



Единая платформа
рынка газомоторного
топлива

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЕДИНАЯ ПЛАТФОРМА
ГАЗОМОТОРНОГО ТОПЛИВА»
ИНН/КПП 1655461861/165501001, ОГРН 1211600059065
420074, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН, Г.О. ГОРОД КАЗАНЬ, г. КАЗАНЬ,
ул. ПЕТЕРБУРГСКАЯ, д. 52, офис 313.4

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности.

1. Сведения об организации.

Наименование юридического лица:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЕДИНАЯ ПЛАТФОРМА ГАЗОМОТОРНОГО ТОПЛИВА»

Адрес юридического лица: 420074, Татарстан респ, г. Казань, ул. Петербургская, д. 52, офис 225

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 1655461861

Код причины постановки на учет (КПП): 165501001

Начало ведения хозяйственной деятельности с 20.08.2021 года.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02).

Среднегодовая численность работников: 9 чел.

Акционером Общества является юридическое лицо - Общество с ограниченной ответственностью «ИТС» ИНН 9710086009, ОГРН 1207700396353.

Учредители Общества с ограниченной ответственностью «ИТС» являются:

- Лопаткин Евгений Александрович, доля участия -50% - 5000,00 (Пять тысяч рублей);

- Меркулов Игорь Михайлович, доля участия -50% - 5000,00 (Пять тысяч рублей).

Уставной капитал сформирован в размере 10 000,00 (Десять тысяч рублей):

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе (далее – Положение) осуществляется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положениями по бухгалтерскому учету; ФСБУ 5/2019;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 г. № 94н;
- Приказом Минфина РФ от 2.07.2010 г. № 66 н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Налоговый кодекс РФ (Часть первая) от 31.07.98 № 146-ФЗ;
- Налоговый кодекс РФ (Часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ;
- Уставом Общества и другими нормативными документами, регулирующими правила ведения бухгалтерского учета и отчетности.

При отсутствии по конкретным вопросам нормативных документов учет производится на основе внутренних нормативных документов, разработок и способов, принятых Учетной политикой Общества. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. Бухгалтерский учет в Обществе ведется применением бухгалтерской компьютерной программы 1С Комплексная Автоматизация в соответствии с Рабочим планом счетов. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется методом начисления.

2. Пояснения по показателям бухгалтерского баланса.

2.1 В активе бухгалтерского баланса показатели отражены по строкам:

- Внеоборотные активы 1110, 1120, 1150;
- Оборотные активы 1220, 1230, 1250, 1260.

2.1.1 Внеоборотным активам:

По строке 1110 отражены нематериальные активы в размере 226 107,23 рублей, где формируются все расходы для создания сайт «ГБО.РФ».

По строке 1120 отражены расходы по Гранту в размере 25 110 629,95 рублей на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ - разработка приложения АО «ЕПГТ» согласно Договору № 245ГРЦТС10-D5/76593 от 31.05.2022 с ФОНД СОДЕЙСТВИЯ ИННОВАЦИЯМ г. Казань ИНН 7736004350.

По строке 1150 отражены основные средства - арендуемое помещение в сумме 1 006 421,38 рублей у Мин. финансов Респ. Татарстан (ГАУ "Технопарк в сфере высоких техн."ИТ-парк" л/с ЛАВ00707002-ИТпарк) ИНН 1655191213 согласно Договору № 5/154 от 23.10.2021 срок аренды на 5 лет - нежилое помещение находящееся по адресу: г.Казань, ул. Петербургская, д.52, нежилое помещение № 31.

2.1.2 Оборотные активы:

По строке 1220 бухгалтерского баланса отражен налог на добавленную стоимость по приобретению ценностей на сумму 81 372,11 рублей.

