Общество с ограниченной ответственностью
«Астрион-Финанс»
ИНН 7801369723 КПП 781301001 ОГРН 1047855143929
197198, Санкт-Петербург, проспект Добролюбова, д. 16, корпус 2, лит. А, пом. 29-Н,
тел. (812) 677-97-47

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Астрион-Финанс» за 2021 год. (П-2)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данное приложение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Астрион-Финанс» за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года и Положения по ведению бухгалтерского учета бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а так же других действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Астрион-Финанс», сокращенное название ООО «Астрион-Финанс».

Общество находится на налоговом учете в Межрайонной инспекции ФНС России № 25 по Санкт-Петербургу, ИНН 7801369723 КПП 781301001.

Место нахождения Общества : РФ, г.Санкт- Петербург

Участники общества:

Свитова Елена Владимировна - 33 %

Машедо Елена Константиновна – 66%

До 13.01.2022г Сенаторов Константин Анатольевич - 1%

Генеральный директор в 2021г – Сенаторов Константин Анатольевич (13.01.2022 года прекращение трудового договора п. 6 ч. 1 ст. 83 ТК РФ)

с 31.01.2022г – Машедо Елена Константиновна

Главный бухгалтер – Галахова Елена Ивановна

	2021г	2020г
Численность работающих на отчетную дату	2 человека	2 человека

Организация находится на общем режиме налогообложения.

Основным видом деятельности является вложения в ценные бумаги

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Изменения в учетной политике

Изменений в Учетную политику 2021 года, способных повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества, не вносились.

Учет основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Учет материально-производственных запасов

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции,

предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

- товары, предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Отпуск материальных ценностей в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты на производство и реализацию продукции (выполнение работ, оказание услуг)

Расходы для нужд управления отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости реализованной продукции, выполненных работ, оказанных услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности в течении месяца и полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи».

Учет кредитных и заемных средств

Учет кредитных и заемных средств ведется согласно ПБУ 15/2008.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

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

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам (суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора)); иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Проценты по займам признаются прочими расходами.

Учет финансовых вложений

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений при единовременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые результаты Общества

Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку, если производство и продажа продукции (товаров), оказание услуг (выполнение работ), а также условия получения доходов от них непосредственно вытекают из характера основной деятельности Общества и осуществляются систематически (постоянно). Все остальные виды доходов признаются прочими.

Прочими доходами являются, в том числе:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- полученные дивиденды;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров в суммах, присужденных судом

или признанных должником в том отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

Общество признает расходами по обычным видам деятельности, расходы связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг (выполнением работ), если производство и продажа продукции (товаров), оказание услуг (выполнение работ) непосредственно вытекают из характера основной деятельности Общества и осуществляются им систематически (постоянно). Все остальные виды расходов признаются прочими.

Прочими расходами являются, в том числе:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров в суммах, присужденных судом или признанных организацией в периоде, в котором решение суда вступило в силу или они признаны Обществом (в момент их уплаты);
- возмещение причиненных организацией убытков в суммах, присужденных судом или признанных организацией;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли;
- прочие расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности Общества.

Финансовый результат (прибыль или убыток) от обычных видов деятельности за отчетный месяц отражается на счете 90 субсчете «Прибыль / убыток от продаж».

Сальдо прочих доходов и расходов за отчетный месяц отражается на счете 91 субсчет «Сальдо прочих доходов и расходов».

Финансовый результат деятельности Общества в отчетном периоде слагается из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов. И отражается на счете 99 «Прибыли и убытки».

Налоговые и иные обязательные платежи в бюджет

Налоговые и иные обязательные платежи в бюджет начисляются в бухгалтерском учете на последнюю дату того отчетного периода, к которому относятся.

Оценочные обязательства.

Общество создает резерв на оплату отпусков.

Налогообложение.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

Пояснения существенных показателей отчета о финансовых результатах.

В тыс.руб.

	2021 год	2020 год
ИТОГО по строке 2110 «Выручка»	-	-
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость»	-	-
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы»	-	-
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы»	**(2124)**	**(2951)**
Аудиторские услуги		
Оплата труда, премии, ДМС, начисления на оплату труда, налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды	(1535)	(2123)
Инф. вычислительное программное обеспечение	(12)	(28)
Аренда помещения	(258)	(235)
Амортизация ОС	(46)	(31)
Материальные расходы	(262)	(447)
Прочие затраты	(11)	(87)
ИТОГО по строке 2200 «Прибыль (убыток) от продаж»	**(2124)**	**(2951)**
ИТОГО по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях»	-	**101**
ООО «ЭПОС-Капитал»	-	101
ИТОГО по строке 2320 «Проценты к получению»	**1232**	**29779**
По депозитам	1232	15517
ИТОГО по строке 2330 «Проценты к уплате»	-	-
ИТОГО по строке 2340 «Прочие доходы	**34**	**342**
Прочие	34	342
ИТОГО по строке 2350 «Прочие расходы	**(279)**	**(67839)**
Расходы на услуги банков	(46)	(45)
Прочие	(233)	(148)
Создание резерва по сомнительным долгам	-	(14261)
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью доли ООО «ЭПОС-Капитал»	-	(53385)
ИТОГО по строке 2300 «Прибыль до налогообложения»	**(1137)**	**(40568)**
ИТОГО по строке 2410 «Налог на прибыль»	**(390510)**	**(71055)**
Итого по строке 2411 В т.ч. текущий налог на прибыль	-	(2727)
ИТОГО по строке 2412 отложенный налог на прибыль	(390510)	(68328)
ИТОГО по строке 2400 «Чистая прибыль»	**(391647)**	**(111623)**

Пояснения существенных показателей бухгалтерского баланса .

