

АО «Актуальная геология»  
ИНН 7810478609 КПП 784001001  
191002, г. Санкт-Петербург, ул. Рубинштейна, д. 36, пом. 16-Н

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
АО «Актуальная геология» за 2021 год.**

**1. Информация об организации.**

Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество «Актуальная геология»

Основной государственный регистрационный номер: 1077847439757  
ИНН 7810478609/784001001

Форма собственности: Акционерное общество, частная.

Адрес: 191002, г. Санкт-Петербург, ул. Рубинштейна, д. 36, пом. 16-Н

Дата государственной регистрации: 07 июня 2007 года

Уставный капитал общества составляет 50 тыс. рублей.

Количество акций, выпущенных обществом, составляет: 500 шт. обыкновенных именных акций № государственной регистрации 1-01-19780-1, номинал 100 руб.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Учредителем Общества с долей участия 100% является физическое лицо

Список аффилированных лиц:

№ 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 с согласия физ. лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1.	Крысанов Денис Владимирович	Санкт-Петербург		С 2019 г.	80
2.	Чистякова Ксения Викторовна	Санкт-Петербург		С 2015 г.	20

Среднесписочная численность работников Общества в 2021 году составила 5 человек.

Единоличным органом управления Общества является генеральный директор Родин Сергей Юрьевич на основании решения общего собрания учредителей от 12.02.2021.

Главный бухгалтер общества: Родин Сергей Юрьевич

Сведения о регистраторе:

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров. Регистратором общества утвержден АО «Реестр» ИНН 7704028206 / КПП 783903001 Адрес: 129090, г. Москва, Большой Балканский переулок, д.20, стр.1

На основании Закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 общество подлежит обязательному аудиту. Проверку и подтверждение правильности бухгалтерской отчетности Общества осуществляет ООО «Аудит Транс» - Действительный член СРО аудиторов Аудиторская Ассоциация «Содружество». Регистрационный номер в реестре СРО ААС ОРНЗ – 11606056536, ИНН 7826666870 / КПП 780101001. Адрес: 199004, Россия, Санкт-Петербург В.О. Средний пр. д.4, лит. Б, пом. 6-Н, ком. 10

Основные виды хозяйственной деятельности Общества в 2020г.:

- 71.12.3 Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы (код ОКВЭД 71.12.3).

#### **Сведения о лицензиях организации или членстве в СРО**

Организация является членом СРО АС «СтройПартнёр» 188309, РФ, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Генерала Кныша, д.8а

#### **Сведения о праве собственности на недвижимое имущество**

У Общества нет в собственности помещений

#### **Сведения об аренде недвижимого имущества.**

Обществом заключен договор на аренду площадей, по адресу: г Санкт-Петербург, ул. Рубинштейна, д.36, пом.16-Н

Указанные площади используются для размещения офисных помещений.

#### **Сведения о праве собственности и аренды земли**

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности.

Общество не арендует земельные участки

#### **Товарные знаки, членство в саморегулируемых организациях**

Общество имеет зарегистрированный товарный знак. Регистрационное свидетельство № 301578 от 26.02.2006.

## **2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимых данных за отчетный и предшествующий годы.**

### **Финансово – хозяйственная деятельность**

Выручка от реализации г в 2021 г. За выполненные работы/услуги составила **5 583 333 руб.**

		2021г.	2020г.	разница
		Ед. изм., тыс. руб.		
1.	<b>Выручка от реализации работ и услуг</b>	5 583	16 333	-10 750
2.	<b>Затраты, включаемые в себестоимость</b>	2 259	6 991	- 4 732
3.	Валовая прибыль	3 324	9 342	-6 018
4.	Управленческие расходы	2 976	6 390	-3 414
5.	Прочие доходы	2 115	6 868	-4 753
6.	Прочие расходы	2 459	9 606	-7 147

7.	Прибыль до налогообложения	4	214	-210
8	Налог на прибыль	3	1	+2
8.	В том числе текущий налог на прибыль	3	1	+2
9.	Отложенный налог на прибыль	-	-	-
10.	Прочее	-	73	-73
11.	Чистая прибыль	1	140	-139

Затраты на производство и реализацию продукции в 2021г.составили

- амортизация ОС: 558 тыс. рублей;
- приобретение сырья и материалов: 1080 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда ОПР и страховые взносы: 1 639 тыс. рублей;
- прочие основные расходы: 1 429 тыс. рублей
- прочие общехозяйственные расходы 529 тыс. руб..

На основании решения годового общего собрания акционеров (Протокол от 30.06.2021) дивиденды по акциям за 2020 год в 2021 году не выплачивались.

### 3. Сведения об отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Все хозяйственно-финансовые операции в АО «Актуальная геология» проводились в соответствии с учетной политикой на 2021г., утвержденной приказом генерального директора № 14 от 30.12.2020г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, так как срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### Основные элементы учетной политики

#### 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

3.1.1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости

3.1.2. При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств.

3.1.3. Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.

3.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб.

учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

3.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.1.6. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Учет материалов ведется по фактической себестоимости, т.е все

иные затраты на приобретение МПЗ включаются в стоимость МПЗ. На основании п. 6 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости.

3.1.7 Оценка незавершенного производства осуществляется по прямым статьям затрат. Учет готовой продукции ведется без применения счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

3.1.8. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги создаются в соответствии с приказом об учетной политике.

3.1.9. Резервы предстоящих расходов и платежей, в частности на предстоящую оплату отпуска работникам в 2021 году - не создаются.

3.1.10. Доходы и расходы в бухгалтерском учете отражаются по методу начисления.

3.1.11. Доходы общества отражались в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н

Доходами общества является выручка от продажи собственной продукции и оказанием услуг.

