

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Гагарина» за 2021 год

1. Общие сведения.

Полное наименование: Акционерное общество «Гагарина»;
Сокращенное наименование: АО «Гагарина»;
Адрес (местонахождение): 295022, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Бородина, д. 18Д, оф. 201.

Общество зарегистрировано 30.08.2018г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Республике Крым.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1189112034430.

Основной вид деятельности Общества - аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 2 - 68.20). В 2021 году Общество деятельность не осуществляло.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2021г. составила: 1 чел.

Органами управления АО «Гагарина» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров в составе:

Председатель Совета директоров – Бекиров Р. Д.

Члены: - Кемалов А.А.,

- Асанов Я.Р.

Акционерами Общества являются:

Акционеры	На 31 декабря 2021г. (%)	На 31 декабря 2020г. (%)
Бекиров Рустем Джаферович	50	50
Кемалов Антон Александрович	50	50

Номинальная стоимость 1 обыкновенной именной акции – 5 000 рублей.

Дополнительного выпуска акций за отчетный период не производилось, уставной капитал в размере 10 000 руб. оплачен полностью, в течение отчетного периода не изменялся.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, действующий на основании Устава. В отчетном году и на момент сдачи годовой бухгалтерской отчетности обязанности генерального директора АО «Гагарина» исполняет Просторядин Андрей Владимирович. Срок полномочий установлен с 27.07.2021 по 26.07.2024 согласно Протокола заседания совета директоров 2/2021 от 26.07.2021г.

На протяжении 2021 года для ведения деятельности Обществу не требовались лицензии.

Общество не имеет зарегистрированных филиалов и представительств.

Аудит в отношении бухгалтерской отчетности АО «Гагарина» за 2020 год проведен ООО «Р-Консалтинг».

2. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2021г.

Согласно приказу №1-инв от 29.12.2021 в 2021г. проведена инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2021.

По результатам проведенной инвентаризации отклонения между учетными и фактическими данными не обнаружены.

Бухгалтерская отчетность общества за 2021 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, в том числе:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета» №1-УП от 31.12.2020 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным периодом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

На 2021 год была утверждена новая учетная политика для целей бухгалтерского учета приказом №1-УП от 31.12.2020г.

2.1. Основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" (или счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности") вне зависимости от ввода в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

2.2. Сырье и материалы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

2.3. Учет расходов по займам и кредитам.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.4. Определение доходов, расходов и финансового результата.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от обычных видов деятельности. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двойное толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше, чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Для расчета налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, используется объект налогообложения в виде доходов, в соответствии со ст. 346.14 НК.

4. Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

5. Оценочные обязательства.

Обязательства по оплате предстоящих отпусков не отражались в бухгалтерском учете в 2021 году в качестве оценочных обязательств согласно п. 3 ПБУ 8/2010 ввиду их незначительности.

6. Раскрытие существенных показателей.

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность складывалась из текущих долгов.

тыс. руб.					
Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	2	7	-	9
	за 2020г.	-	-	-	2
Итого:	за 2021г.	2	7	-	9
	за 2020г.	-	-	-	2

6.2. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.		
	2021 г.	2020 г.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	21	25
Прочие поступления	1	-
Поступления (получение кредитов и займов)	300	300
Платежи (поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги)	(127)	(168)
Платежи (в связи с оплатой труда работников)	(152)	(122)
Прочие платежи (банковское и кассовое обслуживание)	(14)	(14)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	8	(4)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	29	21
--	----	----

Депозитные вклады в кредитных учреждениях по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют.

6.3. Капитал и резервы.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных акций, приобретенных акционерами – 10 тыс. руб.

Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса) Общества на конец 2021 года составил 0 тыс. руб.

Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса) Общества на конец 2021 года составил 0,0 тыс. руб. в связи с тем, что по итогам 2020-2021 годов Общество понесло убытки и не имело возможности сформировать резервный капитал в соответствии с Уставом Общества и статьи 35 Закона РФ «Об Акционерных Обществах».

По состоянию на 31 декабря 2021 года зарегистрированный и оплаченный капитал состоял из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 5 тыс. руб. на общую номинальную стоимость 10 тыс. руб.

Акция Общества по состоянию на 31.12.2021 г. владело два физических лица.

6.4. Заемные средства.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру: тыс. руб.

Наименование Кредиты или займы	Остаток займов на 31.12.2021 г.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Займ в рублях	200,00	Беспроцентный	31.12.2024	-
Займ в рублях	500,00		31.12.2024	-
Займ в рублях	500,00	7% годовых	31.12.2024	-
Итого долгосрочные заемные средства	1 200,00	-	-	-

6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность (займы)	за 2021г.	-	1200	-	1200
	за 2020г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	959	367	(1202)	124
	за 2020г.	602	359	(2)	959
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	53	42	(2)	92
	за 2020г.	2	53	(2)	53
займы	за 2021г.	906	325	(1200)	31
	за 2020г.	600	306	-	906
Итого:	за 2021г.	959	1 567	(1202)	1 324
	за 2020г.	602	359	(2)	959

6.6. Доходы и расходы Общества.

