

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 год Акционерного общества «АРТГАЗ»

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

1. Сведения об организации:

Акционерное общество «АРТГАЗ»

Дата государственной регистрации: 21.08.2012г

ОГРН 1127746647478

ИНН 7726703380

КПП 772001001

Юридический адрес: 11123, г. Москва, Энтузиастов ш., дом 56, стр. 32, помещение 282

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 22 человека.

Исполнительным и контрольным органом является генеральный директор.

Акционерное общество «АРТГАЗ» является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково», статус участника Стартап, запись в реестре №1185485 от 28.06.21, основной регистрационный номер 1124012.

2. Сведения об учредителях:

Состав учредителей (участников, акционеров)	Резидент/нерезидент РФ	Доля, количество акций, шт.	Доля, в руб.	Доля в %
1	2	3	4	5
Берташюс Алексей Александрович	резидент	420	42000	14,00
Мокринский Андрей Андреевич	резидент	840	84000	28,00
Пучков Павел Андреевич	резидент	150	15000	5,00
Толбоев Руслан Магометович	резидент	1440	144000	48,00
Гомыранов Алексей Владимирович	резидент	150	15000	5,00

- размер уставного капитала 300000 руб. из 3000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рубль каждая. Номер государственной регистрации выпусков 1-01-79390-Н от 19.10.2012 г

3. Сведения об аудиторе:

Наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Имидж-Контакт Аудит».

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Имидж-Контакт Аудит».

Адрес места нахождения: 105005, г. Москва, Посланников пер., д. 5, стр. 4, т. (495) 120-02-79.

Государственная регистрация: свидетельство серии 77 № 011629761, зарегистрировано за основным государственным номером № 1087746812614 07 июля 2008г. МИФНС РФ № 46 г. Москвы.

ИНН - 7701791258, КПП - 770101001.

ООО «Имидж-Контакт Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр 12006065801

2. Содержание учетной политики:

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена Приказом Генерального директора от 30.12.2015 №УПБ-1

Основными положениями учетной политики для целей налогообложения Общества являются:

- бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия»;
- регистры бухгалтерского учета ведутся в электронном виде;
- ответственным за ведение регистров бухгалтерского учета является главный бухгалтер;
- в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России;
- критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности;
- срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Если основные средства не включены в данную Классификацию, то срок полезного использования определяется комиссией по осуществлению операций с основными средствами, в которую входят представители технических служб, назначенные приказом Генерального директора Общества, с учетом рекомендаций производителя;
- активы, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40000 руб. за единицу учитываются в составе основных средств (ОС);
- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости с учетом затрат на приобретение;
- При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости
- Учет товаров ведется на счете 41 «Товары»;
- Приобретаемые МПЗ отражаются в учете без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;
- учет материалов ведется на счете 10 «Материалы»;
- единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса;
- Производственная себестоимость определяется с учетом общехозяйственных расходов, которые распределяются на счета 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» пропорционально прямым статьям затрат.
- выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений;

Изменения в Учетную политику Общества на 2021 год не вносились. Существенных изменений в Учетную политику Общества на 2021 год, требующих отражения в отчетности не планируется.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

По основным средствам:

На конец периода числятся следующие основные средства:

Генератор газовых смесей ГГС	1 092 500,00
Генератор чистого воздуха ГЧВ	95 000,00
Источник питания Rigol DP832A	51 666,67
Компьютер (сборка 2020)	18 058,33
Компьютер (сборка)	41 584,76
Компьютер № 1 (сборка 2020г)	33 249,99
Компьютер №2 (сборка дек. 2020г)	30 808,31

Компьютер №3 (сборка дек. 2020г)	30 808,35
Компьютер №4 (сборка)	48 786,66
Компьютер №5 (сборка)	35 160,84
Ноутбук Huawei MateBook D 14", 8ГБ	57 241,67
Ноутбук Lenovo IdeaPad	41 950,00
Ноутбук HP 15,6" Pavilion Power	51 790,83
Ноутбук HP ProBook 430 G 7	31 075,00
Облучатель ОФТН-03 "Аксион"	72 414,58
Облучатель ОФТН-03 "Аксион" (2)	73 260,41
Осциллограф Rigol MSO1104Z	51 888,33
Станок ленточнопильный JIB DFS 250	19 167,83
Станок фрезерно-гравировальный Advercut K6090T	355 932,20
Установка "МИКРОГАЗ-Ф12"	421 101,69
Итого	2 653 446,45

Амортизация начисляется линейным способом.

