

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2021 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Гелиотроп Капитал» за 2021 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

## ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (ПБУ 4/99 П. 31)

АО «Гелиотроп Капитал» было образовано 19.11.2020г.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ.

Юридический адрес Общества (место нахождения): г. Орел, ул. Салтыкова-Щедрина 21 , помещение 13, офис №210

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: деятельность холдинговых компаний.

Совет директоров в Обществе не образуется и не избирается.

Коллегиальный исполнительный орган Общества – Правление не образуется и не избирается.

В Обществе отсутствует (не избирается) Ревизионная комиссия.

В соответствии с уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Действующий в проверяемом периоде генеральный директор Кудинова Ольга Николаевна избрана Единственным учредителем 27.10.2020г. на 3 года.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2021 год составила 1 человек.

В отчетном периоде Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «ДОХОДЫ».

## 1.ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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

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

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 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 03 от 27.10.2020г.

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 подготавливать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С:8.3

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 внеоборотные.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2021г.

## 2.УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА (ПБУ 1/2008)

Определение срока полезного использования основных средств производится с применением Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Основные средства стоимостью до 40000 руб. отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Материально-производственные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость приобретенных товаров для продажи отражается по покупной стоимости. При выбытии покупных товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Признание доходов и расходов – по методу начисления.

Управленческие и коммерческие расходы закрываются в дебет счета 90 «Расходы».

Ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

В Учетной политике на 2022 год вносятся изменения по способам ведения бухгалтерского учета в соответствии с принятыми ФСБУ.

### 3. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### Основные средства

Основные средства, введенные в эксплуатацию, у Общества отсутствуют.  
В 2021 году осуществлены капитальные вложения в Дилерский центр в Курской области, Моковского района в сумме 11 142 тыс.руб..

#### Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

В отчетном периоде Обществом приобретены акции АО «Атлант» - 13000 тыс руб., доля в УК ООО «Армада» - 5200 тыс руб.

#### Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2021г. представлены следующим образом:

Денежные средства на рублевом счете в банке 87 тыс.руб.

Движение денежных средств и их эквивалентов раскрыто в Отчете о движении денежных средств.

#### Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности отражена в Пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице «Дебиторская задолженность».

Информация о кредиторской задолженности отражена в Пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице «Кредиторская задолженность».

В составе дебиторской задолженности отражены, в том числе, авансы в сумме 1 400 тыс.руб., уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений.

#### Кредиты и займы полученные (ПБУ 15/2008)

В 2021 году получены займы в сумме 31 320 тыс.руб.

Сумма начисленных процентов, отраженная в прочих расходах 1 804 тыс.руб.

Сроки погашения займов:

12 900 тыс.руб. до 31.12.2030г. вместе с процентами;

18 420 тыс.руб. до 31.12.2025г. вместе с процентами.

#### Собственный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., который разделен на 10 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 руб. каждая. Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года полностью оплачен.

Резервный фонд по состоянию на 31 декабря 2021 года не сформирован.

#### Доходы по обычным видам деятельности (ПБУ 9/99) и расходы по обычным видам деятельности (ПБУ 10/99)

Доходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Управленческие расходы составили 502 тыс.руб.

Информация о структуре расходов отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 6.

#### Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в отчетном периоде отсутствуют.

Прочие расходы Общества составили 1 818 тыс.руб.

В том числе:

- проценты к уплате 1 804 тыс.руб.;

- прочие 14 тыс. руб.

#### Операции со связанными сторонами

##### Перечень связанных сторон

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Сумма незавершенных на конец отчетного периода операциям
Ягельский Михаил Юрьевич	ИНН 575100010521	Ед.акционер, бенефициар	2021 год	Процентные и беспроцентные займы	33 124 тыс.руб. (задолженность текущая, сроки оплаты не наступили)

Зарплата основного управленческого персонала составила 192 тыс. руб. на нее начислены страховые взносы 48 тыс.руб..

#### События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

Генеральный директор



Кудинова О.Н.