

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
"СИЛА СИБИРИ"**

ОГРН 1187746830809 ИНН 9731011220

121596, г. Москва, ул. Горбунова, д. 2, стр. 3, этаж 9, пом. II, офис 78

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "Сила Сибири"
за 2020 год**

г.Москва

26.03.2021г.

1 ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Акционерное общество «Сила Сибири» (АО "Сила Сибири") (далее Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Российской Федерации 24 сентября 2018 года (ОГРН 1187746830809, ИНН 9731011220).

Юридический адрес: 121596, г. Москва, ул. Горбунова, д. 2, стр. 3, этаж 9, помещение II, офис 78.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Единственным акционером Общества является:

- Гражданин РФ Гутцов Борис Казбекович – 10 000 (Десять тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1,00 руб. каждая, что составляет 100% в уставном капитале Общества.

Держатель реестра акционеров АО "Сила Сибири" является Акционерное общество "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т."

Образование ревизионной комиссии в Обществе не предусмотрено.

Функции совета директоров Общества осуществляет Общее собрание акционеров. Решения, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров принимаются единолично единственным акционером.

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора – Гутцова Б.К.

АО "Сила Сибири" по состоянию на 31.12.2020г. не имеет:

- обособленных подразделений, филиалов и представительств в РФ других странах;
 - акций и долей в организациях, являющихся нерезидентами РФ;
 - контролируемых иностранных компаний и контролируемой задолженности;
- Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами в 2020г.
Общество не участвовало в совместной деятельности в 2020г.
Общество не имеет действующих лицензий.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

1.1 Основные виды деятельности

В качестве основного по итогам 2020г. был установлен вид деятельности - Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств (код ОКВЭД 71.11).

**2 РАСКРЫТИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
ОРГАНИЗАЦИИ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31.12.2019 года.

2.1 План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.2 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом № 49 Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года. Инвентаризация основных средств проводится по классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

2.3 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4 Учет основных средств

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Переоценка ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

2.5 Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы».

2.6 Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения (депозиты до востребования и до трех месяцев возврата), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.7 Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности:

- доходы от транспортно-экспедиционной деятельности;
- доходы от сдачи автомобилей в аренду;
- доходы от лизинговых операций.

(б) прочие доходы:

- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- иные аналогичные доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.8 Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров;
- амортизационные отчисления;
- расходы на заработную плату и отчисления на социальные нужды;
- налог на имущество, транспортный и земельный налоги;

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- иные аналогичные расходы.

2.9 Учет затрат по кредитам и займам

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

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате займодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.10 Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 балансовым методом.

Сумма расхода по налогу на прибыль формируется сч. 99 "Прибыли и убытки". Указанная сумма складывается из двух составляющих - текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Сумма текущего налога на прибыль определяется в соответствии с требованиями налогового законодательства как сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период.

Сумма отложенного налога на прибыль отражается по дебету или кредиту счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 09 "Отложенные налоговые активы" или дебетом счета 77 "Отложенные налоговые обязательства". Указанная сумма определяется как результат умножения соответствующей налоговой ставки на величину изменений временных разниц за отчетный период в связи с операциями, результаты которых подлежат включению в бухгалтерскую прибыль (убыток).

2.11 Оценочные резервы и оценочные обязательства

К оценочным резервам относятся резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и под снижение стоимости МПЗ.

Оценочные обязательства – резервы на оплату отпусков - учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов".

3 РАСКРЫТИЕ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1 РАСКРЫТИЕ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1.1 Основные средства (код строки 1150)

В 2020г. основные средства организацией не приобретались.

Инвентаризация основных средств на 31.12.2020г. не проводилась в связи с отсутствием объектов инвентаризации.

24.07.2020г. было арендовано помещение по адресу 121596, г. Москва, ул. Горбунова, д. 2, стр. 3, этаж 9, помещение II, офис 78.

3.1.2 Долгосрочные финансовые вложения (код строки 1170)

Долгосрочных финансовых вложений в 2020г. не было.

3.1.3 Отложенные налоговые активы (код строки 1180)

На основании данных бухгалтерского учета за 2020г. получен убыток в размере 154 тыс.руб. Был начислен отложенный налог на прибыль в размере 31 тыс.руб.