Прочими доходами Общества являются:

поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

активы, полученные безвозмездно,

суммы кредиторской и задолженности, по которым истек срок исковой давности;

курсовые разницы; прочие доходы.

Величина прочих поступлений определяется в следующем порядке:

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

3.1.12 Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н. Расходы организации принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы формируются следующим образом: производственные расходы, связанные с производством продукции (учитываются на сч.20) и расходы, возникающие непосредственно в процессе продажи собственной продукции (учитываются на сч. 26) .

При формировании расходов обеспечена их группировка по следующим элементам:

материальные затраты;

затраты на оплату труда;

отчисления на социальные нужды;

амортизация;

прочие затраты.

Для целей формирования организацией финансового результата определяется себестоимость проданной продукции, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

Прочими расходами общества являются:

расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

курсовые разницы,

прочие расходы.

Для целей бухгалтерского учета в обществе величина прочих расходов определяется в следующем порядке:

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации

3.1.13. Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости выпущенной продукции полностью в том отчетном периоде, в котором они возникли.

3.1.14. Производственные расходы учитываются непосредственно на счете 20 «Основное производство» и списываются в том отчетном периоде, в котором подписаны акты об оказанных услугах или акты подтверждения готовности.

3.1.15. Производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» по следующим статьям затрат:

- 1) стоимость материалов, используемых при изготовлении продукции;
- 2) амортизация оборудования, непосредственно участвующего в процессе изготовления продукции;
- 3) Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнением работ, оказанием услуг), а также суммы страховых взносов (ФСС, ПФ, ФОМС), взносы в ФСС по НС и ПЗ, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

3.1.16. Общехозяйственные расходы, непосредственно не связанные с производством продукции (в т.ч., услуги телефонной, телеграфной и иных видов связи, командировочные расходы, расходы на программное обеспечение) учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.

3.1.17. Организация применяет все действующие ПБУ для коммерческих организаций.

3.1.18 Организацией не применяются досрочно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

### **3.2. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 12 752 руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 2551 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 671 руб.

Налог на прибыль составляет 2 551 рублей.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 2551 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

### **3.3. Изменение учетной политики, отражение, последствий изменения учетной политики.**

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2021г. была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах. Общество не планирует внесение изменений в Учетную политику на 2022г., за исключением, связанных с возможным изменением законодательства по бухгалтерскому учету.

### **3.4. Раскрытие информации в отчетности в связи с применением ФСБУ 5/2019**

Балансовая стоимость запасов на 01.01.21 составляет сумма 781 тыс. руб.

Балансовая стоимость запасов на 31.12.21г. составляет сумма 0 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав или находятся в залоге не числятся.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа за период, превышающий 6 (шесть) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

#### 4. Информация о связанных сторонах.

Согласно п.4 ПБУ 11/208 связанными сторонами компании являются:

Связанные стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций тыс. рублей за год	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода тыс. рублей	Условия расчетов
ООО «Актуальная геология»	Значительное влияние	Аренда нежилого помещения	960	120	75% оплата ежемесячно
		Выданные займы	Возврат основного долга 211	Сумма основного долга 208	25% ежемесячно зачет в счет займа
		Начислено процентов 29	Сумма начисленных процентов 2 867	Ежемесячно	
					В конце срока

#### 5. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т. е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов не существует.

#### 6. События после отчетной даты

В феврале 2022г. некоторыми странами были объявлены новые пакетные санкции в отношении Российской Федерации.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовом и валютном рынках.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых, не возможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении. По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности.

#### 7. Сведения об оценочных резервах

Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020г. отсутствовала, по состоянию на 31.12.2021 отсутствует.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

#### **8. Информация о расходах на основной управленческий аппарат.**

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор  
Размер краткосрочных вознаграждений, начисленный основному управленческому персоналу за отчетный период: на оплату труда – 538 тыс. рублей, на оплату очередного отпуска – 0 тыс. рублей. Премии, бонусы и иных стимулирующих выплат не производилось. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты, не начислялись и не выплачивались. Из начисленных выплат в отчетном году удержано и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 70 тыс. рублей. Начислено в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования: ПФ РФ - 73 тыс. рублей, ФФОМС - 27 тыс. рублей, ФСС - 10 тыс. рублей. Планируемый размер вознаграждений основного управленческого персонала на 2022 год не изменится

#### **9. Информация о сегментах.**

В АО «Актуальная технология» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

#### **10. Прочие сведения.**

##### **Информация о филиалах и обособленных подразделениях.**

Филиалов и обособленных подразделений у Организации нет.

##### **Информация о дочерних и зависимых обществах.**

Вложений в дочерние и зависимые общества нет.

##### **Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.**

##### **Информация об экологических показателях.**

В процессе производства образуются только отходы, которые невозможно в дальнейшем использовать, они подлежат уничтожению. Бухгалтерский учет отходов (обрубок, обрезков, стружки, лома, ветоши и т.п.) не ведется.

Выбросов загрязняющих атмосферных воздух не образуется.

##### **Информация о выплаченных бонусах, скидках, кредит-ноте.**

Бонусы в 2021 году не выплачивались

Кредит-нота в 2021 году не выплачивалась.

##### **Информация об автотранспортных средствах**

В организации нет автотранспортных средств, имеющих разрешенную максимальную массу свыше 12 тонн.

##### **Информация о совершенных Обществом крупных сделках**

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

## 11. Итоги и перспективы

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) в течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации влияние не оказала. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев. АО «Актуальная геология» намерено осуществлять и расширять деятельность по проведению гелиевой съемки и других геологических исследований.

Источники будущих доходов – оплата заказов по заключенным договорам.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Родин С.Ю.

Родин С.Ю.