

Акционерное общество «Центр стратегических разработок в гражданской авиации» (АО «ЦСР ГА»)

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

1 СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА.

Годовой бухгалтерский отчет Акционерного общества "Центр стратегических разработок в гражданской авиации" (далее – Общество) за 2021 год составлен по данным бухгалтерского учета Общества как юридического лица, учитывает показатели деятельности предприятия.

Годовой бухгалтерский отчет Общества за 2021 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2021 год – по форме № 0710001 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).
2. Отчет о финансовых результатах за 2021 год – по форме № 0710002 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).
3. Отчет об изменениях капитала за 2021 год – по форме № 0710003 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).
4. Отчет о движении денежных средств за 2021 год – по форме № 0710004 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2021 год – по форме № 0710005, рекомендованной приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).
6. Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные отчетности за предыдущие периоды пересмотрены в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).

Существенных ошибок при отражении данных в бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды не выявлено.

2 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О СОЗДАНИИ И РЕГИСТРАЦИИ, ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА.

АО «ЦСР ГА» зарегистрировано 28.12.2009 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

АО «ЦСР ГА» ИНН/КПП 7714797553/773101001 ОГРН 1097746849221 состоит на учете в налоговом органе ИФНС № 7731.

АО «ЦСР ГА» зарегистрировало виды деятельности по следующим кодам ОКВЭД:

Основной – 72.20 Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук.

Дополнительные: 51.10.1, 51.2, 58.11.1 и т. д.

Высшим органом управления АО «ЦСР ГА» является Общее собрание акционеров Общества. Создание Совета директоров (наблюдательного совета) в Обществе не предусматривается, поэтому его функции, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах», осуществляет Собрание (п. 14.1. Устава АО «ЦСР ГА»).

Лицами, отвечающими за корпоративное управление в Обществе, являются конечные бенефициары – акционеры АО «ЦСР ГА».

Единоличным исполнительным органом Организации является генеральный директор Общества — Корень Антон Владимирович. Назначен приказом о вступлении в должность генерального директора № 12 от 27.12.2019 г. на основании протокола внеочередного общего собрания акционеров № 15 от 26.12.2019 г. Заключен трудовой договор № 2019-ТД-4 от 27 декабря 2019 года.

Бухгалтерский учет в Организации за отчетный период осуществлялся ООО «Аксиома Плюс» по договору бухгалтерского обслуживания № 140714/БУ/3 от 14.07.2014 г.

Среднесписочная численность работников АО «ЦСР ГА» по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 6 человек.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в программе 1С 8.3 Предприятие.

Вознаграждение персонала за 2021 год составило 3 850 тыс. руб.

Сумма вознаграждения включает в себя заработную плату и ежемесячные премии по итогам работы.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Совместной деятельности не ведет.

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности, имеется уверенность в непрерывности ее осуществления.

3 СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Учетная политика Общества

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций;
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому;
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств с ними связанных;

- общество применяет упрощенную систему налогообложения, ПБУ 18/02 не применяется;
- доходом для общества признается доход от реализации товаров и услуг.

3.2 Существенные аспекты учетной политики

- к долгосрочным финансовым вложениям относятся финансовые вложения сроком погашения более 12 месяцев и, к краткосрочным – не более 12 месяцев после отчетной даты;
- доходы предприятия от участия в деятельности других организациях, признается в качестве прочих доходов. Отражаются по строке 2340 «Прочие доходы» в форме 2 «Отчет о финансовых результатах», в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» в составе показателей инвестиционной деятельности;
- применяется линейный метод начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств и доходных вложений в материальные ценности;
- критерий отнесения активов к основным средствам: срок службы более 1 года и стоимость единицы на момент приобретения – более 40 тысяч рублей.

4 РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1 Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2021 г. основные средства отсутствуют.

Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности устанавливается при принятии основных средств к учету исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В отчетном периоде объектов основных средств и незавершенного строительства, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось.

В 2021 г. Общество арендовало нежилые помещения по адресу: 121357, Москва г., Верейская ул., дом № 17, комната 54-58 Ч КОМН. 60.

4.2 Финансовые вложения

4.2.1. Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021г. составляют:

№ п/п	Наименование фин. вложения	Сумма, тыс. руб.
1	Выданный займ	144,4

4.2.2. Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

4.3 Денежные средства

По состоянию на 31.12.2021 г. остатки денежных средств Общества составляют 348 тыс. руб.

в т.ч.:

- Касса 271,1 тыс. руб.
- Расчетный счет 4,4 тыс. руб.
- Валютный счет 00,00 тыс. руб.
- Карточный счет 72,12 тыс. руб.

4.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в табл. пояснениях 5.1.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной, сомнительной задолженности.

Основные дебиторы представлены в нижеследующей таблице:

Контрагент	Задолженность на 31.12.2021 г.
ООО "АвиаРунет"	478,0
ООО "Сибирь Кейтеринг"	204,9
ООО "Гостиница "Монарх-Центр"	1502,6
ООО "Синхрон-плюс"	743,02
ООО "ЦСРТ"	1021,6

Дебиторская задолженность является текущей.

