668 тыс. руб. включена в реестр требований кредиторов;

г) дело № А40-131131/2020 заявитель АО «АТГС», ответчик АО «ТОМСКАЯ МЕХАНИЗИРОВАННАЯ КОЛОННА № 44». Иск удовлетворен. Сумма задолженности в размере 1 104 тыс. руб. и пени 248 тыс. руб. не возвращены;

д) дело № А40-138607/2020 заявитель АО «АТГС», ответчик ООО "ГАЗМАШПРОЕКТ", иск удовлетворен. Сумма задолженности в размере 480 тыс. руб. и неустойка 30 тыс. руб. возвращены;

е) дело № А40-39862/2020 заявитель АО «АТГС», ответчик ООО «Кавгаз», иск удовлетворен. Сумма задолженности в размере 2 781 тыс. руб. и пени 1 631 тыс. руб. не возвращены;

ж) дело № А40-139478/2020 заявитель АО «АТГС», ответчик ООО "СИСТЕМОТЕХНИКА-ЦЕНТР", иск удовлетворен. Сумма задолженности в размере 863 тыс. руб. и пени 56 тыс. руб. не возвращены.

События после отчетной даты.

При составлении отчетности не выявлены события после отчетной даты, оказывающие влияние на бухгалтерскую отчетность за 2020 г.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В 2020 году чрезвычайным фактом хозяйственной деятельности явилось распространение коронавирусной инфекции (COVID-19). В связи с этим Президентом РФ и Правительством РФ были введены запреты и ограничительные меры по деятельности

многих организаций. В частности, дни с 28 марта по 08 мая 2020г. были объявлены нерабочими днями.

Выполняя распоряжения Правительства, Предприятие продолжило работать, соблюдая все меры профилактики распространения заболевания, рекомендованные Роспотребнадзором и Минздравом РФ – все сотрудники на этот срок были переведены на удаленный режим работы в целях, направленных на ограничение физических контактов.

Деятельность АО «АТГС» не относится к числу наиболее пострадавших отраслей, в связи с чем организация не получала субсидий от государства, но воспользовалось правом по применению пониженных тарифов страховых взносов для малых и средних организаций с апреля 2020г. АО «АТГС» в течение 2020 года своевременно (без отсрочек) уплачивало налоги и страховые взносы, заработную плату, сохраняя численность работников.

Тем не менее, создавшаяся ситуация с COVID-19 оказала негативное влияние на хозяйственную деятельность АО «АТГС»:

- увеличение листов нетрудоспособности, частично оплачиваемых за счет АО «АТГС»;
- увеличение затрат в связи с принятием мер по профилактике распространения COVID-19.

Прекращенные операции.

В 2020 году прекращенных операций не было.

Непрерывность деятельности.

Финансовая и бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель

29 марта 2021 года



Бернер Леонид Исаакович