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность - авансы перечисленные поставщику в сумме 178 320,27 рубля, а именно:

- 6 000,00 АО «АГЗРТ» ИНН 1655391893 виртуальный счета площадке sale.zakazrf.ru, счет № 21.623286.615622-VA;

- 69 691,86 Мин. финансов Респ. Татарстан (ГАУ «Технопарк в сфере высоких техн. «ИТ-парк» л/с ЛАВ00707002-ИТпарк) ИНН 1655191213, Договор № 5/154 от 23.10.2021

-154,50 Мин. финансов Респ. Татарстан (ГАУ «Технопарк в сфере высоких техн. «ИТ-парк» л/с ЛАВ00707002-ИТпарк) ИНН 1655191213, Договор №18.21/К от 23.10.2021, аренда

- 2 000, 00 ООО «НОВОСИСТЕМ» ИНН 7710311878 услуги связи согласно Договору об оказании услуг связи № ER21086635 от 09.12.2021г

- 10 963,25 ООО «РЕГ.РУ» ИНН 7733568767 информационные услуги Договор №12470555 от 13.10.2023г.

- 614,64 ООО «СМС-ЦЕНТР» ИНН 7724805644 информационные услуги Договор оказания услуг № 694448 от 26.09.2023г.

- 6 455,83 ЯНДЕКС ООО ИНН 7736207543

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность – расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 74 200,00 рубля, а именно:

- 25 000,00 ООО «АТС-Авто» ИНН 6321408579 Договор на оказание услуг № АО-19/23

- 49 200,00 ООО «ИТС» ИНН 9710086009 Договор аренды № 5/154-1С от 01.05.2022г.

- 8 240,19 Единый налоговый счет

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства Общества на расчетных счетах на 31.12.2022 года в размере 64 074,73 рубля.

По строке 1260 бухгалтерского баланса отражены прочие оборотные активы на сумму 10 526,83 рублей - расходы будущих периодов Электронная отчетность КонтурДиадок.

2.2. Пассива бухгалтерского баланс:

В пассиве бухгалтерского баланса показатели отражены по строкам 1310;1350; 1370;1410; 1510; 1520;1530;1550.

2.2.1 Капитал и резервы:

По строке 1310 отражен уставной капитал в размере 10 000,00 рублей;

По строке 1350 отражен собственный капитал Общества в сумме - 21 222,00 рублей отражены прочие расходы за электронную подпись на гос. услугах и электронную отчетность КонтурДиадок.

По строке 1370 отражена нераспределенная прибыль в размере (-3 153 835,59) рублей на конец года.

2.2.2 Долгосрочные обязательства:

По строке 1410 бухгалтерского баланса отражено обязательство по заемным средствам на 31.12.2023 г на сумму 2 677 849,17 рублей, а именно:

Наименование юр.л./ Договор	Сумма руб.
ИТС ООО	838 849,17
Договору процентного займа №ИТ-ИТ-96/21 от 26.01.2022 (8,5%).	143 219,70
Договор процентного займа (9,25%) №ИТ-76/21 от 26.10.2021	60 086,35
Договор процентного займа № ИТ-04/22 от 10.02.2022г. (8,5%).	35 397,55
Договор процентного займа №1 от 30.09.2021г. (8,5%)	95 313,86
Договор процентного займа №ИТ-90/21 от 10.12.2021 (9,25%)	118 842,14
Договор процентного займа № ИТ-83/21 от 10.11.2021 (9,25%)	83 740,64
Договору процентного займа № ИТ-09/22 от 22.02.2022г. (8,5%)	52 094,52
Договору процентного займа № ИТ-13/22 от 10.03.2022г. (8,5%)	113 372,82
Договору процентного займа № ИТ-22/22 от 12.04.2022г. 8,5%	136 781,59
Меркулов Игорь Михайлович	1 839 000,00
Договору № 08/22 от 23.09.2022	39 000,00

Договору № 7/22 от 06.09.2022 г.	1 800 000,00
Итого	2 677 849,17

2.2.3 Краткосрочные обязательства:

По строке 1510 бухгалтерского баланса отражено обязательство по заемным средствам на 31.12.2023 г. на сумму 6 655 725,61 рублей, а именно:

