

«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.13**

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2020 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.13

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.....	6
5 Пояснения к бухгалтерскому балансу.....	6
5.1 Внеоборотные активы.....	6
5.2 Оборотные активы.....	7
5.3 Капитал и резервы	8

«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.13

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: 125284 г. Москва, улица Беговая, дом 3, строение 1.

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.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах 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.13

2 Учетная политика Общества

2.1. Основные элементы Учетной политики

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» ПБУ 4/99.

Уровень существенности принимается 5%.

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- ✓ Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- ✓ Денежные переводы в пути на отчетную дату;
- ✓ Высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей /заказчиков), платежей поставщикам/подрядчикам Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- ✓ Полученные в составе поступлений от покупателей/заказчиков;
- ✓ Перечисленные в составе платежей поставщикам/подрядчикам;
- ✓ Уплаченные в бюджетную систему РФ;
- ✓ Возвращенные из бюджета.

Учет оценка основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01.

К основным средствам относятся объекты, первоначальная стоимость которых более 40 000 рублей и срок полезного использования свыше 12 месяцев. Объекты основных средств стоимостью менее 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ в соответствии с ПБУ 5/01. Поступление объекта оформляется приходным орденом по форме № М-4. При передаче объекта в эксплуатацию оформляется Требованием-накладной по форме № М-11.

Классификация основных средств, принятых на баланс Общества в качестве объектов основных средств с 01.01.2016 г., осуществляется на основании «Общероссийского классификатора основных фондов» ОК 013-2014, утвержденного Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст.

Для объектов основных средств, принятых на баланс Общества в качестве объектов основных средств до 01.01.2016 г., классификация осуществляется на основании «Общероссийского классификатора основных фондов» ОК 013-94, утвержденного постановлением Госстандарта России от 26.12.1994 № 359.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования.

«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.13

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Затраты на ремонт объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности либо относятся к прочим расходам (по не производственным объектам) в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Учет МПЗ ведется на счету 10» МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Списание МПЗ и ином выбытии (в том числе внутреннем перемещении), их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка) в расчет которой включаются количество и стоимость материалов в Обществе на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период) в Общество.

Общество не создает резервы под снижение стоимости МПЗ и предстоящих расходов и платежей.

Расходы и доходы, которые связаны с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и пользование активов признаются расходами и доходами от обычных видов деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются Обществом на счетах 20 «основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

2.3. Учетная политика для целей налогового учета

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией относятся:

- ✓ Затраты на приобретение и материалов;
- ✓ Расходы на оплату труда;
- ✓ Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств.

Метод оценки МПЗ при списании и прочем выбытии осуществляется по средней стоимости.

Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Амортизация начисляется линейным способом.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам и резервам на ремонт основных средств.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием средств компьютерной техники.

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 154 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.13

- Дебиторская задолженность (расчеты с поставщиками) в сумме 7 тыс. рублей.
- Денежные средства (на расчетном счете) в сумме 4 тыс. рублей.
- Прочие оборотные активы (Неисключительное право на систему электронной отчетности СБиС) в сумме 14 тыс. рублей.
- В 2020 году Акционером Общества был оплачен взнос в имущество Общества в сумме 340 000 тыс. рублей.

Просроченной кредиторской задолженность составляет 7 тыс. руб.

Земельных участков в аренде или пользовании не имеет.

Автотранспортных средств на балансе нет.

Доходы иностранным юридическим лицам не выплачивались.

Доходы и расходы Общества за 2020 г.

- Выручка за 2020 год отсутствует.
- Управленческие расходы составили 241 тыс. рублей:
 - ✓ Аренда офиса 238 тыс. рублей;
 - ✓ Доступ к электронной отчетности СБиС 3 тыс. рублей;
- Прочие расходы (банковские услуги, услуги регистратора, прочие расходы) составили 119 тыс. рублей.

За 2020 год получен убыток в размере 292 тыс. рублей.

4 Информация об участии в совместной деятельности

В 2020 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 2020 года составляют 6 499 889 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года – 6 499 889 тыс. руб., 31 декабря 2018 года – 6 499 889 тыс. руб.).

Таблица №1 «Вклады в уставный капитал других компаний»

Наименование компании	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	(тыс. руб.)
				Доля, %
Доля в ООО «Колмар Групп»	-	6 499 889	6 499 889	30%
Акции АО «Колмар Групп»	6 499 889	-	-	30%
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.13

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.)		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Убыток перенесенный на будущее	154	84	30
Итого	154	84	30

5.2. Оборотные активы

5.2.1. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020 г. включает задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 7 тыс. руб.

Таблица №3 «Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31.12.20	31.12.2019	31.12.2018
Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т."	1	11	0
Давыдова Евгения Петровна	2	1	0
Давыдова Ольга Сергеевна	4	4	0
Итого	7	16	0

5.2.2. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31 декабря 2020 года денежных средств и денежных эквивалентов, недоступных для использования, нет.

Таблица №4 «Денежные средства»

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в рублях и на счетах в банках	4	23	51
Итого	4	23	51

5.2.3. Прочие оборотные активы

По статье «Прочие внеоборотные активы» на 31 декабря отражается неисключительное право на использование электронной системы документооборота (ЭДО) для сдачи налоговой отчетности СБИС в сумме 14 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.13

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.

Участниками Общества являются:

- ООО «Данрит» - 99,99%
- Цивилева Анна Евгеньевна – 0,01%

5.3.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал (без переоценки), указанный по строке 1350 бухгалтерского баланса, по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 695 тыс. рублей (вложение в имущество Общества денежными средствами).

5.3.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Сумма убытка по итогам деятельности за 2020 год составила 292 тыс. рублей, по итогам деятельности за 2019 год убыток составил 218 тыс. рублей. Общая сумма непокрытого убытка, отраженная по строке 1370 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, составила 628 тыс. рублей. (31 декабря 2019 года - 336 тыс. рублей, 31 декабря 2018 года – 118 тыс. руб.).

Директор АО «Аростан»

Цивилева А.Е.

28.02.2021 года