Общество с ограниченной ответственностью
«Астрион-Финанс»
ИНН 7801369723 КПП 781301001 ОГРН 1047855143929
197198, Санкт-Петербург, проспект Добролюбова, д. 16, корпус 2, лит. А, пом. 29-Н,
тел. (812) 677-97-47

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Астрион-Финанс» за 2020 год. (П-2)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данное приложение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Астрион-Финанс» за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года и Положения по ведению бухгалтерского учета бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а так же других действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Астрион-Финанс», сокращенное название ООО «Астрион-Финанс».

Общество находится на налоговом учете в Межрайонной инспекцией ФНС России № 25 по Санкт-Петербургу, ИНН 7801369723 КПП 781301001.
Место нахождения Общества :Россия, г.Санкт- Петербург
Участники общества:
Свитова Елена Владимировна - 33 %
Машедо Елена Константиновна – 33%
Иванченко Андрей Александрович – 33%
Сенаторов Константин Анатольевич - 1%

Генеральный директор – Сенаторов Константин Анатольевич.
Главный бухгалтер – Галахова Елена Ивановна

	2020г	2019г
Численность работающих на отчетную дату	2 человека	2 человека

Организация находится на общем режиме налогообложения.

Основным видом деятельности является вложения в ценные бумаги

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Изменения в учетной политике

Изменений в Учетную политику 2020 года, способных повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества, не вносились.

Учет основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Учет материально-производственных запасов

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

- товары, предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Отпуск материальных ценностей в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты на производство и реализацию продукции (выполнение работ, оказание услуг)

Расходы для нужд управления отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости реализованной продукции, выполненных работ, оказанных услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности в течении месяца и полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи».

Учет кредитных и заемных средств

Учет кредитных и заемных средств ведется согласно ПБУ 15/2008.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам (суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора)); иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Проценты по займам признаются прочими расходами.

Учет финансовых вложений

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений при единовременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые результаты Общества

Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку, если производство и продажа продукции (товаров), оказание услуг (выполнение работ), а также условия получения доходов от них непосредственно вытекают из характера основной деятельности Общества и осуществляются систематически (постоянно). Все остальные виды доходов признаются прочими.

Прочими доходами являются, в том числе:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- полученные дивиденды;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров в суммах, присужденных судом или признанных должником в том отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их

взыскании или они признаны должником;

- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

Общество признает расходами по обычным видам деятельности, расходы связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг (выполнением работ), если производство и продажа продукции (товаров), оказание услуг (выполнение работ) непосредственно вытекают из характера основной деятельности Общества и осуществляются им систематически (постоянно). Все остальные виды расходов признаются прочими.

Прочими расходами являются, в том числе:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров в суммах, присужденных судом или признанных организацией в периоде, в котором решение суда вступило в силу или они признаны Обществом (в момент их уплаты);
- возмещение причиненных организацией убытков в суммах, присужденных судом или признанных организацией;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли;
- прочие расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности Общества.

Финансовый результат (прибыль или убыток) от обычных видов деятельности за отчетный месяц отражается на счете 90 субсчете «Прибыль / убыток от продаж».

Сальдо прочих доходов и расходов за отчетный месяц отражается на счете 91 субсчет «Сальдо прочих доходов и расходов».

Финансовый результат деятельности Общества в отчетном периоде слагается из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов. И отражается на счете 99 «Прибыли и убытки».

Налоговые и иные обязательные платежи в бюджет

Налоговые и иные обязательные платежи в бюджет начисляются в бухгалтерском учете на последнюю дату того отчетного периода, к которому относятся.

Оценочные обязательства.

Общество создает резерв на оплату отпусков.

Налогообложение.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

Пояснения существенных показателей отчета о финансовых результатах.

В тыс.руб.

