

«Аростан»

Акционерное общество

ОГРН 1197746102630, ИНН 7714438970, КПП 770301001,
Россия, 123112, город Москва, 1-ый Красногвардейский проезд,
д.21, стр.1, этаж 39, пом.1, ком.26

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2022 год

г. Москва

«Аростан»

Акционерное общество
ОГРН 1197746102630, ИНН 7714438970, КПП 770301001,
Россия, 123112, город Москва, 1-ый Красногвардейский проезд,
д.21, стр.1, этаж 39, пом.1, ком.26

ОГЛАВЛЕНИЕ

| | |
|---|----------|
| ПОЯСНЕНИЯ | 1 |
| 1 Общие сведения об организации | 3 |
| 2 Учетная политика Общества | 4 |
| 3 Финансово-хозяйственная деятельность Общества..... | 5 |
| 4 Информация об участии в совместной деятельности | 5 |
| 5 Пояснения к бухгалтерскому балансу | 5 |
| 5.1 Внеоборотные активы | 5 |
| 5.2 Оборотные активы | 6 |
| 5.3 Капитал и резервы | 6 |
| 5.4 Краткосрочные обязательства | 7 |

«Аростан»

Акционерное общество
ОГРН 1197746102630, ИНН 7714438970, КПП 770301001,
Россия, 123112, город Москва, 1-ый Красногвардейский проезд,
д.21, стр.1, этаж 39, пом.1, ком.26

1 Общие сведения об организации

Полное наименование: Акционерное общество «Аростан»

ИНН: 7714438970

КПП: 770301001

ОГРН: 1197746102630

Дата регистрации: 13.02.2019 г.

Адрес местонахождения: Россия, 123112, город Москва, 1-ый Красногвардейский проезд, д.21, стр.1, этаж 39, пом.1, ком.13

Уставный капитал организации составляет: 6 500 000 тыс. рублей.

Оплачен полностью.

Численность сотрудников на отчетную дату: 1 человек.

Директор общества: Цивилева Анна Евгеньевна

Основными видами деятельности Общества являются: 64.99.1 Вложения в ценные бумаги

Дополнительные виды деятельности:

- ✓ 64.30 Деятельность инвестиционных фондов и аналогичных финансовых организаций
- ✓ 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

13 февраля 2019 года АО «Аростан» было реорганизовано путем преобразования из ООО «Аростан».

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аростан»

ИНН: 7725336106

КПП: 772501001

ОГРН: 5167746211310

Дата регистрации: 14.10.2016 г.

Адрес местонахождения: Россия, 123112, город Москва, 1-ый Красногвардейский проезд, д.21, стр.1, этаж 39, пом.1, ком.26

Уставный капитал организации составляет: 6 500 000 тыс. рублей.

Оплачен полностью.

Численность сотрудников на отчетную дату: 1 человек.

Директор общества: Цивилева Анна Евгеньевна

Основными видами деятельности Общества являются: 64.99.1 Вложения в ценные бумаги

Дополнительные виды деятельности:

- ✓ 64.30 Деятельность инвестиционных фондов и аналогичных финансовых организаций
- ✓ 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ4/99.

«Аростан»

Акционерное общество
ОГРН 1197746102630, ИНН 7714438970, КПП 770301001,
Россия, 123112, город Москва, 1-ый Красногвардейский проезд,
д.21, стр.1, этаж 39, пом.1, ком.26

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2 Учетная политика Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом Российской Федерации от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, с учетом изменений и дополнений, положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ, ФСБУ), рабочим Планом счетов, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с учетом изменений и дополнений и другими нормативными правовыми актами и методическими указаниями Российской Федерации, принятых в соответствии с ними нормативных правовых актов, отраслевыми стандартами (обязательными для применения и устанавливающими особенности применения федеральных стандартов в отдельных видах экономической деятельности), рекомендаций по учету.

| Факт хозяйственной деятельности | Положения учетной политики |
|---|--|
| Учет финансовых вложений | Аналитический учет финансовых вложений ведется по каждой единице бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения. "Учет финансовых вложений" ПБУ19/02 |
| Первоначальная стоимость финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставной (складочный) капитал | Признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества. "Учет финансовых вложений" ПБУ19/02 |
| Учет расходов по обычным видам деятельности | Расходы Общества учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». "Расходы организации" ПБУ10/99 |
| Учет кредитов и займов | Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 |
| Признание в учете процентов, причитающихся к оплате по полученным займам и кредитам | Расходы по процентам за полученные кредиты и займы признаются ежемесячно независимо от сроков их уплаты. "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ15/2008 |
| Налоговый учет: Состав прямых расходов | Оплата труда основных рабочих, страховые взносы от ФОТ, стоимость полученных услуг, полученных в отчетном периоде, затраты на приобретение запасов, суммы начисленной амортизации по объектам основных средств |

«Аростан»
Акционерное общество
ОГРН 1197746102630, ИНН 7714438970, КПП 770301001,
Россия, 123112, город Москва, 1-ый Красногвардейский проезд,
д.21, стр.1, этаж 39, пом.1, ком.26

3 Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основными видами деятельности организации являются инвестиции в ценные бумаги.