Наименование юр.л./ Договор	Сумма руб.
ИТС ООО	2 113 725,61
Договор беспроцентного займа №АО-08/23 от 26.10.2023г.	5 000,00
Договор беспроцентного займа № ИТ-11/23 от 12.09.2023г.	680 000,00
Договор беспроцентного займа № ИТ-12/23 от 22.09.2023г.	150 000,00
Договор беспроцентного займа № ИТ-13/23 от 27.09.2023г.	60 000,00
Договор беспроцентного займа № ИТ-14/23 от 29.09.2023г.	250 000,00
Договор беспроцентного займа № ИТ-20/23 от 23.11.2023г.	171 000,00
Договор процентного займа № 02/23 от 03.04.2023 (7,5%)	154 100,00
Договор процентного займа № 03/23 от 02.05.2023 (7,5%)	20 998,65
Договор процентного займа № 04/23 от 31.05.2023 (7,5%)	38 626,96
Договор процентного займа № ИТ-10/23 от 08.09.2023	50 000,00
Договор процентного займа № ИТ-16/23 от 03.10.2023г.	460 000,00
Договор процентного займа № ИТ-17/23 от 31.10.2023г.	69 000,00
Договор процентного займа № ИТ-19/23 от 16.11.2023г.	5 000,00
Лопаткин Евгений Александрович	2 409 500,00
01/23 от 24.03.2023	250 000,00
Договор беспроцентного займа №АО-03/23 от 12.05.2023г.	987 500,00
Договор беспроцентного займа №АО-07/23 от 26.10.2023г.	1 100 000,00
Договор беспроцентного займа №АО-09/23 от 01.11.2023г.	72 000,00
Меркулов Игорь Михайлович	2 132 500,00
Договор беспроцентного займа №АО-02/23 от 12.05.2023г.	1 132 500,00
Договор беспроцентного займа №АО-08/23 от 26.10.2023г.	1 000 000,00
Итого	6 655 725,61

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 36 905,73 рублей:

- 6,30 Договор об оказании услуг связи № ЕД21086635 от 09.12.2021 «НОВОСИСТЕМ» ИНН 7710311878 услуги связи
- 250,00 Договор об оказании услуг связи № ER21086635 от 09.12.2021г. «НОВОСИСТЕМ» ИНН 7710311878 услуги связи
- 790,00 Договор об оказании услуг связи № VA21086635 от 09.12.2021г. «НОВОСИСТЕМ» ИНН 7710311878 услуги связи
- 3 720,00 АО «СТАТУС» ИНН 7707179242 Договор 2021/ДВР-273 от 13.08.2021. Услуги по введению и хранению реестра акционеров
- 2724,00 НДС/Л при исполнении обязанностей налогового агента

- 5 566,00 Налог на добавленную стоимость
- 5 579,15 Страховые взносы по единому тарифу
- 41,90 Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
- 18 228,36 Расчеты с персоналом по оплате труда

По строке 1530 бухгалтерского баланса отражены расходы за целевое финансирование в размере 19 522 800,76 рублей.

Целевое финансирование	Сумма руб.	Примечание
ФОНД СОДЕЙСТВИЯ ИННОВАЦИЯМ	6 000 000,00	Договор 245ГРЦТС10-D5/76593 от 31.05.2022
СКОЛКОВО ФОНД	500 000,00	Соглашение № 40113/07002/0835-2022 от 16.09.2022
СКОЛКОВО ФОНД	500 000,00	Соглашение № 40113/1029-2023 от 24.11.2023г.
ФОНД СОДЕЙСТВИЯ ИННОВАЦИЯМ	7 000 000,00	Договор 245ГРЦТС10-D5/76593 от 31.05.2022
ФОНД СОДЕЙСТВИЯ ИННОВАЦИЯМ	7 000 000,00	Договор 245ГРЦТС10-D5/76593 от 31.05.2022

По строке 1550 бухгалтерского баланса отражена прочие обязательства в сумме 906 784,87 рублей Мин. финансов Респ. Татарстан (ГАУ «Технопарк в сфере высоких техн. «ИТ-парк» л/с ЛАВ00707002-ИТпарк) ИНН 1655191213 согласно Договору № 5/154 от 23.10.2021 срок аренды на 5 лет - нежилое помещение находящиеся по адресу: г.Казань, ул. Петербургская, д.52, нежилое помещение № 31.