В течение отчетного периода (2021г.) Общество не получало доходов.

Расходы по обычным видам деятельности в сумме 255 тыс. руб. отнесены на расходы будущих периодов.

6.7. Прочие доходы и прочие расходы.

Общество в отчетном периоде не получало прочих доходов.

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс. руб.)

Статья расходов	За 2021 год	За 2020 год
Прочие расходы	70,0	70,0
Проценты к уплате	25	6
Итого	95,00	76,00

Состав прочих расходов:

№ счета	Показатель	Сумма, тыс. руб.
91.02	Прочие расходы, в том числе:	70
	- Расходы на услуги банков	14
	- Ведение реестра акционеров	56

7. Прибыль на акцию.

В 2021 году Обществом получен убыток в размере 95 тыс. руб. Убыток на одну акцию составил 47,5 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах и конечных бенефициарах общества.

Информация с перечнем связанных (аффилированных) сторон и об операциях со связанными (аффилированными) сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008 представлена в таблице.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной
1	АО «Фабрика»	295034, Республика Крым, г. Симферополь, пр-кт Победы, д.28А, оф. 310	Общий руководитель
2	АО «Крым-Плаза»	295034, Республика Крым, г. Симферополь, Победы пр-кт, д. 28а, офис 310	Общий руководитель
3	ООО «РК «Донбасс»	295034, Крым Респ, Симферополь г, Победы пр-кт, дом № 28А, офис 310	Общий руководитель
4	Просторядин А.В.	298440, Крым Респ, р-н Бахчисарайский, с Скалистое, ул Подгорная, д. 14	Генеральный директор

Сведения о конечных бенефициарных владельцах общества:

Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое прямо владеет (имеет преобладающее участие более 25% в уставном капитале) АО «Гагарина»:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Гражданство	Дата рождения	Паспортные данные	Место жительства	ИНН	Доля участия в уставном капитале общества
1	Бекиров Рустем Джаферович	Российская Федерация (Россия)		Паспорт РФ 45 19 № 283133 выдан 14.06.2019 ГУ	Московская обл., г. Красногорск, бульвар		50%

			22.05.1974	МВД России по г. Москве	Павшинский, д. 7, кв. 89	910206918525	
2	Кемалов Антон Александрович	Российская Федерация (Россия)	30.06.1977	Паспорт РФ 45 15 № 093385 выдан 15.05.2015 Отделением УФМС России по г. Москве по району Куркино	г. Москва, ул. Родионовская, д. 13, корп. 1, кв. 6	773395854625	50%

Операции со связанными (аффилированными) сторонами в 2021 г.

№ п/п	Наименование	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс. руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов
1	АО «Фабрика»	Получение займа	500тыс.руб.	б/н, срок до 31.12.2024г.

9. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности.

10. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений						Начислены страховые взносы
	Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения	Удержанные налоги и обязательные платежи	Оплата лечения, коммунальных услуг и т.д.	
Казакова Л.Ф./ Ген. директор	58 732,14	14 803,56		-	9 560,00	-	22 501,92
Просторядин А.В./ Ген. директор	38 124,24	3 873,24		-	5 460,00	-	12 851,23
Итого:	96 856,38	18 676,80		-	15 020,00	-	35 353,15

11. Политика управления финансовыми рисками.

Кредитный риск.

Кредитный риск у Общества отсутствуют.

Риск по финансовым обязательствам.

Риск по финансовым обязательствам отсутствует.

Валютный риск.

Общество не проводило операций в иностранной валюте. Валютный риск отсутствует.

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Общество проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае

недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

12. Управление капиталом.

Общество осуществляет мероприятия по управлению капиталом, направленные на рост рентабельности капитала, за счет оптимизации структуры задолженности и собственного капитала, таким образом, чтобы обеспечить непрерывность своей деятельности. Руководство Общества анализирует стоимость капитала и присущие ему составные риски. На основе полученных выводов Общество осуществляет регулирование капитала.

13. Информация по непрерывности деятельности.

По итогам 2021 года чистые активы Общества отрицательные и составляют (минус) 288 тыс. руб. В течение 2021 года в связи с тяжелой экономической ситуацией, обусловленной внешними обстоятельствами, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не удалось реализовать план по передаче недвижимого имущества в уставный капитал Общества и соответственно начать деятельность по сдаче в аренду недвижимости с целью получения дохода.

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.

14. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность.

15. Государственная помощь.

В отчетном году Общество не получало бюджетные средства в виде субсидий, государственной помощи.

16. События после отчетной даты.

Руководство Общества полагает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности (события после отчетной даты), которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества.

Генеральный директор

Дата: «09» февраля 2022г.



Просторядин А.В.