

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Фабрика»
за 2020 год**



1. Сведения об АО «Фабрика»

- 1.1. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Фабрика»
Сокращенное наименование: АО «Фабрика»
- 1.2. ИНН 9102256128, КПП 910201001
- 1.3. Местонахождение Общества: 295034, Республика Крым, г. Симферополь, проспект Победы, 28А, оф. 310
- 1.4. Дата государственной регистрации: 05.06.2019
Наименование регистрирующего органа: Межрайонная ИФНС России №9 по Республике Крым
Основной государственный регистрационный номер: 1199112010239
Дата выдачи свидетельства: 05.06.2019
- 1.5. Среднесписочная численность работников за 2020 год – 1
- 1.6. Структура органов управления общества в соответствии с Уставом (п. 8.1 Устава):
- высший орган управления общества - общее Собрание акционеров,
 - орган, осуществляющий общее руководство деятельностью общества - Совет директоров,
 - орган, осуществляющий текущее руководство деятельностью общества, является исполнительный орган общества - генеральный директор.
- 1.7. Генеральный директор общества – Просторядин Андрей Владимирович.
- 1.8. Состав Совета директоров: Бекиров Рустем Джаферович, Кемалов Антон Александрович.
- 1.9. Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Р-Консалтинг», ИНН 5904256799, юридический адрес: 614045, г. Пермь, ул. Монастырская, д.12а, оф.100.
Адрес электронной почты: info@rc-prm.ru
- 1.10. Основные направления деятельности Общества.
Общество является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.
Предметом деятельности общества в 2020 г. была аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, а именно деятельность по сдаче нежилой недвижимости в субаренду.
- 1.11. Уставной капитал составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей, оплачен полностью.

2. Учетная политика АО «Фабрика»

2.1 Для целей бухгалтерского учета

В организации применяется автоматизированная форма бухгалтерского учета. Учет и обработка информации осуществляются с использованием средств вычислительной техники. Учетные регистры формируются с применением бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3» (конфигурация Аренда и управление недвижимостью для «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0).

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.95.г. №49.

Инвентаризация проводится не реже установленных сроков:



МПЗ – при составлении годовой отчетности по состоянию на 31 декабря, а также смене материально ответственных лиц;

Основных средств – при составлении годовой отчетности по состоянию на 31 декабря, а также смене материально ответственных лиц;

Капитальных вложений – при составлении годовой отчетности по состоянию на 31 декабря, а также смене материально ответственных лиц;

Расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами – не реже 1 раза в год;

Расчетов с дебиторами и кредиторами – по состоянию на 31 декабря отчетного года;

Иного имущества и обязательств – по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект в соответствии с ПБУ 6/01. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется по фактическим затратам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным Приказом МФ РФ № 160 от 30.12.1993 г.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008. Начисление производится ежемесячно и признается прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам учитываются предварительно в расходах будущих периодов и включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Задолженность по займам и кредитам, учтенная на счетах 66 и 67, при наличии графиков, предусматривающих ее погашение в течение 12 месяцев и свыше 12 месяцев, отражается в соответствующих суммах по строкам 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса. Задолженность по процентам по кредитам и займам отражается в составе кредиторской задолженности по строкам 1450 и 1520 бухгалтерского баланса в зависимости от срока погашения.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

При появлении новых видов деятельности организации в зависимости от существенности и регулярности получения доходов от этих видов деятельности они квалифицируются как доходы от обычных видов деятельности либо как прочие доходы. Квалификация таких доходов определяется распорядительным документом по предприятию.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов. Себестоимость продаж формируется на счете 90.02.1 «Себестоимость продаж».

Отчетным периодом является год с 1 января по 31 декабря.

Компанией применяются формы годовой отчетности, утвержденные Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организации».

2.2 Для целей налогового учета



Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения - доходы и налоговой ставкой в размере 4 процентов.

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями главы 26.2 «Упрощенная система налогообложения» НК РФ.