	2020 год	2019 год
ИТОГО по строке 2110 «Выручка»	-	-
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость»	-	-
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы»	-	-
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы»	**(2951)**	**(7955)**
Аудиторские услуги		(230)
Оплата труда, премии, ДМС, начисления на оплату труда, налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды	(2123)	(7325)
Инф. вычислительное программное обеспечение	(28)	(115)
Аренда помещения	(235)	(220)
Амортизация ОС	(31)	-
Материальные расходы	(447)	-
Прочие затраты	(87)	(65)
ИТОГО по строке 2200 «Прибыль (убыток) от продаж»	**(2951)**	**(7955)**
ИТОГО по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях»	**101**	**38715**
ООО «ЭПОС-Капитал»	101	38715
ИТОГО по строке 2320 «Проценты к получению»	**34567**	**173968**
По депозитам	34567	104800
По займам ООО «Балт-Клин-Комплект»	-	7679
По займам ООО «Бизнес Содействие»	-	1146
По займам ООО «Петропром»	-	19050
По займам АО «СалаватТехноТекс»	-	27814
По займам ООО «ПетрЗемПроект»	-	1458
По займам ООО «Отель Менеджемент»	-	5613
По займам АО «Экспофорум»	-	6408
ИТОГО по строке 2330 «Проценты к уплате»	-	**(199801)**
Проценты по векселям и займам	-	(199801)
ИТОГО по строке 2340 «Прочие доходы	**342**	**5345204**
Доходы от продажи долей	-	480000
Доходы от продажи акций	-	5443204
Прочие	342	-
ИТОГО по строке 2350 «Прочие расходы	**(67839)**	**(2227200)**
Расходы от продажи долей	-	(472840)
Расходы от продажи акций	-	(5395246)
Расходы на услуги банков	(45)	(79)
Прочие	(148)	(325)
Создание резерва по сомнительным долгам	(14261)	(19050)
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью доли ООО «ЭПОС-Капитал»	(53385)	-
ИТОГО по строке 2300 «Прибыль до налогообложения»	**(40568)**	**40591**
ИТОГО по строке 2410 «Налог на прибыль»	**(71055)**	**(440)**
Итого по строке 2411 В т.ч. текущий налог на прибыль	(2727)	(2122)
ИТОГО по строке 2412 отложенный налог на прибыль	(68328)	1682
ИТОГО по строке 2400 «Чистая прибыль»	**(111623)**	**40151**

Пояснения существенных показателей бухгалтерского баланса .

В тыс.руб.

№ пояснения	Показатель	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г	
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1.1 (П-1)	**ИТОГО по строке 1150 «Основные средства»**	**124**	**-**	
3.1 (П-1)	**ИТОГО по строке 1170 «Финансовые вложения»**	**-**	**134835**	
	Паи	-	134835	ООО «ЭПОС-КАПИТАЛ» 49,35%, с 28.08.2019г-50%
	ИТОГО по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»	**390535**	**458837**	
		7282	10009	Убыток прошлых периодов
		20	9	Резерв по отпускам
		383233	448818	Резерв по сомнительным долгам
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
5.1 (П-1)	**ИТОГО по строке 1230 «Дебиторская задолженность»**	**1429**	**2206**	
		29	34	Поставщики
		1346	2154	Налоги и сборы
		18	18	ДМС
		35	-	Проценты по депозиту
3.1 (П-1)	**ИТОГО по строке 1240 «Финансовые вложения»**	**28575**	**311700**	
	Депозитные счета	13700	311700	АО «Банк Финсервис»,
		14875	-	АО «АБ Россия»
	ИТОГО по строке 1250 «Денежные средства»	**121**	**947**	Расчетный счет
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
	Уставной капитал	**250100**	**250100**	
	Нераспределенная прибыль	**166055**	**517678**	
	IV.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	ИТОГО по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	**25**	**-**	
	V.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
5.3 (П-1)	**ИТОГО по строке 1520 «Кредиторская задолженность»**	**4505**	**140700**	
		4500	140700	Расчеты с участниками по выплате доходов
		5	-	Расчеты с поставщиками
	ИТОГО по строке 1540 «Оценочные обязательства»	99	47	Резерв на оплату отпусков

Информация о денежных потоках. В тыс.руб.