На балансе Общества состоят:

- Финансовые вложения (акции в УК) в сумме 6 499 889 тыс. рублей.
- Отложенные налоговые активы в сумме 289 тыс. рублей.
- Дебиторская задолженность (расчеты с поставщиками) в сумме 23 тыс. рублей.
- Денежные средства (на расчетном счете) в сумме 104 тыс. рублей.
- В 2022 году Акционером Общества был оплачен взнос в имущество Общества в сумме 360 тыс. рублей.

Земельных участков в аренде или пользовании не имеет.

Автотранспортных средств на балансе нет.

Доходы иностранным юридическим лицам не выплачивались.

Доходы и расходы Общества за 2022 г.

- Выручка за 2022 год отсутствует.
- Управленческие расходы составили 252 тыс. рублей - аренда офиса; неисключительное право пользования ПО.
- Прочие расходы (банковские услуги, услуги регистратора,) составили 57 тыс. рублей.

За 2022 год получен убыток в размере 247 тыс. рублей.

4 Информация об участии в совместной деятельности

В 2022 году Общество не участвовала в совместной деятельности.

5 Пояснения к бухгалтерскому балансу

5.1 Внеоборотные активы

5.1.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения состоянию на 31 декабря 2022 года составляют 6 499 889 тыс. рублей.

Таблица №1 «Вклады в уставный капитал других компаний»

| | (тыс. руб.) | | |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
| Наименование компании | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Акции | 6 499 889 | 6 499 889 | 6 499 889 |
| Итого | 6 499 889 | 6 499 889 | 6 499 889 |

«Аростан»

Акционерное общество
ОГРН 1197746102630, ИНН 7714438970, КПП 770301001,
Россия, 123112, город Москва, 1-ый Красногвардейский проезд,
д.21, стр.1, этаж 39, пом.1, ком.26

5.1.2. Отложенные налоговые активы (ОНА)

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31 декабря отражены по строке 1180 бухгалтерского баланса.

Таблица №2 «Отложенные налоговые активы»

| Наименование | (тыс. руб.) | | |
|--------------------------------|-------------|------------|------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Убыток перенесенный на будущее | 289 | 228 | 154 |
| Итого | 289 | 228 | 154 |

5.2 Оборотные активы

5.2.1. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2022 г. включает задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 23 тыс. руб.

Таблица №3 «Дебиторская задолженность»

| Наименование показателя | (тыс. руб.) | | |
|-------------------------|-------------|------------|------------|
| | 31.12.22 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Расчеты с поставщиками | 23 | 7 | 7 |
| Итого | 23 | 7 | 7 |

5.2.2. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31 декабря 2022 года денежных средств и денежных эквивалентов, недоступных для использования, нет.

Таблица №4 «Денежные средства»

| Наименование показателя | (тыс. руб.) | | |
|---|-------------|------------|------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Денежные средства в рублях и на счетах в банках | 104 | 64 | 4 |
| Итого | 104 | 64 | 4 |

5.3 Капитал и резервы

5.3.1. Уставный капитал

В составе баланса по строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» указана стоимость уставного капитала предприятия, которая составляет 6 500 000 тыс. рублей.

«Аростан»

Акционерное общество
ОГРН 1197746102630, ИНН 7714438970, КПП 770301001,
Россия, 123112, город Москва, 1-ый Красногвардейский проезд,
д.21, стр.1, этаж 39, пом.1, ком.26

Таблица №5 «Уставный капитал»

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Уставный капитал | 6 500 000 | 6 500 000 | 6 500 000 |
| Итого | 6 500 000 | 6 500 000 | 6 500 000 |

5.3.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал (без переоценки), указанный по строке 1350 бухгалтерского баланса, по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 1 475 тыс. рублей (вложение в имущество Общества денежными средствами).

Таблица №6 «Добавочный капитал»

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|
| Добавочный капитал | 1 475 | 1 115 | 695 |
| Итого | 1 475 | 1 115 | 695 |

5.3.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Сумма убытка по итогам деятельности за 2022 год составила 247 тыс. рублей, по итогам деятельности за 2021 год убыток составил 297 тыс. рублей, 2020 год - 292 тыс. рублей. Общая сумма непокрытого убытка, отраженная по строке 1370 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, составила 1 172 тыс.рублей. (31 декабря 2021 года, составила 925 тыс. рублей, 31 декабря 2020 года - 628 тыс. рублей).

5.4. Краткосрочные обязательства

Таблица №7 «Краткосрочные обязательства»

| Наименование показателя | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Расчеты с поставщиками | 3 | 11 | 0 |
| Итого | 3 | 11 | 0 |

Директор АО «Аростан»

Цвилева А.Е.

24.03.2023 года