

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Золекс»
за 2020 год**

Содержание

1	Общие сведения	
1.1	Описание Общества	3
1.2	Виды деятельности Общества	3
1.3	Уставный и резервный капитал Общества	3
1.4	Информация о связанных сторонах	4
1.5	Сведения о держателе реестра акционеров Акционерного Общества	4
1.6	Обязанность аудита бухгалтерской отчетности	4
1.7	Непрерывность деятельности	4
2	Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	
2.1	Основа составления бухгалтерской отчетности	4
2.2	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
2.3	Дебиторская задолженность	4
2.4	Заемные средства	5
2.5	Кредиторская задолженность	5
2.6	Коммерческие расходы	5
2.7	Прочие доходы и расходы	5
3	Изменения в учетной политике	
3.1	Изменения в учетной политике	5
4	Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности	
4.1	Раскрытие информации о финансовых вложениях	5
4.2	Раскрытие информации о дебиторской задолженности	5
4.3	Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах	6
4.4	Раскрытие информации об уставном капитале	6
4.5	Раскрытие информации о заемных средствах	6
4.6	Раскрытие информации о кредиторской задолженности	6
4.7	Раскрытие информации об оценочных обязательствах	6
5	Раскрытие информации о результатах деятельности	
5.1	Раскрытие информации о коммерческих расходах	7
5.2	Раскрытие информации о процентах к уплате	7
5.3	Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами	7
5.4	Раскрытие информации по ОДДС	7
5.5	Раскрытие информации по связанным сторонам	7
6	Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности	
6.1	События после отчетной даты	8
6.2	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия	8
6.3	Государственная помощь	8

1. Общие сведения

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. АО «Золекс», подготовлены в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность за 2020 г. была сформирована исходя из требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказ МинФина РФ от 29.07.1998 года №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»;
- Приказ МинФина РФ от 02.07.2010 года №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ4/99);
- Других нормативных документов в области бухгалтерского учета;

1.1 Описание Общества

Акционерное общество «Золекс» образовано и действует в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995г. №208 «Об акционерных обществах».

20 декабря 2019 г. Общество с ограниченной ответственностью «Золекс» было реорганизовано в форме преобразования в Акционерное общество «Золекс» на основании Решения №7 учредителя Общества с ограниченной ответственностью «Золекс» от 31 июля 2019 года.

АО «Золекс» ИНН 9719000479 является полным правопреемником ООО «Золекс» ИНН 7719445837 в соответствии с передаточным актом.

Общество не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица.

Таблица 1

Форма собственности:	Акционерное общество
Полное наименование:	Акционерное общество «Золекс»
Сокращенное наименование:	АО «Золекс»
Юридический адрес:	105187, Москва г, проезд Окружной, д. 15, корп. 2, пом. 1-12
Место нахождения:	105187, Москва г, проезд Окружной, д. 15, корп. 2, пом. 1-12
Почтовый адрес:	105187, Москва г, проезд Окружной, д. 15, корп. 2, пом. 1-12
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:	ОГРН 1197746741664 Лист записи в ЕГРЮЛ от 20.12.2019 г.
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	ИНН 9719000479 КПП 771901001
Коды Общества:	ОКФС 16 , ОКОПФ 12267

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2020 г. составила 1 человек (на 31.12.2019 г. - 1 человек).

1.2 Виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД70.22)

Дополнительным видом деятельности Общества является:

- Деятельность по управлению финансово-промышленными группами (ОКВЭД70.10.1)

1.3 Уставный и резервный капитал Общества

Размер уставного капитала Акционерного Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 тыс.руб.(на 31.12.2019 – 10 тыс. руб.; 31.12.2018 -10 тыс. руб.). Резервный капитал Общества отсутствует.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган Общества.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «Золекс»: директор Перегудина Наталья Алексеевна.

1.4 Информация о связанных сторонах

Стороны являются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние на принятие другой стороной финансовых и операционных решений.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «Золекс»: Перегудина Наталья Алексеевна (Директор).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Директор. В 2020 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 25 тыс. руб. (в 2019 г. – 23 тыс.руб., в 2018 г. – 12 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2020 году управленческому персоналу не производилось.

1.5 Сведения о держателе реестра акционеров Акционерного Общества

Держателем реестра акционеров является Акционерное общество «Регистраторское общество «Статус», ИНН 7707179242

1.6 Обязанность аудита бухгалтерской отчетности

Отчетность Общества за 2019 год подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 г. №208 «Об акционерных обществах».

1.7 Непрерывность деятельности

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

2. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие» 8.2.

При подготовке отчетности учтены все события, факты хозяйственной деятельности и относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место.

Учетная политика Общества подготовлена на основании следующих требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полноты, достоверности, своевременности, осмотрительности, приоритетности содержания над формой, непротиворечивости и рациональности.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательного от одного отчетного года к другому.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами/спецификациями.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

2.4 Заемные средства

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договора. Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы по займам и кредитам признаются в периоде их возникновения в составе прочих расходов.

2.5 Кредиторская задолженность

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами/спецификациями.

2.6 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

2.7 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Проценты полученные;
- Штрафы, пени, неустойки полученные;
- Доходы от прочих операций.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- Государственная пошлина;
- Проценты по кредитам и займам;
- Услуги банка;
- Штрафы, пени уплаченные;
- Расходы от прочих операций.

3. Изменения в учетной политике

3.1 Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику не вносились.

4. Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности

4.1 Раскрытие информации о финансовых вложениях.

