ООО «ГелиосХолдинг»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 г.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГелиосХолдинг».
Краткое наименование: ООО «ГелиосХолдинг».
ИНН: 7703768342
Вид экономической деятельности: Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (68.1)
ОКПО: 09789549
Общество зарегистрировано 17 мая 2012 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, свидетельство о государственной регистрации 77 № 016086182.
Юридический адрес: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д. 12, офисное 3 3.
Численность работающих на 31 декабря 2020 г. – 2 чел., на 31 декабря 2019 г. – 2 чел.

2. Органы управления организацией

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.
Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.
На момент составления отчетности генеральным директором является Чернов Александр Владимирович.

3. Информация о связанных сторонах

№ п.п.	Связанная сторона	Основания
1	ПАО «Акрон»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих долей общества
2	ПАО «Дорогобуж»	Общество имеет право распоряжаться 1% процентом голосующих долей общества
3	ООО "ОмегаИнвест"	Владение 100 % доли в уставном капитале данного общества
4	ООО "Линагра"	Владение 100 % доли в уставном капитале данного общества
5	ООО "ОрионИнвест"	Владение 100 % доли в уставном капитале данного общества
6	ООО "ПаритетИнвест"	Владение 100 % доли в уставном капитале данного общества
7	Чернов Александр Владимирович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа общества

Список компаний, которые вместе с ООО «ГелиосХолдинг» находятся под общим контролем ПАО «Акрон» приведен на сайте ПАО «Акрон» в разделе раскрытие информации http://www.acron.ru/

3.1 Операции со связанными сторонами:

В течение 2020 г. общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

1. Начислена заработная плата Генеральному директору Чернову Александру Владимировичу в размере 68 тыс. руб.
2. На основании Протокола внеочередного общего собрания участников ООО «ГелиосХолдинг» от 05.10.2020 г. ПАО «Акрон» осуществило вклад в имущество Общества денежными средствами в сумме 4 554 тыс. руб., ПАО «Дорогобуж» - вклад в имущество денежными средствами в сумме 46 тыс. руб.
3. В ООО «Линагра» внесен вклад в имущество по решению от 07.07.2020 г. в размере 900 тыс. рублей.
4. В ООО «ПаритетИнвест» внесен вклад в имущество по решению от 07.07.2020 г. в размере 1100 тыс. рублей.
5. В ООО «ОрионИнвест» внесен вклад в имущество по решению от 05.10.2020 г. 850 тыс. рублей.
6. В ООО «ОмегаИнвест» внесен вклад в имущество по решению от 05.10.2020 г. в размере 800 тыс. рублей.

В течение 2019 г. общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

1. Начислена заработная плата Генеральному директору Чернову Александру Владимировичу в размере 68 тыс. руб.
2. На основании Протокола внеочередного общего собрания участников ООО «ГелиосХолдинг» от 10.09.2019 г. ПАО «Акрон» осуществило вклад в имущество Общества денежными средствами в сумме 4 455 тыс. руб., ПАО «Дорогобуж» - вклад в имущество денежными средствами в сумме 45 тыс. руб.
3. В ООО «Линагра» внесен вклад в имущество по решению от 29.04.2019 г. в размере 650 тыс. рублей.
4. В ООО «ПаритетИнвест» внесен вклад в имущество по решению от 26.04.2019 г. в размере 850 тыс. рублей.
5. В ООО «ОрионИнвест» внесен вклад в имущество по решению от 18.09.2019 г. в размере 800 тыс. рублей.
6. В ООО «ОмегаИнвест» внесен вклад в имущество по решению от 18.09.2019 г. в размере 750 тыс. рублей.

4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2020г., на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. составляет 1 672 000 тыс. рублей, состоит из 2 (двух) долей. Доли в уставный капитал внесены (оплачены) полностью.
Долей в 99% Уставного капитала владеет по состоянию на 31.12.2020г. и владело на 31.12.2019г., 31.12.2018г. ПАО «Акрон». Номинальная стоимость доли 1 655 280 тыс. рублей.
Долей в 1% Уставного капитала владеет по состоянию на 31.12.2020г. и владело на 31.12.2019г., 31.12.2018г. ПАО «Дорогобуж». Номинальная стоимость доли 16 720 тыс. рублей.

5. Добавочный капитал

В течение 2020 г. был увеличен добавочный капитал за счет внесения дополнительных вкладов в имущество от участников:
- от ПАО «Акрон (доля в уставном капитале 99,00%) в размере 4 554 тыс. рублей;
- от ПАО «Дорогобуж (доля в уставном капитале 1,00%) в размере 46 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 г. добавочный капитал составляет 23 700 тыс. рублей.