Книга учета доходов и расходов формируется в бухгалтерской программе.

Для подтверждения данных налогового учета применяются первичные учетные документы, оформленные в соответствии с законодательством РФ, регистры бухгалтерского и налогового учетов.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств, резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков и пр.

3. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2020 г

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерскую отчетность включены дополнительные строки для расшифровки существенных показателей. Существенными являются те показатели, раскрытие о которых позволяет предоставить пользователям отчетности более полную картину об активах, обязательствах, финансовом положении Общества.

4. Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса за 2020 г

4.1. Краткосрочная дебиторская задолженность, отражаемая по статье «Дебиторская задолженность» (код показателя 1230) Бухгалтерского баланса АО «Фабрика» на 31.12.2020 г. составила:

№ счёта	Наименование счета	Сумма, тыс. руб.
60.02	Расчёты с поставщиками и подрядчиками	19
62.01	Расчёты с покупателями и заказчиками	1485
	Итого:	1504

4.2. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло погашение	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	14	-	1 490	-	1 504	-
	за 2019г.	-	-	14	-	14	-
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	-	-	1 485	-	1 485	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2020г.	14	-	5	-	19	-
	за 2019г.	-	-	14	-	14	-
Прочая	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2020г.	14	-	1 490	-	1 504	-
	за 2019г.	-	-	14	-	14	-



Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 отсутствует.

4.3. Краткосрочная кредиторская задолженность, отраженная по статье «Кредиторская задолженность» (код показателя 1520) Бухгалтерского баланса АО «Фабрика» на 31.12.2020 г. составляет:

№ счёта	Название	Сумма, тыс. руб.
60.01	Расчёты с поставщиками и подрядчиками	56034
62.02.	Расчёты с покупателями и заказчиками	3
68.12	Налог при упрощенной системе налогообложения	18
76.06	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	751
	Итого:	56806

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года			Изменения за период	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	66 297	1 036	1	(10 477)	56 856
	за 2019г.	-	66 297	-	-	66 297
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	66 180	331	-	(10 477)	56 034
	за 2019г.	-	66 180	-	-	66 180
авансы полученные	за 2020г.	64	691	-	-	754
	за 2019г.	-	64	-	-	64
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	4	13	1	-	18
	за 2019г.	-	4	-	-	4
кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
займы	за 2020г.	50	-	-	-	50
	за 2019г.	-	50	-	-	50
прочая	за 2020г.	-	1	-	-	1
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Итого	за 2020г.	66 297	1 036	1	(10 477)	56 856
	за 2019г.	-	66 297	-	-	66 297

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. нет.

Задолженность по договору займа №1/2019-ДЗ-5 от 13.09.2019 перед Гохвайс Марией Александровной по состоянию на 31.12.2020 составляет 50 тыс. рублей, срок возврата займа по договору - 01.10.2021 г.

5. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах за 2020 г

5.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг (код показателя ОФР 2110) за 2020 год составила:

Структура выручки (счет 90.01)	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества	4799	100
Итого	4799	100



5.2. Себестоимость продаж составила

Структура производственных расходов (счет 20)	Сумма, тыс. руб.
Общехозяйственные расходы всего:	3206
В том числе:	
Амортизация	1632
Водоснабжение и канализация Вода Крыма	174
Газоснабжение Крымгазсети	31
Электроэнергия Крымэнерго	853
Услуги по содерж.офиса, мест общ. пользов. придом территор	516

5.3. Управленческие расходы (код показателя ОФР 2220) за 2020 год составили:

Структура управленческих (общехозяйственных) расходов (счет 26)	Сумма, тыс. руб.
Общехозяйственные расходы всего:	885
В том числе:	
Аренда помещения	55
Бухгалтерские, аудиторские и нотариальные услуги	131
Электронная отчетность	7
Оплата труда и страховые взносы	161
Прочие услуги: текущий ремонт, ККТ	531

