

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Данная финансовая отчетность отражает финансовое положение ООО «Астерия» на 31.12.2021 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за 2021 г.

1. Общая информация

- Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «АСТЕРИЯ»

- Полное наименование на английском языке: LIMITED LIABILITY COMPANY «ASTERIA»

- Сокращенное наименование: ООО «АСТЕРИЯ»

- Место на регистрации: 620014 г. Екатеринбург, ул. Малышева, 5 офис 901-909

- Почтовый адрес: 620014 г. Екатеринбург, ул. Малышева, 5 офис 901-909

- Сведения о гос. регистрации: Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области №1125476133529 от 31.08.2012

- ИНН/КПП 5407478713/665801001

- Размер уставного капитала: 1 250 010 000 рублей.

- Единоличный исполнительный орган: Семенов Николай Алексеевич

- Высший орган управления – Общее собрание участников: Закрытый Комбинированный Паевой Инвестиционный Фонд «ГАЗПРОМБАНК-ПЕРСЕЙ»

- Коллегиальный орган управления – совет директоров: Акционерное Общество «ГАЗПРОМБАНК – УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»

- Численность сотрудников: по состоянию на 31.12.2021 составила 15 человек.

- Филиалы, представительства и обособленные подразделения: отсутствуют.

- Расчетный счет 40702810900260002986 открыт Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "УРАЛЬСКИЙ". Валютных счетов нет.

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным недвижимым имуществом.

2. Информация о конечном бенефициаре

Учредителем ООО «Астерия» по состоянию на 31.12.2021 г. года является Закрытый Комбинированный Паевой Инвестиционный Фонд «ГАЗПРОМБАНК-ПЕРСЕЙ».

Бенефициарный владелец Общества не раскрывается, по причине того, что основным акционером АО «Газпромбанк» является ПАО «Газпром», контрольный пакет акций которого принадлежит Российской Федерации:

Российская Федерация в лице Министерства финансов Российской Федерации (владеет привилегированными акциями типа А) - 20,4896%

Государственная корпорация «Агентство по страхованию вкладов» (владеет привилегированными акциями типа Б) - 64,4874%

3. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что ООО «Астерия» будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «Астерия» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке

4. Информация об учетной политике общества

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Астерия» за 2021 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

-Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

-ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43 н;

-Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;

-ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не допускалось.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету учитываются в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств в Обществе не производилась.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам

(разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов.

Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов показаны в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков (арендаторов) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по сомнительным долгам по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Размер уставного капитала общества и номинальная стоимость долей участников общества определяются в рублях.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Размер доли участника общества в уставном капитале общества определяется в процентах.

Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг (сдача в аренду помещений) признается по мере оказания услуг и предъявления, ими расчетных документов., В 2020 году деятельность ООО «АСТЕРИЯ» не вела.

В 2021 году доход от сдачи имущества в аренду составил 330 413 тыс.руб.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств.

Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с услугами по оказанию услуг арендаторам.

В составе прочих расходов учитываются: пени, штрафы, неустойки, расходы, связанные с оплатой банковских услуг, выбытие и прочие списание ОС и ТМЦ.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

Существенных изменений в Учетной политике на 2022 год Общество не планирует.

В случаях принятия Минфином РФ новых редакций федеральных стандартов по ведению бухгалтерского учета, действие которых будет распространено на 2022 год, соответствующие изменения будут вноситься в учетную политику Общества.

5. Переход на новые стандарты

Переход на ФСБУ 5/2019 осуществлен перспективно.

Переход на ФСБУ 6/2020 будет и ФСБУ 25/2018 будет произведен в 2022 г. перспективно.

При составлении отчётности за 2021 г. невозможно достоверно оценить влияние новых нормативных актов на текущие данные бухгалтерской отчётности.

6. Информация о прочих доходах и расходах

В составе прочих доходов отражены:

Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
Проценты по депозитам МНО	18 386	2 804
Возмещение госпошлины	137	-
Штрафы, пени	73	-
Итого:	18 596	2 804

В составе прочих расходов отражены:

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Ликвидация основных средств	(61)	
Прочие расходы не подлежащие н/обложению	(241)	
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(293)	
Услуги банка	(71)	(20)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(9)	
Госпошлина	(22)	
Итого:	(697)	(20)

7. Капитал

По состоянию на 31.12.2020 г. размер Уставного капитала Общества составлял 1.600.010,00 тыс. рублей. 08.09.2021 г. было зарегистрировано уменьшение Уставного капитала до 1.250.010,00 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 г. Уставный капитал Общества составляет 1 250 010,00 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 г. составляет 30 741 тыс. руб.

В 2021 году решением о выплате дивидендов № 6 от 18.08.2021 г. выплачены дивиденды в размере 30 000 тыс. руб.

8. Налог на прибыль организации

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По данным налогового учета получена прибыль за 2021 год в размере 54 577 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета получена чистая прибыль за 2021 год в размере 57 892 тыс. руб.

тыс. руб.

Показатель	2021 г.	2020 г.
Условный доход (расход)	14 495	510
Изменение ОНА	-595	-214
Изменение ОНО	-122	-48

ПНА (ПНО)	89	-16
Текущий налог на прибыль	13 867	232

Образование отложенных налогов связано с возникновением временных разниц в результате применения разных сроков полезного использования основных средств и различным признанием расходов в бухгалтерском и налоговом учетах.

9. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты и подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за 2021 год, у Общества отсутствуют.

10. Условные факты

По состоянию на отчетную дату отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых в будущем существует неопределенность.

11. Операции со связанными сторонами

Общество контролируется Закрытым Комбинированным Паевым Инвестиционным Фондом «ГАЗПРОМБАНК-ПЕРСЕЙ», которому принадлежит 100 % уставного капитала. В 2021 году решением о выплате дивидендов № 6 от 18.08.2021 г. выплачены дивиденды в размере 30 000 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2021 год отсутствует.

К основному управленческому персоналу, наделенному полномочиями и ответственностью в вопросах планирования и руководства Общества, являются:

- Генеральный Директор – Семенов Николай Алексеевич

Сведения о выплаченных вознаграждениях основному управленческому персоналу в 2021 г.:
-заработная плата, разовая премия – 2 653 835,67 руб., взносы в ПФ РФ - 279 198,93 руб., взносы в ФОМС РФ - 132 845,27 руб., взносы в ФСС РФ - 132 845,27 руб., взносы в ФСС - 13 269,19 руб.,
Задолженность на 31.12.2021 год отсутствует.

Прочие связанные стороны не выявлены. Операции со связанными сторонами, кроме раскрытых выше, отсутствуют.

12. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 года сформировано оценочное обязательство по оплате отпусков на сумму 1 402 тыс. руб. За 2020 год и 2019 год резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создавался.

13. Риск хозяйственной деятельности

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе

отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

14. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет.

15. Аудит

В соответствии с Законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2021 г. предусматривает прохождение обязательной аудиторской проверки. Аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности за 2021 г. проводится ООО "Агентство "Налоги и финансовое право".

Генеральный директор ООО «Астерия»

Н.А. Семенов

15 марта 2022 год