4.5 Капитал и резервы

4.5.1 Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составлял 100 тыс. руб. Участниками являются физические лица.

Порядок изменения уставного капитала определяется Уставом Общества и учредительным договором.

4.5.2 Добавочный капитал Обществом не был сформирован.

4.5.3 Резервный капитал в соответствии с Уставом Общества сформирован 5 тыс. руб.

4.5.4. Нераспределенная прибыль (убыток).

По результатам отчетного периода был получен доход в размере 1 660 тыс. руб. На 31.12.2021 г. нераспределенная прибыль составляет 319 тыс. руб.

4.6 Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.21 г. расходы будущих периодов отсутствуют.

4.7 Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков не формировался.

4.8 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в табл. пояснениях 5.3.

Долгосрочную задолженность составляют полученные:

- займы от ООО «ЦСРТ» в размере 8566 тыс. руб. и от Кореня А. В. в размере 860 тыс. руб. Проценты по займам отражены в долгосрочных обязательствах.

Основные кредиторы представлены в нижеследующей таблице:

Контрагент	Задолженность на 31.12.2021 г.
АВИАКОМПАНИЯ АНГАРА	64,0
TOO SMARTPLANE	108,6

Кредиторская задолженность является текущей.

4.9 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 9065 тыс. руб. от реализации товаров и услуг.

Крупнейшие покупатели и сделки:

Наименование покупателя	ИНН	Оборот 2021 г. в тыс. руб.	Виды товаров	Обеспечение обязательств банковской гарантией
ООО "КрасИнвест"	2462219136	360,0	Консалтинговые услуги	
ООО "ЦСРТ"	7714332533	3981,6	Организация и проведение конференции	
ООО "РН-АЭРО"	7705843041	299,00	Организация и проведение конференции	

Расходы от осуществления деятельности составили 8373тыс. руб.

Крупнейшие поставщики:

Наименование поставщика	ИНН	Оборот 2021 г. в тыс. руб.	Виды товаров
ООО "СитиЭндМолз"	7714827085	898,6	Аренда офиса
ООО "ПЛАЗА СЕРВИС"	9725042244	339,2	Содержание арендуемого помещения
АО Туристский гостиничный комплекс "Бета"	7719012375	297,3	Аренда помещения, оборудования для проведения конференций

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 6. «Затраты на производство (расходы на продажу)».

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 1658 тыс. руб.

4.10 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2021 г. составили 1756 тыс.руб. (строка 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:

№ п/п	Наименование доходов	Сумма, тыс.руб.
1	Невозвратный кредит при соблюдении условий договора, как пострадавшим от коронавируса	1700
2	Прочие расходы	56

Проценты к получению составили 10 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 г. составили 110 тыс. руб. (строка 2350 отчета о финансовых

результатах), в том числе:

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.
1	Услуги регистратора	48
2	Услуги банка	21
3	Прочие внереализационные расходы	41

Проценты к уплате составили 464 тыс. руб.

4.11 Налог на прибыль

Налог на прибыль определяется в соответствии с требованиями НК РФ, который предполагает отличия прибыли, определенной по правилам бухгалтерского учета, и прибыли, определенной по налоговым правилам.

Сумма начисленного налога при УСН составила 227 тыс. руб.

5 ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

По состоянию на 31.12.2021 г. на забалансовых счетах АО «ЦСР ГА» не числятся материальные ценности переданный в эксплуатацию.

6 СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

По состоянию на 31.12.2021 года связанными и аффилированными лицами являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1.	Корень Антон Владимирович	РОССИЯ, 143002, Московская обл., Одинцово г., Триумфальная ул., дом 4, квартира 322
2.	ООО «ЦСРТ» ИНН 7714332533	121357, Москва г., Верейская улица, дом 17, этаж 7 пом. I часть комнаты 54

В отчетном периоде производились вознаграждения основному управленческому персоналу: тыс. руб.

Должность	Заработная плата	НДФЛ	Соц. фонды
Генеральный директор	740,08	96,2	135,5

Основными операциями со связанными сторонами в 2021 году были следующие операции:

Связанные стороны	Характер операций
ООО «ЦСРТ»	Организация мероприятий 3982 тыс. руб
ООО «ЦСРТ»	Получение процентного займа на сумму 1860 тыс. руб

7 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО "ЦСР ГА" в обозримом периоде санкционной политики в отношении России,

и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО "ЦСР ГА" в обозримом периоде будет несущественным.

8 ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет обязательств выданных.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет обязательств полученных.

9 УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отсутствуют.

10 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество не являлось получателем государственной поддержки.

11 РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночный риск

Рыночный риск представляет собой риск неоплаты или несвоевременной оплаты поставленных услуг/товаров контрагентами.

Рыночный риск оценивается как несущественный.

Кредитный риск

Кредитный риск оценивается как несущественный.

Риск ликвидности

Риск ликвидности оценивается как несущественный.

Правовые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Репутационные риски

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор АО «ЦСР ГА»
30.03.2022 г.

Корень А. В.