ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности Акционерного общества «СофАрис» за 2021 год

Москва

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица на русском языке:

Акционерное общество «СофАрис»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица на русском языке:

АО «СофАрис»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 129090, г. Москва, пр-т Мира, д.11
Почтовый адрес: 129090, г. Москва, пр-т Мира, д.11
Телефон: (495)609-16-02;
Сведения об образовании юридического лица:

АО «СофАрис» создано путем реорганизации в форме разделения ЗАО Фирма «БАК и К» (Протокол об итогах голосования ЗАО Фирма «БАК и К» от 27.04.2020г), зарегистрировано инспекцией МНС России № 2 по ЦАО г. Москвы 08 апреля 2021 года, основной государственный регистрационный номер 1217700167728.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***9702031736***

Код причины постановки на учет (КПП): ***770201001***

Правовое положение АО «СофАрис», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «СофАрис» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «СофАрис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «СофАрис» (далее – Общество) составляет 766 446,58 (Семьсот шестьдесят шесть тысяч четыреста сорок шесть рублей 58 копеек) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные акции в количестве 766 446 577 (Семьсот шестьдесят шесть миллионов четыреста сорок шесть тысяч пятьсот семьдесят семь) штук номинальной стоимостью 0,001 рубля каждая.

Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	766 446 577	0	766 446 577	100,00%
в том числе:					
Бозарова Лидия	шт.	766 446 577	0	766 446 577	100,00%

Выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-01-87145-Н от 24.06.2021 г.

Уставный капитал АО «СофАрис» оплачен полностью.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию общего собрания акционеров общества.

Регистратором и держателем реестра акционеров АО «СофАрис» является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» или АО «НРК-Р.О.С.Т.».

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13976-000001 выдана Центральным Банком Российской Федерации 03.12.2002г.

Полное фирменное наименование:
Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»
Сокращенное фирменное наименование:
АО «НРК-Р.О.С.Т.»
Почтовый адрес: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп. 5Б, помещение IX.
Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп. 5Б, помещение IX.
Фактический адрес: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп. 5Б, помещение IX.
Телефон: (495) 7807363 (67).

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «СофАрис», является – операции с недвижимым имуществом, а именно – сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

АО «СофАрис» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации в городе Москве.

Списочная численность работников АО «СофАрис» на 31 декабря 2021 г. составила 1 человек.

Органами управления АО «СофАрис» являются:

Общее собрание акционеров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п.п. 7.2 Устава АО «СофАрис» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 7, п. 7.2 Устава АО «СофАрис».

Лица, входящие в состав органов управления АО «СофАрис»

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п.п. 8.3 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 8 Устава АО «СофАрис».

Морозов Сергей Петрович избран Генеральным директором Общества Решением Общего собрания акционеров ЗАО Фирма «БАК и К» от 27.04.2020г. Трудовой договор Б/Н от 08.04.2021г. заключен с Генеральным директором до 07.04.2027 г.

Решением единственного акционера АО «СофАрис» № 01 от 30.12.2021г. Генеральным директором назначен Фонарев Василий Юрьевич. Трудовой договор № 22(SA)-ТД-01 заключен 11.01.2022г. сроком на 5 лет.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «РИАН-АУДИТ»;
Сокращенное фирменное наименование:
ООО «РИАН-АУДИТ»;
Место нахождения: 127642, г. Москва, пр-д Дежнева, д. 1, пом. XII, оф. 1005.
Почтовый адрес: 127642, г. Москва, пр-д Дежнева, д. 1, пом. XII, оф. 1005.
Телефон: +7(916)184 39 64, +7(903) 724 88 30.

ООО «РИАН-АУДИТ» зарегистрировано и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1037709050664.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Акционерного общества «СофАрис» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 01/УП-Бух от 08.04.2021г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции акционерного общества «СофАрис» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность АО «СофАрис» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при ведении основной деятельности АО «СофАрис» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021г. составила – 0,00 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации № 526 от 28 июля 2018 г.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств в отчетном году не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходные вложения в материальные ценности

Общество имеет в своем распоряжении доходные вложения в материальные ценности. Это стоимость помещений, которые сдаются в аренду. В отчетности доходные вложения показаны по остаточной стоимости (за минусом сумм амортизации). По состоянию на 31.12.2021г. доходные вложения составили 1399472,24 руб.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по стоимости единицы запасов.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные АО «СофАрис» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «СофАрис» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В 2021 году резервный фонд на оплату отпусков не создавался в виду несущественности сумм начисления, а также неиспользования персоналом отпуска в текущем периоде.

В результате несущественности оценочные обязательства в 2021 году не создавались.

Займы и кредиты

В отчетности АО «СофАрис» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения:
В целях налогообложения налогом, уплачиваемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения для АО «СофАрис», с 08 апреля 2021 года в качестве объекта налогообложения выбраны «Доходы».

Уведомление о переходе на упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» датировано 14.04.2021г.