По материально-производственным запасам:

В соответствии с требованиями учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета при отпуске материалов в производство (на управленческие нужды) и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Учет приобретения материалов ведется Обществом без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Аналитический учет по счету 10 «Материалы» ведется по наименованиям материалов и местам их хранения.

Синтетический учет хозяйственных операций по движению производственных запасов в проверяемом периоде ведется с применением балансового счета № 10 «Материалы», аналитический учет в разрезе счетов второго порядка.

Согласно принятой учетной политике, материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по покупной стоимости, т.е. по сумме фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

На конец проверяемого периода на счете 10 числились следующие остатки:

10.02 Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции, детали	29 935 625,03
10.07 Материалы переданные в переработку на сторону	329 481,84
Итого по счету	30 265 106,87

Также, числятся на конец отчетного периода по счету 21 Полуфабрикаты собственного производства – 493583,08 руб.;

Остаток незавершенного производства по счету 20 Основное производство – 350 577,00 руб.

По товарам:

По данным аналитического и синтетического учета по состоянию на 31.12.2021 в бухгалтерском учете на счете 41 Товары отражены товары на сумму 303 411,77 руб.

На счете организован аналитический учет по видам товаров.
При реализации товаров их оценка производится методом «по средней себестоимости».

Готовая продукция:

Готовая продукция числится на бухгалтерском счете 43 "Готовая продукция".
Остаток готовой продукции на складе составил 512 953,20 руб.

По кредитам и займам:

Учет полученных займов ведется на счете 66.03 «Краткосрочные займы», учет процентов – на счете 66.04 «Проценты по краткосрочным займам».

В 2020 году был получен кредит в размере 1 419 210,00 руб. установленный постановлением Правительства РФ от 16.05.2020 №696 на возобновление деятельности.

Проценты за пользование кредитом не начислялись.

На конец 2021 года сумма кредита в размере 1 419 210,00 руб. была списана и отражена в доходах, не учитываемых при налогообложении прибыли.

Так же, организация в течение 2021 года получала краткосрочные займы от ООО «Газсенсор» на сумму 5 500 000,00 руб.

По полученным краткосрочным займам начислены проценты за пользование в размере 37 736,28 руб.

На конец отчетного периода займы были погашены.

По финансовым вложениям:

Финансовые вложения отсутствуют.

По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте:

- величина курсовых разниц, отнесенных на финансовые результаты:

положительные – 178 811,29 руб.

отрицательные – 185 337,29 руб.

- официальный курс Банка России, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности 74,2926 руб.

4. Сведения о доходах и расходах организации:

Расходы на продажу учтены и списаны на себестоимость выпускаемой продукции бухгалтерский счет 20 «Основное производство».

Учет расходов на продажу ведется по статьям затрат:

Испытания и сертификация	80 000,00
Командировочные расходы	117 012,35
Материальные расходы	150 999,17
Начисление амортизации	273 102,57
Оплата труда	8 910 444,53
ОГР	22 343 080,64
Опытно-конструкторские работы	44 312,50
Основное производство	42 398 291,15
Прочие расходы	367 938,44
Страховые взносы	88 046,87
Страховые взносы в ФСС от НС	3 142,81

Суточные по норме	28 900,00
Итого	74 805 271,03

Управленческие и коммерческие расходы – на бухгалтерском счете 44 «Издержки обращения в торговых организациях, осуществляющих торговую деятельность»

Аренда	891 248,70
Командировочные расходы	319 988,33
Оплата труда	7 173 445,61
ОПР	3 204,03
ОХР	1 700,00
Прочие расходы	4 013 486,02
Страховые взносы	73 969,85
Страховые взносы в ФСС от НС	2 780,56
Суточные по норме	33 600,00
Итого	12 513 423,10

Состав расходов будущих периодов:

Отражаются на бухгалтерском счете 97 «Расходы будущих периодов», на конец периода числятся:

Лицензия на программный продукт для эвм "1С Битрикс24"	8 762,79
Передача неисключ имущ прав (Лицензия) на исполизование Программного продукта "Астрал-ЭТ"	3 136,73
Программа для ЭВМ "1С Битрикс 24"	30 049,86
Электронная версия журнала "Главбух" 12мес	28 638,24
ЭТП ГПБ (Фабрикант)	1 890,08
ЭТП ГПБ (Фабрикант)	1 575,07
ЭТП ГПБ(Газпромбанк)	2 520,11
1С Астрал-Отчетность	5 383,11
Quick Sales	11 257,63
Астрал-ЭТ	5 790,88
ПО для ЭВМ WinSrvrSTDCore 2019	36 134,40
СКЗИ КриптоПро CSP 5.0	1 428,41
СКЗИ КриптоПро CSP 5.0	3 546,25
СКЗИ КриптоПро CSP 5.0 (1)	1 428,41
ЭТП В2В	2 895,45
ЭТП ГПБ	4 632,70
ЭТП Фабрикант	3 474,53
Итого	152 544,65

Программа «Quick Sales», программное обеспечение для ЭВМ WinSrvrSTDCore, программа для ЭВМ 1С «Битрикс» имеют срок службы более года, отражены в составе внеоборотных активов в размере 105 152,62 руб.