3. Пояснения по показателям Отчета о прибылях и убытках.

По строке 2110 (Выручка) отчета о прибылях и убытках составляет 236 100,01 рублей от сдачи аренды нежилого помещения. Отсутствие выручки от основной деятельностью Общества, объясняется долгосрочным проектом направленный на создание и разработку компьютерных программ, приложений. В разработке у Общества проект по созданию информативного сайта и приложения по рынку и сбыту газомоторного топлива. Проект реализуется с привлечением заемных средств, инвестиций и субсидий. Выручка Общества по основному виду деятельности формируется от продажи созданных программ ЭВМ и приложений. Доходы признавать в соответствии с п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

К Основным видам деятельности Общества относится:

- Разработка компьютерного программного обеспечения;
 - Обработка металлических изделий механическая ;
 - Издание прочих программных продуктов;
 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Для отражения информации о доходах от основной деятельности используется счет 90-01.1 «Выручка, не облагаемая ЕНВД» в корреспонденции со счетом 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

К прочим доходам относятся:

- поступления от продажи основных средств и иных активов (отличных от денежных средств, продукции, товаров);
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- безвозмездное поступление активов.

По строке 2210 Коммерческие расходы (-10 988,47) рублей расходы на продажу.

По строке 2220 Отчета о прибылях и убытках отражены общехозяйственные расходы (зарплатная плата сотрудников, налоги с ФОТ, услуги связи, аренда офиса) всего сумма (-2 262 992,91) рубля.

К косвенным затратам относятся общехозяйственные затраты, которые косвенно участвуют в выполнении работ, оказании услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

На балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются общехозяйственные расходы:

- административно-управленческие;
- расходы на содержание персонала;
- амортизационные отчисления и расходы - на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, консультационных услуг; транспортные расходы; услуги связи;
- представительские расходы;
- др. аналогичные расходы.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца в полном объеме относятся на счет 90-08.1 «Управленческие расходы».

По строке 2330 отражены начисленные проценты по заемным средствам в сумме (-79 516,65) рублей.

Займодавец:

1. ООО «АТС-ГАЗ», ИНН 1660284400:

- Договору процентного займа № 83/21 от 23.09.2021. под 6,75%
- Договору процентного займа № 61/23 от 05.05.2023г. под 7,5%

2. ООО «ИТС», ИНН 9710086009:

- Договору процентного займа № ИТ-96/21 от 26.01.2022 под 8,5%
- Договор процентного займа № ИТ-76/21 от 26.10.2021 под 9,25%
- Договор процентного займа № 02/23 от 03.04.2023 под 7,5%
- Договор процентного займа № 03/23 от 02.05.2023 под 7,5%
- Договор процентного займа № 04/23 от 31.05.2023 под 7,5%
- Договор процентного займа № ИТ-83/21 от 10.11.2021 под 9,25%
- Договор процентного займа №1 от 30.09.2021г под 8,5%
- Договор процентного займа №ИТ-90/21 от 10.12.2021 под 9,25%
- Договор процентного займа № ИТ-04/22 от 10.02.2022г. под 8,5%
- Договор процентного займа № ИТ-09/22 от 22.02.2022г. под 8,5%
- Договор процентного займа № ИТ-13/22 от 10.03.2022г. под 8,5%
- Договору процентного займа № ИТ-22/22 от 12.04.2022г. под 8,5%

Заемные средства по договору займа (кредитному договору), отражаются в учете в сумме, фактически поступивших денежных средств. Долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам, подлежащая погашению в течение более 12 месяцев и относящаяся более чем к одному календарному году, отражается в составе долгосрочных обязательств.