В течение 2019 г. был увеличен добавочный капитал за счет внесения дополнительных вкладов в имущество от участников:
- от ПАО «Акрон (доля в уставном капитале 99,00%) в размере 4 455 тыс. рублей;
- от ПАО «Дорогобуж (доля в уставном капитале 1,00%) в размере 45 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2019 г. добавочный капитал составляет 19 100 тыс. рублей.

В течение 2018 г. был увеличен добавочный капитал за счет внесения дополнительных вкладов в имущество от участников:
- от ПАО «Акрон (доля в уставном капитале 99,00%) в размере 2 970 тыс. рублей;

- от ПАО «Дорогобуж (доля в уставном капитале 1,00%) в размере 30 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2018 г. добавочный капитал составляет 14 600 тыс. рублей.

6. Виды деятельности

Основным видом деятельности является покупка и продажа собственного недвижимого имущества (в 2020г. - ОКВЭД 68.1; в 2019г. - ОКВЭД 68.1, в 2018г. - ОКВЭД 68.1)

В течение отчетного периода операций по покупке и продаже собственного недвижимого имущества не проводилось.

7. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Существенных изменений учетной политики на 2021 год не предполагается.

8. Финансовые вложения

На 31.12.2020 г., на 31.12.2019 и на 31.12.2018 г. Общество владело следующими долгосрочными финансовыми вложениями в дочерних обществах:
- 100 % доли в уставном капитале ООО «ОмегаИнвест» в сумме 368 176 тыс. рублей;
- 100 % доли в уставном капитале ООО «ОрионИнвест» в сумме 882 176 тыс. рублей;
- 100 % доли в уставном капитале ООО «Линагра» в сумме 132 292 тыс. рублей;
- 100 % доли в уставном капитале ООО «ПаритетИнвест» в сумме 287 209 тыс. рублей.

Обесценения финансовых вложений нет.

9. Доходы и расходы

В 2020 и 2019 году Общество не вело активной финансово-хозяйственной деятельности, выручка от реализации товаров (работ, услуг) отсутствует. Прочие доходы в 2020 году составили 76 тыс. руб. (проценты от размещенного депозита в банке и проценты на остаток на расчетном счете). Прочие доходы в 2019 году составили 141 тыс. руб. (проценты от размещенного депозита в банке).

Расходы общества в 2020 году делятся на:
- управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах) - 785 тыс. рублей, в т.ч.: аренда помещения – 436 тыс. рублей, аудиторские услуги - 50 тыс. рублей, расходы на заработную плату - 136 тыс. рублей, отчисления в бюджет налогов и сборов по зарплате - 43 тыс. рублей, услуги по оценке объектов – 100 тыс. рублей, прочие управленческие расходы - 20 тыс. рублей;
- прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) – 3 773 тыс. рублей, в т.ч.:
НДС, не принимаемый к зачету - 121 тыс. рублей, вклады в имущество дочерних компаний – 3 650 тыс. рублей, комиссия банка по расчетно-кассовому обслуживанию - 2 тыс. рублей.

Расходы общества в 2019 году делятся на:
- управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах) - 702 тыс. рублей, в т.ч.: аренда помещения – 419 тыс. рублей, аудиторские услуги - 75 тыс. рублей, расходы на заработную плату - 143 тыс. рублей, отчисления в бюджет налогов и сборов по зарплате - 44 тыс. рублей, прочие управленческие расходы - 21 тыс. рублей;
- прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) – 3 155 тыс. рублей, в т.ч.:
НДС, не принимаемый к зачету - 103 тыс. рублей, вклады в имущество дочерних компаний – 3 050 тыс. рублей, комиссия банка по расчетно-кассовому обслуживанию – 1 тыс. рублей , прочие -1 тыс. руб.

10. Формирование Отчета о движении денежных средств

В соответствии с п.7 ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки отражены без учета НДС.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства в банках в рублях	58	139	154
Банковские депозиты	4 200	4 000	3 200
ИТОГО	***4 258***	***4 139***	***3 354***

Остаток денежных средств по данным бухгалтерского баланса соответствует остатку денежных средств по данным отчета о движении денежных средств.

По стр. 4110 Отчета о движении денежных средств отражены поступления от текущей деятельности, в том числе:
- стр. 4119 прочие поступления – 1 тыс. рублей - проценты, начисленные на остаток на расчетном счете.