5.4. Прочие доходы (код показателя ОФР 2340) за 2020 год составили:

Структура прочих доходов (счет 91.01)	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы всего, в том числе:	21921
- реализация прочего имущества	21921

5.5. Прочие расходы (код показателя ОФР 2350) за 2020 год составили

Структура прочих расходов (счет 91.02)	Сумма, тыс. руб.
Прочие расходы всего:	8194
В том числе:	
Расходы на услуги банков	10
Прочие внереализационные расходы	59
Реализация основных средств	8125

6. Расшифровка статей Отчета о движении денежных средств за 2020 г

6.1. Денежные средства по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

Структура денежных средств	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2144	60
Денежные эквиваленты	0	0
Итого денежные средства и их эквиваленты	2144	60

Депозитные вклады в кредитных учреждениях по состоянию на 31.12.2020 отсутствуют.

6.2. Анализ движения денежных средств (тыс. руб.):

Показатели	2020 г.	2019 г.
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	60	-
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3313	179
Прочие поступления	688	64
Платежи (поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги)	(1659)	(110)



Платежи (в связи с оплатой труда работников)	(161)	(94)
Платежи по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН	(958)	-
Банковское и кассовое обслуживание	(10)	(6)
Платежи по прочим операциям	(23)	(123)
Поступления от получения займов	-	50
Поступления от внесения собственников	-	100
Поступления от возвратов займов	2780	-
Поступления от процентов по долговым финансовым вложениям	21924	-
Предоставление займов другим лицам	(12960)	-
Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	(10850)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	2084	60
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	2144	60

7. Информация о связанных сторонах

7.1 Перечень субъектов способных контролировать или оказывать влияние на деятельность (АО «Фабрика»).

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Бекиров Рустем Джаферович	Гражданин РФ, акционер	Доля в обществе 50%	22.10.2019
2	Кемалов Антон Александрович	Гражданин РФ, акционер	Доля в обществе 50%	22.10.2019
3	Просторядин Андрей Владимирович	Генеральный директор	Управление деятельностью	23.10.2019

7.2 Перечень субъектов, на которые АО «Фабрика» оказывает влияние, либо контролируемых АО «Фабрика» отсутствует.

7.3 Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации, что и АО «Фабрика»).

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Акционерное общество "Крым-Плаза"	295034 Республика Крым, г. Симферополь, пр-кт Победы, 28А, оф. 310	Директор Общества - Просторядин Андрей Владимирович	31.10.2020	операции отсутствуют

Информация о вознаграждении связанных сторон за 2020 год.

Начислены вознаграждения генеральному директору общества в сумме 161 тыс. руб., в т.ч.:

- оплата труда – 123 тыс. руб.
- обязательные страховые взносы – 38 тыс. руб.

Расчеты производились денежными средствами.



8. Прекращаемая деятельность

В 2020 году прекращения каких-либо видов деятельности не было.

9. Государственная помощь

В течение 2020 года Общество не получало государственной помощи.

10. События после отчетной даты

Руководство Общества полагает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

11. Непрерывность деятельности

Мы не ожидаем возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество подтверждает, что вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) в течение 2020 года, как выявленное событие, не способно оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Генеральный директор

Просторядин А.В.

«30» марта 2021 г.

Идентификатор документа b67f37bf-d617-4c9c-b820-abae2fff2c86

Документ подписан и передан через оператора ЭДО АО «ПФ «СКБ Контур»

Подписи отправителя:	 АО "ФАБРИКА" Просторядин Андрей Владимирович, Генеральный Директор	Владелец сертификата: организация, сотрудник	Сертификат: серийный номер, период действия 0264876800B1AC2C82427A2A0887F074BC с 15.01.2021 09:15 по 15.04.2022 09:13 GMT+03:00	Дата и время подписания 30.03.2021 09:40 GMT+03:00 Подпись соответствует файлу документа
----------------------	--	--	--	--