Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
АО «АСТЭНА»

Полное наименование: Акционерное общество «АСТЭНА»
Сокращенное наименование: АО «АСТЭНА»
Адрес: 107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, кабинет 621
ИНН 7708736383, **КПП** 770801001
Уставный капитал: 10 тыс. руб. (10 000 акций)
Списочная численность: 1 человек (внешний совместитель)
Основной вид деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 64.99).
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Новиков И.О.
Общество создано в результате реорганизации в форме преобразования ООО «АСТЭНА». Дата регистрации – 29 марта 2011 г.

1. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение.

В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, общество создает резервы под обесценение финансовых вложений.

Общество создает резервы по сомнительной задолженности при наличии признаков ее невозвратности.

Общество создает резерв на оплату отпусков сотрудников.

В соответствии с ПБУ 18/02 организован учет постоянных и временных разниц. Общество начало применять ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н с 2020 года. Временные разницы и отложенные налоги рассчитываются с применением балансового метода. Применение ПБУ 18/02 в новой редакции не потребовало внесения каких-либо существенных корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность и не повлияло на показатели отчетности предшествующих периодов.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль

Применение ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в редакции Приказа Минфина России от 04.12.2018г. N248н и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019г. N54н не потребовало внесения корректировок в отчетность за 2020 год, так как у Общества отсутствуют соответствующие объекты учета.

Общество будет применять ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н, начиная с отчетности за 2021 год. Применение указанного стандарта не повлечет за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандарта.

Утвержденные Минфином России новые стандарты учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н,

применение которых обязательно с 2022 года, Общество не будет применять досрочно.

Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не повлечет за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» будут отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2. Влияние пандемии на деятельность Общества и показатели отчетности

В отчетном 2020 году существенным фактором, который привел к значительным социально-экономическим последствиям в мире и в России, стала пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19). Введенные Президентом, Правительством Российской Федерации и региональными властями в связи с пандемией меры, включая временную приостановку деятельности некоторых предприятий, а также волатильность на финансовых рынках существенно повлияли на экономику страны в целом. На финансовых результатах предприятий также сказалось общее падение потребления и дополнительные расходы в связи с предпринимаемыми мерами по выявлению заболевших и по защите работников от инфекции.

Общество не относится к пострадавшим отраслям экономики и не ощутило значительного влияние пандемии на финансовые показатели отчетного года, однако Общество считает распространение коронавирусной инфекции и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными событиями, способными оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение**.**

3. Основные показатели бухгалтерского баланса

Валюта баланса на отчетную дату составляет 1 130 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019г.– составляла 692 тыс. руб. Существенное увеличение валюты баланса связано с увеличением остатка денежных средств на расчетном счете – получен доход при распределении имущества ликвидируемого дочернего Общества.

Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

3.1 Финансовые вложения на 31.12.2019 г.: долгосрочные финансовые вложения в сумме 0 тыс. руб., в т.ч.:

- акции российских организаций – 40 тыс. руб.;
- создан резерв под обесценение финансовых вложений – 40 тыс. руб.

В отчетном году произошло выбытие финансового вложения в виде акций акционерного общества в результате его ликвидации – 20 тыс. руб., в связи с выбытием финансового вложения восстановлен ранее созданный резерв под обесценение в размере 20 тыс. руб.

В результате проведения оценки на обесценение финансовых вложений на отчетную дату восстановлен резерв на сумму 10 тыс. руб.

Финансовые вложения на отчетную дату: долгосрочные финансовые вложения в сумме 10 тыс. руб., в т.ч.:

- акции российских организаций – 20 тыс. руб.;
- созданный резерв под обесценение финансовых вложений – 10 тыс. руб.

3.2 Дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 5 тыс. руб. (на 31.12.2019 - 17 тыс. руб.), в т.ч.:

– переплата в бюджет по налогу на прибыль за 2017г. - 0 тыс. руб. (на 31.12.2019 - 13 тыс. руб.);

– аванс, выданный поставщику услуг - 4 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 4 тыс. руб.)

3.3 Денежные средства на расчетном счете организации в валюте РФ – 1 113 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 667 тыс. руб.).

3.4 Долгосрочные обязательства на 31.12.2019г. - долгосрочный займ, со сроком погашения в 2022г., в сумме 1 046 тыс. руб.

В отчетном году новые заемные средства не привлекались.

Долгосрочные обязательства на отчетную дату - долгосрочный займ, со сроком погашения в 2022г., в сумме 1 046 тыс. руб.

