

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ГУДСТАР"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1 426	1 165	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	9 062	85	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 611	3 207	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	7 672	1 051	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 891	633	-
Дебиторская задолженность*	1230	5 131	705	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 845	677	-
Прочие оборотные активы	1260	1 831	186	-
ИТОГО активы	-	32 469	7 709	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	5 756	3 046	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 695	17	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	8 816	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	5 760	-
Кредиторская задолженность	1520	9 315	974	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	788	788	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	28 370	10 585	-
Стоимость чистых активов	-	4 099	(2 876)	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период																			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода											
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения										
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	1 488	-	-	(62)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 488	-	-	-	-	
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	-	-	1 488	-	-	(62)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	1 165	-	-	(1 488)	-
	5190	за 2019г.	-	1 165	-	-	1 165
в том числе:	5181	за 2020г.	1 165	-	-	(1 488)	-
	5191	за 2019г.	-	1 165	-	-	1 165
Мобильное приложение GOODSTAR							



Высоцкий Сергей
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

14 декабря 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	9 485	-	(9 485)	-
	5250	за 2019г.	-	98	-	(98)	-
в том числе: Автомобиль легковой Lexus LX570	5241	за 2020г.	-	8 546	-	(8 546)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой Renault Duster	5242	за 2020г.	-	938	-	(938)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сборно-разборная каркасная остекленная перегородка	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дверь остекленная	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплект офисных перегородок	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	98	-	(98)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12	12	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
 (подпись)

Высоцкий Сергей
 Васильевич
 (расшифровка подписи)

14 декабря 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Высоцкий Сергей
Васильевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

14 декабря 2021 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Высоцкий Сергей
Васильевич
(расшифровка подписи)

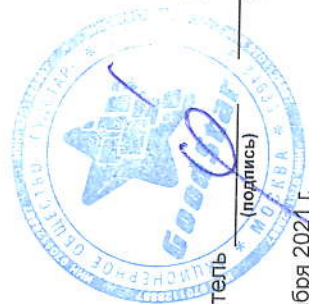
Руководитель

14 декабря 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	353	1 492
Расходы на оплату труда	5620	7 646	8 160
Отчисления на социальные нужды	5630	1 369	2 324
Амортизация	5640	570	13
Прочие затраты	5650	11 336	4 000
Итого по элементам	5660	21 274	15 989
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21 274	15 989

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Высоцкий Сергей
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

14 декабря 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	788	-	-	-	788
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	788	-	-	-	788



Высоцкий Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

14 декабря 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ГудСтар» за 2020 год

Пояснения составлены к корректирующей бухгалтерской отчетности АО «ГудСтар».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Отчетным периодом является период с 01.01.2020 по 31.12.2020г.г. Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту.

Корректировочная бухгалтерская отчетность представляется в связи с выявленной технической ошибкой, которая повлияла на отдельные статьи баланса.

Первоначальные данные:

Строка 1220 – 1 876 тыс.руб.

Строка 1230 – 4 062 тыс.руб.

Строка 1260 – 2 888 тыс.руб.

Строка 1370 – 5 923 тыс.руб.

Строка 1520 – 9 311 тыс.руб.

Конечные данные:

Строка 1220 – 1 881 тыс.руб.

Строка 1230 – 5 131 тыс.руб.

Строка 1260 – 1 831 тыс.руб.

Строка 1370 – 5 901 тыс.руб.

Строка 1520 – 9 315 тыс.руб.

Общие сведения

Акционерное общество (АО) «ГудСтар» зарегистрировано МИФНС №46 по г. Москве 13.03.2019г. ОГРН 1197746184635, ИНН 9701128887, КПП 770101001, юридический адрес: 105082, г.Москва, Переведеновский пер., д.13, стр.18, эт.3, пом.1, ком.3.

1. Уставный капитал организации: 10 000 000 (десять миллионов) рублей, оплачен полностью. Количество акций 10 000 000 (десять миллионов) штук. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги 1 (один) рубль. События после отчетной даты установлены. Увеличен уставный капитал на сумму 9 000 000,00 (девять миллионов) рублей, на основании Решения акционеров №4 от 17.02.2020г.
2. Единственный учредитель: Высоцкая Светлана Николаевна (100% доля). Высшим органом управления является Общее собрание акционеров. Совет директоров не предусмотрен Уставом Общества. Ревизионная комиссия не избиралась.
3. Основной вид деятельности: оптовая торговля продуктами питания ОКВЭД 46.33.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 8 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «ГудСтар» утверждена приказом генерального директора Высоцкого С.В. от 13.13.2019 № ПУП. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе и/или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

Изменения и дополнения в Учетную политику не вносились.

Перед составлением бухгалтерской отчетности за 2020 год проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2020 на основании Приказа № 1/ИН от 28.12.2020г.

Информация о сделках со связанными сторонами

Высоцкая Светлана Николаевна - единственный учредитель 100% доля в УК.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- 16.08.2019 между Высоцкой С.Н. и АО «ГудСтар» был заключен Договор конвертируемого займа на общую сумму 14 290 400,00 (четырнадцать миллионов двести девяносто тысяч четыреста).

Погашение займа осуществлено 17.04.2020 в сумме 5 290 400,00 руб., а также 28.05.2020 в сумме 9 000 000,00 руб. в счет оплаты дополнительного выпуска акций.

- По итогам работы Общества за первое полугодие 202г. учредителю были выплачены дивиденды в сумме 12 000 тыс.руб., уплачен налог на доходы физических лиц с дивидендов - 1 793 тыс.руб.