Наименование	Тыс.руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Отложенный налоговый актив	60	29	10

3.1.4 Материально-производственные запасы (код строки 1210)

В 2020г. МПЗ организацией не приобретались. Инвентаризация МПЗ на 31.12.2020г. не проводилась в связи с отсутствием объектов инвентаризации.

3.1.5 Дебиторская задолженность (код строки 1230)

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 годов представлена следующим образом:

Наименование	тыс.руб.		
	На 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Покупатели и заказчики			
Авансы выданные	25	3	22
Расчеты по налогам и сборам			
Итого:	25	3	22

Инвентаризация дебиторско-кредиторской задолженности была проведена по состоянию на 31.12.2020 года.

3.1.6 Краткосрочные финансовые вложения (код строки 1240)

Краткосрочных финансовых вложений в 2020г. не было.

3.1.7 Денежные средства и денежные эквиваленты (код строки 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020г. представлены следующим образом:

	тыс.руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Текущие счета в банках	4	12	2
Денежные эквиваленты			
Итого:	4	12	2

По состоянию на 31 декабря 2018г. денежных эквивалентов нет.

3.1.8 Прочие оборотные активы (код строки 1260)

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2020г. представлены следующим образом:

	тыс.руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Расходы будущих периодов	27	30	3
Итого:	27	30	3

3.1.9 Уставный капитал (код строки 1310)

Структура акционеров Общества на 31 декабря 2020г. представлена следующим образом:

	% участия
	на 31.12.2020.
Гутцов Борис Казбекович	100%

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10,00 тыс. руб.

3.1.10 Добавочный капитал (код строки 1350)

Для осуществления хозяйственной деятельности единственным акционером было принято решение внести безвозмездную финансовую помощь в размере 150 тыс. руб., которая отражена в бухгалтерской отчетности за 2020г. по статье «Добавочный капитал».

	тыс.руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Безвозмездная финансовая помощь единственного акционера	365	215	70
Итого:	365	215	70

3.1.11 Отложенные налоговые обязательства (код строки 1420)

Отложенные налоговые обязательства по итогам 2020г. отсутствуют.

3.1.12 Оценочные резервы и оценочные обязательств (код строки 1430)

В связи с отсутствием объектов начисления оценочных резервов и оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2020г. начисления не производились.

3.1.13 Заемные средства (код строки 1410, 1510)

Заемные средства в 2020г. не привлекались.

3.1.14 Краткосрочная кредиторская задолженность (код строки 1520)

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020г. представлена следующим образом:

	тыс.руб.		
Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Поставщики и подрядчики	14		4
Авансы выданные			
Расчеты по налогам и сборам			
Прочие			
Итого:	14		4

3.2 РАСКРЫТИЕ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.2.1 Выручка (код строки 2110)

Выручка за 2020г. не получена.

3.2.2 Себестоимость продаж (код строки 2120)

Себестоимость продаж в 2020г. отсутствует.

3.2.3 Управленческие расходы (код строки 2220)

Управленческие расходы за 2020 год представлены следующим образом:

	тыс.руб.	
Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Управленческие расходы	74	63

3.2.4 Прочие доходы (код строки 2330)

Прочие доходы за 2020г. отсутствуют:

3.2.5 Прочие расходы (код строки 2350)

Прочие расходы за 2020г. представлены следующим образом:

Наименование расхода	тыс.руб.	
	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Прочие расходы	57	40
Услуги банков	23	18
Итого	80	58

3.2.6 Чистая прибыль(убыток) (код строки 2400)

По состоянию на 31.12.2020г. Организация получила убыток в размере 123 тыс.руб.

4 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами АО «Сила Сибири» являются лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, дочерние общества, его основной управленческий персонал.

Дочерних обществ АО «Сила Сибири» не имеет.

По состоянию на 31.12.2020г. Единичный исполнительный орган АО «Сила Сибири» – Генеральный директор Гутцов Борис Казбекович.

Занимаемые должности в других организациях:

1. С 01.01.2020г. по 26.02.2020г. генеральный директор АО «ЦРПИ» (ОГРН 1187746828642, ИНН 7728446629).
2. Генеральный директор ООО «КТЛР» (ОГРН 1207700015863, ИНН 7707437310), ООО «СКЛ» (ОГРН 1207700015907, ИНН 7707437327).

В 2020г. вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу не было.

4.1 Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2020г. отсутствуют.

5 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор



Гутцов Б.К.