Состав резервов предстоящих расходов и платежей:

Наименование	На начало года	Начислено	Погашено	Остаток на конец
63 Резервы по сомнительным	1 938 285,03	8 995 114,81	5 874 856,93	5 058 542,91

долгам				
96 Резервы предстоящих расходов на отпуска	506 741,24	1 641 706,53	678 338,02	1 470 109,75

Объем продаж продукции, товаров, работ, услуг – 99 172 838,34 руб., в т.ч.

- от продажи продукции собственного производства, покупных изделий – 92 464 996,78 руб.

- оказанных услуг, работ – 6 707 841,56 руб.

Прочие доходы:

Субсидия на возмещение расходов по выставке, на возмещение затрат по реализации товаров от департамента финансов г. Москвы		641 996,84
Курсовые разницы		178 811,29
Штрафные санкции по договорам		112 300,00
Корректировка реализации за 2019г в части НДС		98 000,00
Итого		1 031 108,13

Прочие расходы:

Комиссия банка		327 634,66
Курсовые разницы		185 337,29
Корректировка реализации за 2019год		588 000,00
Услуги реестродержателя		29 467,06
Прочие расходы		249 170,13
Расчеты по претензиям		65 151,00
Итого		1 444 760,14

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности:

Раскрыты в табличной форме.

6. Изменения вступительных остатков: не было

7. Сведения о связанных сторонах: аффилированные лица:

Толбоев Руслан Магометович – акционер, владеющий 48% акций. В течение года выплачивалась заработная плата согласно штатному расписанию. Дополнительные выплат и бонусов не было.

Мокринский Андрей Андреевич – акционер, владеющий 28% акций, Генеральный директор. В течении года выплачивалась заработная плата согласно штатному расписанию. Дополнительные выплат и бонусов не было.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, выданные гарантийные обязательства.

9. Сведения о совместной деятельности: совместной деятельности не ведется.

10. Информация по сегментам: Общество не выделяет отдельные сегменты.

11. События, возникшие после отчетной даты: отсутствуют

12. Государственная помощь: не предоставлялась.

13. Информация, раскрываемая акционерными обществами:

- количество акций, выпущенных и оплаченных 3000, номинальной стоимостью 100 руб. за акцию.

Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

Прибыль на акцию - 3693,15 руб.

14. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

- условный расход по налогу на прибыль – 1 024 464,22 руб.

- суммы отложенного налогового актива – 261 541,87руб.

- отложенного налогового обязательства – 95 394,21 руб.

15. Информация о допущении непрерывности деятельности:

- Общество способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем;

- У Общества отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

16. Информация по прекращаемой деятельности: отсутствует.

17. Прочие показатели:

У Общества нет имущества, полученного в залог, переданном и полученном в доверительное управление.

18. Риск влияния коронавирусной инфекции:

Быстрое распространение коронавирусной инфекции не оказало существенное влияние на сектор, в котором Общество осуществляет свою деятельность.

На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду, в которой Общество осуществляет свою деятельность, включая меры, принятые Правительством Российской Федерации.

В Обществе предпринят ряд мер по поддержанию запланированного уровня продаж:

-ежедневный контроль за дебиторской задолженностью;

-сокращение текущих расходов и др.

С учетом обозначенных выше факторов, руководство полагает, что предпринимаемые меры позволят обеспечить наличие достаточных ресурсов для продолжения деятельности Общества без существенных сбояв.

19. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также развития правовой и политической систем.

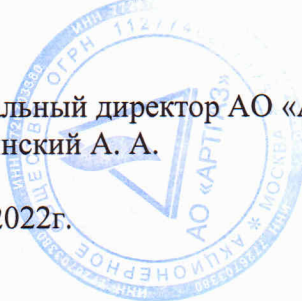
Российская экономика остается подвержена негативному влиянию таких факторов, произошедших в последние несколько лет, как значительное снижение цен на энергоносители,

девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер.

Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Генеральный директор АО «АРТГАЗ»
Мокринский А. А.

20.03.2022г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be the name of the General Director, Alexander A. Mokrin.