По стр. 4120 Отчета о движении денежных средств отражены платежи по текущей деятельности 4 559 тыс.рублей, в том числе:
- стр. 4121 платежи поставщикам – 608 тыс. рублей;
- стр. 4122 в связи с оплатой труда работников, в т.ч. НДФЛ и социальные платежи – 178 тыс. рублей;
- стр. 4129 прочие платежи – 3 773 тыс. рублей, в том числе:

вклад в имущество дочерних предприятий – 3 650 тыс. рублей, НДС – 121 тыс. рублей, комиссия банка и прочие платежи – 2 тыс. рублей.

По стр. 4210 Отчета о движении денежных средств отражены поступления от инвестиционной деятельности, в том числе:
- стр. 4214 дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях – 77 тыс. рублей.

По стр. 4310 Отчета о движении денежных средств отражены поступления от финансовой деятельности, в том числе:
- стр. 4312 денежных вкладов собственников (участников) – 4 600 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на 31.12.2020 – 4 258 тыс. рублей.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 г. краткосрочная дебиторская задолженность составляла 11 тыс. рублей:
- авансы выданные – 10 тыс. рублей;
- проценты к получению (депозит в банке) – 1 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2019 г. краткосрочная дебиторская задолженность составляла 11 тыс. рублей:
- авансы выданные – 8 тыс. рублей;
- проценты к получению (депозит в банке) – 3 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2018 г. краткосрочная дебиторская задолженность составила 10 тыс. рублей:
- авансы выданные – 8 тыс. рублей.
- проценты к получению (депозит в банке) – 2 тыс. рублей.

Кредиторской задолженности на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. Общество не имело.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2020 г. резерв на оплату отпусков сформирован в размере 11 тыс. рублей (на 31.12.2019 г.: 10 тыс. руб., на 31.12.2018 г.: 8 тыс. руб.)

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г, 31.12.2018 г. отсутствуют.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество рассчитывает налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В течение 2020 года начислены:
Прибыль (убыток) до налогообложения – (4 482) тыс. рублей
Текущий налог на прибыль - 0.
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) – 754 тыс. рублей
Изменение отложенных налоговых активов – 142 тыс. рублей

13.1.1. Условный (доход) по налогу на прибыль за 2020 год

тыс. рублей

(Убыток) до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
(4 482)	20%	(896)

13.1.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода

тыс. рублей

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО
НДС, не принимаемый к зачету	121	20%	24
Вклады в имущество дочерних компаний	3 650	20%	730
ИТОГО	3 157	X	754

13.1.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного (дохода) расхода

Вычитаемая временная разница представляет собой убыток, полученный в налоговом учете и образует отложенный налоговый актив (ОНА) – та часть отложенного налога на прибыль, на которую уменьшится налог на прибыль, подлежащий уплате в следующие отчетные периоды.

тыс. рублей

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНА
Убыток	710	20%	142
ИТОГО	710	X	142

Текущий налог на прибыль равен 0 рублей.

Аналогичный расчет приведен ниже за 2019 год

Общество рассчитывает налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В течение 2019 года начислены:
Прибыль (убыток) до налогообложения – (3 716) тыс. рублей
Текущий налог на прибыль - 0.
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) – 631 тыс. рублей
Изменение отложенных налоговых активов – 112 тыс. рублей

13.2.1. Условный (доход) по налогу на прибыль за 2019 год

тыс. рублей

(Убыток) до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
(3 716)	20%	(743)

13.2.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода

тыс. рублей

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО
НДС, не принимаемый к зачету, сумма увелич. резерва по неиспользованным отпускам, нотариальные услуги	107	20%	21
Вклады в имущество дочерних компаний	3 050	20%	610
ИТОГО	3 157	X	631

13.2.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного (дохода) расхода

тыс. рублей

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНА
Убыток	558	20%	112
ИТОГО	558	X	112

Текущий налог на прибыль равен 0 рублей.

14. События после отчетной даты

Нам не известно о существовании событий после отчетной даты, которые потребовали бы внести корректировки в финансовой отчетности, либо привести к необходимости раскрытия информации об условиях, возникших между отчетной датой и датой выпуска отчетности.
На дату составления отчетности, решение о выплате дивидендов за 2020 год не принято.

15. Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерений продажи либо закрытия никакой существенной части своей деятельности, не имеет намерений либо потребности в ликвидации, а также серьезных рисков, которые повлияют на планируемые мероприятия по продолжению деятельности компании. В течение следующих 12 месяцев со дня отчетной даты Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность.

Руководитель
ООО «ГелиосХолдинг» А.В. Чернов

26 февраля 2021 г.