ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «Спектр» за 2020 год

1. Сведения об организации.

Акционерное общество «Спектр» (далее по тексту АО «Спектр») было преобразовано из ООО «Спектр» и зарегистрировано 27 октября 2015 года за основным государственным регистрационным номером 1156658080435 ИФНС России № 32 по Свердловской области .

Общество создано путем реорганизации в форме преобразования и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество является правопреемником Общества с ограниченной ответственностью «Спектр», зарегистрированного Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга (ОГРН 1136686000230) в отношении всех прав и обязанностей реорганизуемого общества в отношении всех его кредиторов и должников, включая обязательства, оспариваемые сторонами.

Местонахождение и почтовый адрес: 624092, Свердловская обл., г. Верхняя Пышма, ул. Петрова, дом № 1в, офис 20.

Уставный капитал АО «Спектр» составляет 10 000 рублей, оплачен полностью. Уставный капитал разделен на 10 000 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акции распределены между учредителями следующим образом:

- 1 000 акций принадлежат Батршину Альберту Рафаилевичу
- 9 000 акций принадлежат Шабалиной Ольге Николаевне.

На налоговом учете АО «Спектр » состоит:

- по месту нахождения организации в Межрайонная ИФНС России № 32 по Свердловской области

Среднесписочная численность работников организации за 2020 год составила 3 человек.

Директор – Язовский Валерий Афанасьевич.

В Обществе отсутствует ревизионная комиссия.

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

2. Финансовое положение общества

В течение 2020 года АО «Спектр» не имело просроченной задолженности по расчетам с персоналом по заработной плате, по расчетам с бюджетом всех уровней и внебюджетными фондами.

По состоянию на 31.12.2020г. большую долю активов баланса составляют финансовые вложения в виде ценных бумаг. В 2021 году планируются мероприятия по улучшению финансового состояния, в частности, Общество ожидает получения дохода в виде дивидендов от владения ценными бумагами. Также планируется провести переговоры по продаже части финансовых вложений, по

которым произойдет существенное увеличение стоимости, с целью максимального получения прибыли. Для улучшения показателей финансового положения Обществом ведутся переговоры с контрагентами в рамках осуществления основного вида деятельности. Проведение вышеуказанных мероприятий существенно улучшит стоимость чистых активов.

3. Учетная политика предприятия

Предприятие находится на основной системе налогообложения

Основные способы ведения бухгалтерского учета изложены в учетной политике организации и предусматривают следующие основные положения:

- Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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

Расходы в качестве условно-постоянных списывать в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам продукции (работ, услуг).

Если организация не имеет доходов от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг, то данные расходы по окончанию отчетного периода списываются в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Стоимость ценных бумаг, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения данных финансовых вложений (метод ФИФО).

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности. ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению валюты баланса на 10 %.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

4. Характеристика деятельности организации

Основным видом деятельности АО «Спектр» является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствуют.

Распространение новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV) не оказало существенного влияния на деятельность Общества.

5. Учет расчетов по налогу на прибыль

Величина отложенного налога на прибыль за 2020 год составила -) 27 тыс. руб. Изменение величины отложенного налога на прибыль связано с погашением убытка прошлых лет в налоговом учете за 2020 год.

6. Прибыль на акцию

Показатель	2020 год	2019 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	722	(5 388)
Количество обыкновенных акций, шт.	10 000	10 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	72	(539)

7. Раскрытие информации о связанных сторонах:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции (тыс. руб.)	Величина задолженности на конец отчетного периода	Отражение в отчетности (да/нет)
Язовский Валерий Афанасьевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	Начисление заработной платы и страховых взносов	360	-	Да
Шабалина Ольга Николаевна	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли АО «Спектр» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Причина: Лицо имеет более 50 % общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале АО «Спектр»	-	-	-	Да

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции (тыс. руб.)	Величина задолженности на конец отчетного периода	Отражение в отчетности (да/нет)
ООО «Пенсионные инвестиции»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-	-	-
ООО «Томский центр сертификации и менеджмента»	АО «Спектр» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Причина: АО «Спектр» имеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале хозяйственного общества			-	Да
Мордвинов Юрий Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество				
ООО «Кольчугинский мельхиор»	АО «Спектр» имело право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Причина: АО «Спектр» имело более 50% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале хозяйственного общества	Вклад в УК	10	-	Да
Перевалова Жанна Владимировна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество				

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2020 год составило 276 тыс. руб.