В 2020 году были сделаны выплаты основному управленческому персоналу: генеральный директор, директор по информационным технологиям, директор по транспортной логистике, системный администратор. Сумма начислений – 5 027 тыс.руб., НДФЛ – 654 тыс.руб., страховые взносы -1 508 тыс.руб. Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Основные показатели деятельности организации за 2020 год

В конце марта 2020г. на территории РФ был объявлен локдаун в связи с пандемией коронавируса, что оказало отрицательное влияние на деятельность Общества.

В связи с этим руководством Общества было принято решение о расширении сферы деятельности. Общество участвовало в тендерах на поставку медицинского оборудования, по результатам которых были заключены и исполнены гос.контракты. Это позволило сохранить компанию и получить прибыль по итогам года.

По мнению руководства Акционерного общества «ГудСтар», Общество не должно испытывать существенного негативного влияния последствий пандемии на свои бизнес-процессы, снижения платежеспособности, способности покрывать краткосрочные и долгосрочные инвестиции собственными и привлеченными источниками. Указанные обстоятельства свидетельствуют об отсутствии существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Также в 2020 году Общество занималось благотворительной деятельностью по содействию в постройке православных храмов. Основная часть расходов была учтена как прочие внереализационные расходы, не учитываемые для целей налогообложения по налогу на прибыль. Т.к. благотворительная финансовая помощь была оказана централизованным религиозным организациям, религиозным организациям, входящим в структуру централизованных религиозных организаций, в соответствии с пп. 19.6 п. 1 ст. 265 НК РФ Общество включило расходы на благотворительность в состав внереализационных расходов в размере 1% от выручки.

В отчетном году выручка АО «ГудСтар» составила:

- по основному виду деятельности — 168 672 тыс. рублей.

Затраты на производство и реализацию продукции:

- себестоимость товаров: 107 041 тыс.руб.
- аренда помещений: 961 тыс.руб.
- расходы на программное обеспечение: 6 606 тыс.руб.
- фонд оплаты труда: 9 014 тыс.руб.
- прочие расходы: 4 693 тыс.руб.

Состав прочих расходов:

- расходы на услуги банков: 689 тыс.руб.
- оценочные обязательства по сомнительным долгам: 421 тыс.руб.
- курсовые разницы 74 тыс.руб.
- прочие внереализационные расходы: 1 836 тыс.руб.
- проценты по вкладам/депозитам: 113 тыс.руб.
- прочие внереализационные доходы и расходы (не учит.в НУ): 11 208 тыс.руб.
- штрафы, пени и неустойки к получению (уплате): 328 тыс.руб.

Состав прочих доходов:

- курсовые разницы 81 тыс.руб.
- проценты по вкладам/депозитам: 36 тыс.руб.
- оценочные обязательства по сомнительным долгам: 354 тыс.руб.
- штрафы, пени и неустойки к получению (уплате): 80 тыс.руб.
- исправительные записи по операциям прошлых лет: 341 тыс.руб.

В третьем квартале 2020г. были заключены договора лизинга на приобретение транспортных средств. Остаточная стоимость транспортных средств на 31.12.2020 составила 7 339 тыс.руб.

По итогам года была получена чистая прибыль в размере 20 767 тыс.руб. Базовая прибыль на одну акцию составила 2,08 руб.

В 2020г. Общество участвовало в судебном иске по претензии бывшего сотрудника Общества Токарева Д.М. о незаконном увольнении. Первое решение суда было вынесено в пользу Общества. В последствии в кассационном рассмотрении претензий Истца были удовлетворены. В мае 2021г. в пользу Токарева Д.М. с Общества были списаны 323 928,94 руб.

Иные условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

При составлении бухгалтерской отчетности для оценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, использован курс ЦБ РФ на 31.12.2020г.

Текущий налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». По итогам года прибыль до налогообложения составила 26 577 тыс.руб. Налог на прибыль – 9 211 тыс.руб., при этом текущий налог на прибыль – 3 887 тыс.руб. Величина отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена в бухгалтерском балансе развернуто.

Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 613 тыс. рублей, на оплату страховых взносов – 175 тыс. руб., всего 788 тыс.руб., срок исполнения — 2021 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму просроченной задолженностью покупателей в размере 261 тыс.руб.:

ООО «Голден Маркет» - 91 тыс.руб.,

ИП Голов О.А. – 48 тыс.руб.,

ООО «Продмаг+» - 119 тыс.руб. Данный долг закрыт 26.02.2021г.

Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 в целом по организации отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2020 — 8 чел.

Отчет о движении денежных средств сформирован по правилам ПБУ 23/2011. Денежные потоки отражены свернуто в случаях, когда они характеризуют деятельность контрагентов организации. Такими денежными потоками являются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из неё.

По строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отражено влияние курсовых разниц на величину денежных средств, выраженных в валюте.

Прочая информация

В 2019, 2020г.г. Общество несло затраты на создание мобильного приложения “GoodStar”. В 2019 году данные затраты аккумулировались на счете 08.05. В июле 2020г. мобильное приложение было сертифицировано и принято к учету как нематериальный актив. В мае 2021г. были внесены изменения в учредительные документы, основным ОКВЭД стал 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

В 2020 году было приобретено медицинское оборудование, но не реализовано, т.к. спрос упал, соответственно расходы с НДС превысили доходы, в связи с этим было принято решение об отложении принятия к возмещению налога на добавленную стоимость по понесенным затратам на следующий налоговый период до получения доходов от текущей деятельности.

Генеральный директор

АО «ГудСтар»



Высоцкий С.В.

«27» декабря 2021г.