Перевод долгосрочной задолженности в состав краткосрочных обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности производится на конец отчетного года в сумме задолженности по полученным кредитам и займам, подлежащей погашению в течение 365 (366) дней, при составлении промежуточной (квартальной) бухгалтерской отчетности – на последнюю отчетную дату, в сумме расходов, подлежащей погашению в течение 365 (366) дней.

Краткосрочная часть долгосрочных обязательств учитывается по счетам учета краткосрочных обязательств. Аналитический учет задолженности ведется по видам займов и кредитов, по кредитным организациям, по каждому договору. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в том отчетном периоде, к которому они относятся.

По строке 2350 отчета о прибылях и убытках отражены внереализационные расходы в сумме (-189 973,62) рубля. Данная сумма отражает услуги банка по ведению расчетного счета Общества, госпошлина, пеня и штрафы. Чистая прибыль (убыток) за 2023 год составила строка 2400 (- 2 307 371,64) рубля.

4. Анализ финансового положения

4.1. Оценка стоимости чистых активов организации:

На конец периода чистые активы АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЕДИНАЯ ПЛАТФОРМА ГАЗОМОТОРНОГО ТОПЛИВА» составляют отрицательную величину. Отрицательная величина чистых активов негативно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании отчетного года, следующего за вторым отчетным годом или каждым последующим отчетным годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего отчетного года обязано принять решение об уменьшении уставного капитала до величины, не превышающей стоимости его чистых активов, или о ликвидации (п. 6 ст. 35 Федеральный закон от 26.12.1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах"). Наглядное изменение чистых активов представлено на следующем графике.

4.2. События после отчетной даты:

Существенных событий после отчетной даты нет.

4.3. Оценочное значение:

Резервы по отпуску не создаются, в связи с тем, что компания является малым предприятием с численностью 9 человека. Резерв по сомнительным долгам не создаются.

4.4. Задачи и перспективы Общества на будущий год, решение стратегических задач:

Основные задачи Общества на 2024 год являются:

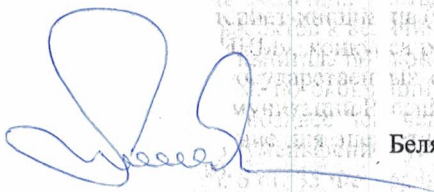
- стать Участником Всероссийского конкурса проектов по разработке российских решений в сфере информационных технологий в рамках реализации федерального проекта «Цифровые технологии» национальной программы «Цифровая экономика Российской Федерации». Организатор: Фонд развития интернет-инициатив (ФРИИ).
- стать Участником ПРЕМИИ ИТ-ПРОЕКТОВ «ЦИФРОВЫЕ ВЕРШИНЫ», конкурса российских разработчиков, которые создают ИТ-инструменты для повышения эффективности бизнеса и государственных структур. Конкурс проводится под патронатом Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации. Проект заявлен в номинациях «Лучший государственный сервис» и «Лучшее ИТ-решение для энергетики». Проект будет презентован в СКОЛКОВО в рамках Форума «Nobel Vision» (Открытые инновации).
- закрыть гранта в Фонде Федерального государственного бюджетного учреждения «Фонд содействия развития малых форм предприятий в научно-технической сфере» на выполнение НИОКР «Разработка и запуск единой информационной платформы по рынку газобаллонного оборудования и топлива на территории РФ».

В настоящее время стали участником Ассоциация содействия цифровому развитию Республики Татарстан. Получили Грант в Фонде Федерального государственного бюджетного учреждения «Фонд содействия развития малых форм предприятий в научно-технической сфере» на выполнение НИОКР «Разработка и запуск единой информационной

предпо
платформы по рынку газобаллонного оборудования и топлива на территории РФ» до сентября 2024г.. Получили резидентство в Инновационном центре «Сколково».

Таким образом, учитывая заключённые в 2023 году и среднесрочные перспективу с заказчиками и проводимые руководством мероприятия, считаем, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения к необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущения в непрерывности деятельности соблюдены).

Генеральный директор АО «ЕПГТ»



Беляев А.В.