

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГЕЛИОС» ПО ПРОИЗВОДСТВУ СЕМЯН ТЕХНИЧЕСКИХ КУЛЬТУР
ЗА 2020 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	<u>Организация и виды деятельности</u>
2	<u>Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности</u>
3	<u>Информация об учетной политике</u>
4	<u>Основные средства и незавершенное капитальное строительство</u>
5	<u>Прочие внеоборотные активы</u>
6	<u>Запасы, налог на добавленную стоимос</u>
7	<u>Денежные средства и денежные эквиваленты</u>
8	<u>Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства</u>
9	<u>Налоговая задолженность</u>
10	Капитал
11	<u>Доходы и расходы, нераспределенная прибыль</u>
12	<u>Операции со связанными сторонами</u>
13	<u>Информация по прекращаемой деятельности</u>
	<u>Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»</u>

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО "Гелиос" по производству семян технических культур за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Организация и виды деятельности

- **Описание Общества**

АО "Гелиос" по производству семян технических культур учреждено как акционерное общество 25 февраля 2016 г в связи с принятием Закона № 99-ФЗ от 05.05.2014 г, которым внесены изменения в главу 4 Гражданского Кодекса РФ о приведении в соответствие с действующим законодательством наименование юридического лица ОАО в АО "Гелиос" по производству семян технических культур

Место нахождения Общества

398540, Липецкая область, Липецкий район, с Сенцово

Едиличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

<i>Генеральный директор Емельянова Татьяна Александровна</i>
--

- **Структура уставного капитала**

- Единственный акционер Акционерного общества "Гелиос" по производству семян технических культур -Общество с ограниченной ответственностью "Либойл" (ОГРН 1064823052910,ИНН 48220013645 Липецкая обл,с Сенцово,ул Рапсовая,1)

- **Описание деятельности Общества**

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла так же как и в прошлом 2019 году 1 человек.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по

бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
 - допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
 - допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
 - допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Объекты, сданные в аренду, отражены по статье 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Остаточная стоимость таких объектов составляла:

- на конец периода - 72 508 тыс.руб.;
- на начало года - 75 405 тыс.руб.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01 января 2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072;

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2002 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют :

-Здания	от 15 до 100 лет
-Сооружения	от 7 до 30 лет
-Машины и оборудование	от 2 до 16 лет

В составе основных средств отражены:

- земельные участки;
 - здания;
 - сооружения;
 - передаточные устройства;
 - транспортные средства

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

5 . Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены :

Виды активов	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Оборудование к установке	43	43	43
Незавершенное строительство	0	0	0

- Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

6. Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных

возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось следующими способами:

по средней стоимости

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах. .

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

- Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций

• 8. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. .

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана с учетом НДС.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена с учетом НДС

Общество не являлось получателем государственной помощи.

9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2019 году, составили:

- налог на прибыль – 20%*;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 921 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами 14 тыс.руб.

- По состоянию на 31 декабря 2020 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

10. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 112 898 тыс.руб.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также сумму резервного капиталов.

Резервный капитал Общества на отчетную дату составил 25 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 79 872 тыс. руб.

11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли / непокрытого убытка прошлых лет на конец отчетного периода составила 33 051 тыс.руб., на начало периода составила 34 404 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли / непокрытого убытка отчетного года составила 1353 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли / непокрытого убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	7734	7822
В том числе:		
Аренда имущественного комплекса	7734	7731

Прочее		91
Валовая прибыль	7734	7822
Коммерческие расходы		(90)
Управленческие расходы	(5753)	(5831)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	1981	1901

Показатели	Затраты на производство	
	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	672	660
Отчисления на социальные нужды	206	202
Амортизация	2902	2914
Прочие затраты	1973	2055
Итого по элементам затрат	5753	5831

12. Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

13. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует прекратить свою деятельность.



И.И. Сивилова и.а.
И.И. Сивилова и.а.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

АО "Гелиос" по производству семян технических культур является дочерним обществом ООО "Либойл"

Операции со связанными сторонами

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшие отражение в предыдущих разделах

Наименование предприятия	Продажа товаров, продукции работ, услуг Оборот пл сч 90 без НДС	Прочие продажи (прочие доходы) Оборот по сч 91 без НДС	Покупка товаров, продукции, работ, услуг (Без НДС)
Всего:	7734	10	115
ООО «Либойл»	7531	2	
ООО Т2 «Мобайл»	203		
АО «Агентство «Региональный независимый регистратор»			97
УФК по Тамбовской области (Федеральное агентство по управлению гос имуществом			10
МИФНС № 5		8	
Управление имущественных и земельных отношений			8

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.