4.1.1 Строка 1170 «Финансовые вложения».

Динамика и состав финансовых вложений за 2018-2020 гг. представлены в таблице №2.

Таблица 2 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Паи и акции	50	50	36
Итого	50	50	36

4.2 Раскрытие информации о дебиторской задолженности.

4.2.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Наличие, движение и состав дебиторской задолженности за 2018-2020 г. представлены в Таблице №3.

Таблица 3 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Авансы выданные	55	121	550
Прочая	-	1	1
Итого	55	122	551

4.3 Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах.

4.3.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Остатки денежных средств в кассе и на расчетном счете Общества отражены в Таблице №4.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Касса	-	-	-
Расчетный счет	39	50	35
Итого	39	50	35

4.4 Раскрытие информации об уставном капитале.

4.4.1 Строка 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)».

Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества, на 31.12.2020 в размере 10 тыс.руб. (на 31.12.2019 - 10 тыс.руб., на 31.12.2018 - 10 тыс.руб.).

4.5 Раскрытие информации о заемных средствах.

4.5.1 Строка 1410 «Заемные средства». Долгосрочные кредиты и займы.

Состав долгосрочных заемных средств отражен в таблице №5.

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование кредитора	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2019 г.	Остаток на 31.12.2018 г.
Основной долг	1 780	1 055	1 065
Итого	1 780	1 055	1 065

Проценты отражены в составе краткосрочных заёмных средств.

4.5.2 Строка 1510 «Заемные средства». Краткосрочные кредиты и займы.

Состав краткосрочных заемных средств отражен в таблице №6.

Таблица 6 (тыс.руб.)

Наименование кредитора	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2019 г.	Остаток на 31.12.2018 г.
Основной долг	495	570	-
Проценты	434	275	119
Итого	929	845	119

4.6 Раскрытие информации о кредиторской задолженности.

4.6.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность».

Наличие, движение и состав кредиторской задолженности за 2018-2020 г. представлены в Таблице №7.

Таблица 7 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	147	152	565
Задолженность перед персоналом по оплате труда	2	2	1
Расчеты с подотчетными лицами	3	1	-
Итого	152	155	566

4.7 Раскрытие информации об оценочных обязательствах.

4.7.1 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

В составе оценочных обязательствах по состоянию на 31.12.2020 г. отражен резерв на оплату отпусков в сумме 2 тыс. руб.

5. Раскрытие информации о результатах деятельности.

5.1 Раскрытие информации о коммерческих расходах.

5.1.1 Строка 2210 «Коммерческие расходы».

Коммерческие расходы по статьям затрат отражены в таблице №8.

Таблица 8 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Расходы на аренду	423	423
Абонентское обслуживание	87	60
Расходы на оплату труда	27	23
Страховые взносы	8	7
Расходы на информационные услуги	133	-
Расходы по подготовке и переподготовке кадров	2	-
Итого расходы	680	513

5.2 Раскрытие информации о процентах к уплате.

5.2.1 Строка 2330 «Проценты к уплате».

Информация о процентах к уплате раскрыта в Таблице №9.

Таблица 9 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Проценты к уплате	159	155

5.3 Раскрытие информации по прочим расходам.

5.3.1 Строка 2340 «Прочие расходы»

Прочие расходы по статьям расходов за 2019-2020 гг. отражены в таблице №10.

Таблица 10 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Услуги банка	26	17
Непроизводственные затраты	-	1
Государственная пошлина	-	47
Итого прочие расходы	26	65

5.4 Раскрытие информации по прочим платежам в ОДДС

5.4.1 Строка 4129 «Прочие платежи»

Состав прочих платежей за 2019-2020 гг. отчета о движении денежных средств представлен в таблице №11.

Таблица 11 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Услуги банка	26	17
Госпошлина	-	47
Расчеты с подотчетными лицами	1	-
Итого прочие платежи	27	64

5.5 Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами

Материнской компанией является юридическое лицо с владением 100% акций.

Информация по остаткам по расчетам со связанными сторонам за 2018-2020 года представлен в таблице №12.

Таблица 12 (тыс.руб.)

Наименование кредитора	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2019 г.	Остаток на 31.12.2018 г.
Финансовые вложения	43	39	36
<i>Дочерние общества</i>	36	36	36
<i>Зависимые общества</i>	7	2	-
Кредиторская задолженность	4	3	1
<i>Прочие связанные стороны</i>	4	3	1
Займы долгосрочные	1 780	1 055	1 065
Основной долг	1 780	1 055	1 065
<i>Дочерние общества</i>	1 780	1 055	1 065
Займы краткосрочные	929	845	119
Основной долг	495	570	-
<i>Дочерние общества</i>	495	570	-
Проценты начисленные	434	275	119
<i>Дочерние общества</i>	434	275	119

Состав платежей за 2019-2020 гг. отчета о движении денежных средств представлен в таблице №13.

Таблица 13 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
4122 «В связи с оплатой труда работника»	22	19
<i>Прочие связанные стороны</i>	22	19
4311 «Получение кредитов и займов»	650	560
<i>Дочерние общества</i>	650	560

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности.

6.1 События после отчетной даты

Обществом в первом квартале 2021 года были получены займы от дочернего Общества на общую сумму на сумму 150 тыс. руб.

6.2 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия у Общества отсутствуют.

6.3 Государственная помощь.

Операции, связанные с государственной помощью в Обществе отсутствуют.

31 марта 2021 г.

Директор



Перегудина Н.А.