Признание доходов.

Доходы АО «СофАрис» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности (сдача в аренду собственного недвижимого нежилого имущества) и прочие доходы.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора АО «СофАрис».

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

В 2021 году основные средства не приобретались.

В течение 2021 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «СофАрис» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Финансовых вложений (Строка 1240 Бухгалтерского баланса) в течение 2021г не осуществлялось.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Бухгалтерского баланса) в руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Авансы, выданные прочим организациям	0	164 119
Задолженность покупателей		105 000
Всего по строке 1230 Баланса:	**0**	**269 119**

Денежные средства (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Денежные средства на конец отчетнго периода составили 1 020 803,93 руб., в том числе:

- остаток на расчетном счете 1 020 803,93 руб.

Уставный капитал (статья **1310 Бухгалтерского баланса):**

Уставный капитал АО «СофАрис» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:
Размер уставного капитала: 766 446,58 руб.
Разбивка уставного капитала по категориям акций:
Обыкновенные акции: общий объем: 766 446 577 шт
Обыкновенные акции: общий объем: 766 446,58 руб.

- доля в уставном капитале: 100 %
Номинальная стоимость (руб.): 0,001 руб.
По состоянию на 08 апреля 2021г.:

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)
Физические лица, всего:	766 446 577	0,001
в т.ч.:Бозарова Лидия	766 446 577	0,001
ИТОГО:	**766 446 577**	**x**

По состоянию на 31 декабря 2021г.:

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)
Физические лица, всего:	766 446 577	0,001
в т.ч.:Бозарова Лидия	766 446 577	0,001
ИТОГО:	**766 446 577**	**x**

Уставный капитал АО «СофАрис» оплачен полностью.

Займы и кредиты (Строка 1410 Бухгалтерского баланса)

В 2021 году займы и кредиты Обществом не брались.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «СофАрис» на конец 2021 года составила 107 366 рублей.
Расшифровка кредиторской задолженности:

	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками	0	2 739
Расчеты с покупателями по авансам выданным	0	0
Задолженность по налогам	0	104 627
Прочие расчеты	0	0
ИТОГО:	**0**	**107 366**

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Расчеты по налогу по УСН	0	104 627
ИТОГО по налогами и сборами:	**0**	**104 627**

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества может быть выделен один основной операционных сегмент (укрупненный вид деятельности):

- Операции с недвижимостью – сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, получение процентов от размещения денежных средств в депозит.

.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), руб.:

Состав доходов	2020 год	2021год
- сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества	0	6 136 710
ИТОГО:	**0**	**6 136 710**

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) АО «СофАрис»», руб.:

Состав расходов	2020 год	2021 год
Затраты на оплату труда	0	219 318
Отчисления на социальные нужды	0	52 462
Амортизация основных фондов	0	12 017
Материальные затраты	0	1 464 217
Прочие расходы	0	685 274
ИТОГО:	**0**	**2 433 288**

Прочие доходы и расходы:
Состав прочих расходов, руб.:

Прочие расходы, затраты	2020 год		2021 год	
	%	Сумма, руб.	%	Сумма, руб.
Прочие расходы и затраты, в том числе:	**0**	**0**	**100**	**685 274**
- услуги банка	0	0	1,1	7868
- прочие расходы – расчеты с контрагентами за услуги	0	0	98,9	677 406

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2021 году показатель «Чистая прибыль отчетного периода» составил 3 381 013 руб.

Прибыль нарастающим итогом – 5 027 261 руб., в т.ч. прибыль по разделительному балансу – 1 646 248 руб.

Распределенные дивиденды за 2021 год составили 3 250 000 руб. Оставшаяся к распределению прибыль – 1 777 261 руб.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам

Наименование	Перечислено в отчетном году, руб.
Налог по УСН	209 914
Прочие платежи	576 273
Оплата поставщикам и подрядчикам	2 124 916
Оплата труда	190 807
Платежи на уплату дивидендов и иных платежей в пользу собственников (участников)	2 762 500
ИТОГО	**5 864 410**

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) 6 136 710 руб., в том числе по основному виду деятельности 6 136 710 руб.

7. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

8. Операции со связанными сторонами

Выплаты основному управленческому составу в 2021 году составили 190 807 рублей.
Выплаты дивидендов единственному акционеру за 2021 год составили:
- по результатам работы за 6 месяцев 2021г. - 1 950 000,00 (Один миллион девятьсот пятьдесят тысяч рублей 00 копеек) руб., согласно Решения единственного акционера АО «СофАрис» от 22.07.2021г.,
- по результатам работы за 9 месяцев 2021г. – 1 300 000,00 (Один миллион триста тысяч рублей 00 копеек) руб. согласно Решения единственного акционера АО «СофАрис» от 25.10.2021г.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

20 января 2022 года.

Генеральный директор _____ Фонарев В.Ю.

Главный бухгалтер _____ Овсянникова С.А.