3.5 Краткосрочные обязательства на 31.12.2019г.:

- проценты по долгосрочному займу, со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты – 2 тыс. руб.;
- задолженность перед поставщиками услуг – 52 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства на отчетную дату:

- проценты по долгосрочному займу, со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты – 2 тыс. руб.;
- задолженность перед поставщиками услуг – 21 тыс. руб.

3.6 Забалансовые активы и обязательства:

Арендованный объект недвижимости (офисные помещения) в размере 121 тыс. руб. отражено в размере годовой арендной платы (на 31.12.2019 – 121 тыс. руб.).

4. Основные показатели отчета о финансовых результатах

Показатели	2020 год (в тыс. руб.)	2019 год (в тыс. руб.)
Доходы Общества, в т.ч.	**845**	**0**
- Доходы акционера в связи с ликвидацией дочернего общества	815	-
- восстановление резерва в связи с обесценением финансовых вложений: - в связи с выбытием - в связи с тем что финансовое вложение перестало удовлетворять критериям устойчивого снижения стоимости	30 20 10	-
Расходы Общества, в т.ч.	**378**	**398**
Проценты к уплате	1	1
Прочие расходы, в т.ч.	377	397
- аренда помещения	*121*	*121*
- услуги ведения бухгалтерского учета	*120*	*120*
- услуги по ведению и хранению реестра акционеров	*83*	*86*
- комиссия банка	*12*	*28*
- расходы на оплату труда	*8*	*14*
- расходы на ЭЦП	*6*	*9*
- расходы на нотариальные действия	-	*7*
- расходы акционера в связи с ликвидацией дочернего общества	*20*	-
Прибыль/Убыток до налогообложения	467	(398)
Текущий налог на прибыль	-	-

2019 год:
Условный доход по налогу на прибыль равен нулю (398 тыс. руб. * 0%)
Убыток составил 398 тыс. руб.
Убыток на акцию – 39,83 руб.
2020 год:
Условный расход по налогу на прибыль равен нулю (467 тыс. руб. * 0%)
Прибыль за отчетный год составила 467 тыс. руб.
Прибыль на акцию – 46,73 руб.

5. Информация о связанных сторонах

Контролирующая компания:

ДОРИН ИНВЕСТМЕНТ ЛТД адрес местонахождения: 406 Office, Premier Building, P.O. Box 1189, Victoria, Seychelles, владеющий 99,99% Уставного капитала.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Новиков И.О.

Контролируемые компании:

ЗАО «Веретта», доля участия в УК 99,99%. Адрес нахождения: 107078, г.Москва, Орликов пер., д. 5 стр. 3.

АО «Науинвест», доля участия в УК 99,95%. Адрес нахождения: 109012, г.Москва, Никольская ул., дом № 4/5, оф.20 – до 01.12.2020, ликвидировано.

АО «Спектрум», доля участия в УК 99,99%. Адрес нахождения: 105203, г.Москва, 15-ая Парковая ул., д. 10.

6. Операции со связанными сторонами

2019 год:

- Вознаграждения, начисленные в 2019 году основному управленческому персоналу (генеральный директор), составили 13 тыс. руб. (заработная плата, начисленная пропорционально отработанному времени, компенсация за неиспользованный отпуск), страховые взносы в размере 4 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2019 г. отсутствует;
- Услуги по субаренде помещения, предоставленные прочими связанными сторонами, составили 121 тыс. руб., оплачено 121 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2019 отсутствует.

2020 год:

- В отчетном году ликвидирована контролируемая компания. Обществом, в результате распределения имущества, получен доход в виде имущества (денежных средств) от контролируемой компании в размере 815 тыс. руб.
- Вознаграждение, начисленное в отчетном году основному управленческому персоналу (генеральный директор), составило 8 тыс. руб. (заработная плата, начисленная пропорционально отработанному времени), страховые взносы в размере 2 тыс. руб. Задолженность на отчетную дату отсутствует;
- Услуги по субаренде помещения, предоставленные прочими связанными сторонами, составили 121 тыс. руб., оплачено 121 тыс. руб. Задолженность на отчетную дату отсутствует.

Других операций со связанными сторонами не было.

7. Анализ финансового результата

В результате деятельности за отчетный период Общество получило чистую прибыль в размере 467 тыс. руб.

Чистая прибыль на 1 акцию составила 46,73 руб.

Чистые активы за отчетный период увеличились и на конец отчетного года составили 59 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

Из-за возможного дальнейшего распространения коронавирусной инфекции сохраняется вероятность волатильности (нестабильности) на рынках. Данные факторы могут стать существенным событиям, способным оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Генеральный директор Новиков И.О.

«15» марта 2021 года