8. События, произошедшие после 31 декабря 2020 года

После 31 декабря 2020 факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

9. Условные активы и условные обязательства

На отчетную дату Общество не участвует в судебных спорах в качестве ответчика или третьего лица.

На отчетную дату Общество не имеет условных активов и условных обязательств.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство предприятия не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается. По мнению Руководства предприятия, по состоянию на 31.12.2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение предприятия с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

10. Совместная деятельность

Совместная деятельность Обществом в 2020 году не велась.

11. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности у Общества в 2020 году не было.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	128	-	-	-	-	-	-	-	128	-
	5210	за 2019г.	128	-	-	-	-	-	-	-	128	-
в том числе:												
Земельные участки	5201	за 2020г.	128	-	-	-	-	-	-	-	128	-
	5211	за 2019г.	128	-	-	-	-	-	-	-	128	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	460 072	-	10	(1 876)	-	-	-	458 206	-
	5311	за 2019г.	135 907	-	331 925	(7 760)	-	-	-	460 072	-
в том числе:											
Вложения в уставные (складочные) капиталы	5302	за 2020г.	29 356	-	10	-	-	-	-	29 366	-
	5312	за 2019г.	27 960	-	3 587	(2 191)	-	-	-	29 356	-
Акции	5303	за 2020г.	381 822	-	-	(1 012)	-	-	-	380 810	-
	5313	за 2019г.	59 053	-	328 338	(5 569)	-	-	-	381 822	-
Долговые ценные бумаги	5304	за 2020г.	48 894	-	-	(864)	-	-	-	48 030	-
	5314	за 2019г.	48 894	-	-	-	-	-	-	48 894	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	460 072	-	10	(1 876)	-	-	-	458 206	-
	5310	за 2019г.	135 907	-	331 925	(7 760)	-	-	-	460 072	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	1	1
в том числе:				
Акции в залоге	5321		1	1
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	259 722	-	1 671	-	(153)	-	-	-	-	-	261 240	-
	5530	за 2019г.	258 096	-	1 798	-	(172)	-	-	-	-	-	259 722	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	18	-	18	-	-	-	-	-	-	-	36	-
	5531	за 2019г.	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020г.	2 013	-	-	-	(153)	-	-	-	X	X	1 860	-
	5534	за 2019г.	2 185	-	-	-	(172)	-	-	-	X	X	2 013	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	за 2020г.	257 691	-	1 653	-	-	-	-	-	X	X	259 344	-
	5535	за 2019г.	255 893	-	1 798	-	-	-	-	-	X	X	257 691	-
Итого	5500	за 2020г.	259 722	-	1 671	-	(153)	-	-	X	X	X	261 240	-
	5520	за 2019г.	258 096	-	1 798	-	(172)	-	-	X	X	X	259 722	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	730 030	11	-	(1)	-	-	-	-	730 040
	5580	за 2019г.	398 004	332 033	-	(7)	-	-	-	-	730 030
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1	1	-	-	-	-	-	-	2
	5581	за 2019г.	8	-	-	(7)	-	-	-	-	1
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	9	-	-	(1)	-	-	-	-	8
	5583	за 2019г.	8	1	-	-	-	-	-	-	9
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	374 630	10	-	-	-	-	-	-	374 640
	5585	за 2019г.	368 930	5 700	-	-	-	-	-	-	374 630
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2020г.	355 390	-	-	-	-	-	X	X	355 390
	5587	за 2019г.	29 058	326 332	-	-	-	-	X	X	355 390
Итого	5550	за 2020г.	730 030	11	-	(1)	-	X	X	X	730 040
	5570	за 2019г.	398 004	332 033	-	(7)	-	X	X	X	730 030

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	638	679
Отчисления на социальные нужды	5630	195	208
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	133	190
Итого по элементам	5660	966	1 077
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	966	1 077

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	180 525	180 525	180 525
в том числе:				
договор залога	5801	180 525	180 525	180 525
Выданные - всего	5810	-	1	1
в том числе:				
договор залога	5811	-	1	1

Директор _____ Язовский В.А.

31 марта 2021г.