№ строки	Наименование строки	За 2020 г	За 2019 г	
4110	**Денежные потоки от текущих операций Поступления- всего**	**298607**	**220773**	
4111	От продажи имущества в качестве товара	-	46500	ООО «Балт-Клин-Комплект»
4114	Депозит	283125	-	АО «Банк Финсервис»
4119	Полученные проценты по займам	-	69450	
4119	Полученные проценты по депозитам	15001	70891	АО «Банк Финсервис»
4119	Полученные проценты по депозитам	481	33932	АО «АБ РОССИЯ»
4120	**Платежи- всего**	**(30689)**	**(781743)**	
4121	В том числе: поставщикам за материалы, работы, услуги	(1065)	(1124)	
4122	В связи с оплатой труда работников	(1731)	(7343)	ФОТ, НДФЛ, ПФР, ФСС, ДМС
4123	Проценты по займам	-	(498485)	
4124	Налог на прибыль	(1919)	(3446)	
4125	Депозит		(269700)	АО «Банк Финсервис»
4126	НДФЛ с дивидендов	(25905)	-	
4129	Прочие платежи	(69)	(1645)	
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	**267918**	**(560970)**	
4210	**Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего**	**81551**	**15458556**	
4212	От продажи акций	-	5443204	ООО «ГЭП Девелопмент»
4212	От продажи доли	-	333333	АО «ИнвестГрупп»
4212	От продажи доли	-	210000	ООО «ОВЕРПАС-ИНВЕСТ»
4212	От продажи доли	-	160000	ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ", Д.У. ЗПИФ комбинированным "Стратегия"
4212	От продажи доли	-	110000	ООО «ПетроЗемПроект»
4213	Задолженность за векселя	-	559000	ООО «Балт-Клин-Комплект»
4213	Задолженность за векселя	-	787700	ООО «Бизнес Содействие»
4213	Задолженность за векселя	-	1229910	АО «ИнвестГрупп»
4213	Задолженность за векселя	-	134000	ООО «ПетроЗемПроект»
4213	От погашения займов	-	560000	ООО «Балт-Клин-Комплект»
4213	От погашения займов	-	205000	ООО «Бизнес Содействие»
4213	От погашения займов	-	1760000	ООО «Отель Менеджмент»
4213	От погашения займов	-	2965000	АО «ЭКСПОФОРУМ»
4213	От погашения займов	-	600000	АО «СалаватТехноТекс»
4213	От погашения займов	-	120000	ООО «ПетроЗемПроект»
4214	Получение дивидендов	-	93908	ООО «ЭПОС-КАПИТАЛ»
4214	Получение дивидендов	-	187500	ООО «Ленэкспо»
4214	Возврат УК при ликвидации	81551		ООО «ЭПОС-КАПИТАЛ»
4220	**Платежи- всего**	**-**	**(8859179)**	
4222	Приобретение акций	-	(1665035)	ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ", Д.У. ЗПИФ комбинированным "Вектор"
4222	Приобретение долей	-	(83333)	ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ", Д.У. ЗПИФ комбинированным "Вектор"
4223	Предоставление займов	-	(1760000)	ООО «Отель Менеджмент»

4223	Предоставление займов	-	(2965000)	АО «ЭКСПОФОРУМ»
4323	Задолженность за векселя	-	(2384476)	ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ", Д.У. ЗПИФ комбинированным "Вектор"
4229	Прочие платежи		(1335)	ООО «Финансовая оценка»
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	-	**6599377**	
4310	**Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего**	-	-	
4320	**Платежи - всего**	**(350295)**	**(6037833)**	
4322	Выплата дивидендов участникам	(350295)	(69300)	Машедо Е.К., Иванченко А.А., Свитова Е.В.
4323	Погашение займов	-	(2110400)	ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ", Д.У. ЗПИФ комбинированным "Вектор"
4323	Погашение займов	-	(3858133)	ООО "УК "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ", Д.У. ЗПИФ комбинированным "Спектр"
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**	**(350295)**	**(6037833)**	
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**	**(826)**	**574**	
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**947**	**373**	
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	**121**	**947**	

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическими лицами:

Свитова Елена Владимировна - 33 %

Машедо Елена Константиновна – 33%

Иванченко Андрей Александрович – 33%

Указанные выше лица, имеют возможность оказывать значительное влияние на деятельность ООО «Астрион-Финанс», как лица, имеющие право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале Общества;

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Сенаторов Константин Анатольевич.

Информация об операциях со связанными сторонами. В тыс.руб.

	Связанные стороны	Операции	2020г	2019г
1	ООО «ЛЕНЭКСПО»	Получены дивиденды	-	187500
2	ООО «ЭПОС-КАПИТАЛ»	Получены дивиденды	101	93908
3	ООО «ЭПОС-КАПИТАЛ»	Возврат УК при ликвидации	81450	-
4	Машедо Е.К.	Начислены и выплачены дивиденды	79200	69300
5	Свитова Е.В.	Начислены и выплачены дивиденды	79200	69300
6	Иванченко А.А.	Начислены и выплачены дивиденды	79200	69300
7	Сенаторов К.А.	Начислены дивиденды	2400	2100

Основной управленческий персонал:

Генеральный директор

Главный бухгалтер

В тыс.руб.

	2020 г	2019 г
Выплаты основному управленческому персоналу	**1731**	**7381**

В т.ч. оплата труда	1246	1421
премии	84	4633
ДМС	56	53
начисления на оплату труда, налоги и иные обязательные платежи в бюджетные и внебюджетные фонды	345	1274

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства.

Информация приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства.

По состоянию на 31.12.2020 года условные обязательства, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, денежные средства, результаты деятельности общества – отсутствуют.

Условные активы.

По состоянию на 31.12.2020 года условные активы, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, денежные средства, результаты деятельности общества – отсутствуют.

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, оказавших существенное влияние на достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности не произошло.

22.01.2021 года изменился состав участников общества:

Свитова Елена Владимировна - 33 %

Машедо Елена Константиновна – 66%

Сенаторов Константин Анатольевич - 1%

Информация о дивидендах.

Согласно протокола общего собрания участников общества от 20 ноября 2020 года, принято решение о выплате дивидендов из нераспределенной прибыли, в размере 240000 тыс.рублей, между учредителями пропорционально их долям в УК.

Генеральный директор Сенаторов К.А.

25.03.2021г