В тыс.руб.

№ пояснения	Показатель	На 31 декабря 2021 г	На 31 декабря 2020 г	
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1.1 (П-1)	**ИТОГО по строке 1150 «Основные средства»**	-	**124**	
	ИТОГО по строке 1170 «Финансовые вложения»	-	-	
	ИТОГО по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»	-	**390535**	
		-	7282	Убыток прошлых периодов

		-	20	Резерв по отпускам
		-	383233	Резерв по сомнительным долгам
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
5.1 (П-1)	**ИТОГО по строке 1230 «Дебиторская задолженность»**	**45**	**1429**	
		26	29	Поставщики
		-	1346	Налоги и сборы
		19	54	Прочие
3.1 (П-1)	**ИТОГО по строке 1240 «Финансовые вложения»**	**28568**	**28575**	
	Депозитные счета	13000	13700	АО «Банк Финсервис»,
		15568	14875	АО «АБ Россия»
	ИТОГО по строке 1250 «Денежные средства»	**395**	**121**	Расчетный счет
	Прочие оборотные активы по строке 1260	**1**	**-**	
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
	Уставной капитал	**250100**	**250100**	
	Нераспределенная прибыль	**(225591)**	**166055**	
	IV.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	ИТОГО по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	**-**	**25**	
	V.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
5.3 (П-1)	**ИТОГО по строке 1520 «Кредиторская задолженность»**	**4500**	**4505**	
		4500	4500	Расчеты с участниками по выплате доходов
		-	5	Расчеты с поставщиками
	ИТОГО по строке 1540 «Оценочные обязательства»	-	99	Резерв на оплату отпусков

Информация о денежных потоках. В тыс.руб.

№ строки	Наименование строки	За 2021 г	За 2020 г	
4110	**Денежные потоки от текущих операций Поступления- всего**	**2608**	**298607**	
4114	Депозит	7	283125	АО «Банк Финсервис»
4115	Возврат налога на прибыль	1345	-	
4119	Полученные проценты по депозитам	558	15001	АО «Банк Финсервис»
4119	Полученные проценты по депозитам	697	481	АО «АБ РОССИЯ»
4120	**Платежи- всего**	**(2334)**	**(30689)**	
4121	В том числе: поставщикам за материалы, работы, услуги	(700)	(1065)	
4122	В связи с оплатой труда работников	(1589)	(1731)	ФОТ, НДФЛ, ПФР, ФСС, ДМС
4124	Налог на прибыль	-	(1919)	
4126	НДФЛ с дивидендов	-	(25905)	
4129	Прочие платежи	(45)	(69)	
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	**274**	**267918**	
4210	**Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего**	-	**81551**	
4214	Возврат УК при ликвидации	-	81551	ООО «ЭПОС-КАПИТАЛ»

4220	**Платежи- всего**	-	-	
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	-	**81551**	
4310	**Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего**	-	-	
4320	**Платежи - всего**	-	**(350295)**	
4322	Выплата дивидендов участникам	-	(350295)	
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**	-	**(350295)**	
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**	**274**	**(826)**	
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**121**	**947**	
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	**395**	**121**	

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическими лицами:
Свитова Елена Владимировна - 33 %
Машедо Елена Константиновна – 66%

Указанные выше лица, имеют возможность оказывать значительное влияние на деятельность ООО «Астрион-Финанс», как лица, имеющие право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале Общества;

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Машедо Елена Константиновна с 31.01.2022г

Информация об операциях со связанными сторонами. В тыс.руб.

	Связанные стороны	**Операции**	**2021г**	**2020г**
1	ООО «ЭПОС-КАПИТАЛ»	Получены дивиденды	-	101
2	ООО «ЭПОС-КАПИТАЛ»	Возврат УК при ликвидации	-	81450
3	Машедо Е.К.	Начислены и выплачены дивиденды	-	79200
4	Свитова Е.В.	Начислены и выплачены дивиденды	-	79200
5	Иванченко А.А.	Начислены и выплачены дивиденды	-	79200
6	Сенаторов К.А.	Начислены дивиденды	-	2400

Основной управленческий персонал:

Генеральный директор

Главный бухгалтер

В тыс.руб.

	2021 г	**2020 г**
Выплаты основному управленческому персоналу	**1589**	**1731**
В т.ч. оплата труда	1227	1246
премии	28	84
ДМС	24	56
начисления на оплату труда, налоги и иные обязательные платежи в бюджетные и внебюджетные фонды	310	345

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства.

Информация приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства.

По состоянию на 31.12.2021 года условные обязательства, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, денежные средства, результаты деятельности общества – отсутствуют.

Условные активы.

По состоянию на 31.12.2021 года условные активы, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, денежные средства, результаты деятельности общества – отсутствуют.

Сведения о чистых активах общества.

Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Чистые активы (тыс. руб.)	24509	416155	767778

Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, оказавших существенное влияние на достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности не произошло.

31.01.2022 года зарегистрирован новый генеральный директор общества - Машедо Елена Константиновна.

Общество с ограниченной ответственностью "Астрион-Финанс" "Astrion-Finance" * Санкт-Петербург *

Генеральный директор Машедо Е.К.

25.03.2022г