



ООО «Гагар.ИН»

<https://www.gagarin.me/>

119017, г Москва, Большая
Ордынка ул, д. 44, стр. 4, этаж 6,
ком. 15

Email: info@gagarin.me

Телефон: +7 (495) 642 52 76

ИНН 9702008110

ОГРН 1197746610093 от
11.10.2019

ОКПО 41826752

Пояснения

к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

1. Общая информация

Наименование организации: ООО «Гагар.ИН» (далее по тексту – «Общество»)

Юридический адрес организации: 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 44, стр. 4, этаж 6, ком. 15.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности (деятельность в области информационных технологий/ деятельность по проектированию и разработке изделий электронной компонентной базы и электронной (радиоэлектронной) продукции):

- производство компьютеров и периферийного оборудования;
- разработка компьютерного программного обеспечения;
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности;
- деятельность по управлению компьютерным оборудованием;
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 83 человека.

Общество включено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.07.2021.

Единоличный исполнительный орган: Гранкин Алексей Алексеевич - генеральный директор управляющей компании АО «КОН.ТРОЛ» по договору № 02/21-1УК передачи полномочий единого исполнительного органа ООО «ГАГАР.ИН» от 15.04.2021 года.

2. Основные положения учетной политики

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

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в части упрощенного порядка по раскрытию информации, установленной федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по официальному курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2022 г. составил:

- Доллар США 70,3375 рублей;
- Евро 75,6553 рублей;
- Китайский юань 98,9492 рублей.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в процессе выполнения НИОКР, затраты на которые были учтены на субсчете "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", становится известно о возникновении объекта НМА, то переквалификация затрат, понесенных в результате выполнения НИОКР, осуществляется на более раннюю из дат:

- на дату принятия решения о создании объекта НМА;
- на дату принятия к учету объекта НМА.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится пропорционально объему продукции (работ, услуг).

В отчете о финансовых результатах положительные и отрицательные курсовые разницы показываются свернуто.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных), кроме управленческих расходов, которые непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Такие расходы относятся на себестоимость НЗП (продукции, работ, услуг).

3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2022 году составили (9 556) тыс. руб.:

Наименование показателя	Сумма за 2022 год, тыс. руб.	Сумма за 2021 год, тыс. руб.
Доходы при конвертации валюты	3 470	96
Курсовые разницы	-	-
Восстановление резерва	3 133	-
Сырье, материалы	2 691	2
Прочие доходы	262	24
Итого прочие доходы	9 556	122

Прочие расходы в 2022 году составили (55 186) тыс. руб.:

Наименование показателя	Сумма за 2022 год, тыс. руб.	Сумма за 2021 год, тыс. руб.
Курсовые разницы	23 326	75
Работы, услуги	3 842	905
Расходы при конвертации валюты	17 607	175
Расходы, не принимаемые для целей НО	10 225	-
Сырье, материалы	52	-
Прочие расходы	134	72
Итого прочие расходы	55 186	1227

4. Исправление бухгалтерской (финансовой отчетности за 2022 год

Данная исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 31 марта 2023 года.

В исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности внесены корректировки по балансу, отчету о финансовых результатах, отчету о движении денежных средств, связанные с изменением учетной политики.

Информация о влиянии исправлений на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведена ниже.

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	На 31.12.21 до изменений	Корректировка	На 31.12.21 после изменений
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	36 862	8 005	44 867
Результаты исследований и разработок	1120	35 259	50 828	86 087
Основные средства	1150	9 508	2 511	12 019
Отложенные налоговые активы	1180	-	22	22
Прочие внеоборотные активы	1190	-	3 427	3 427
Итого по разделу I	1100	81 629	64 793	146 422
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	237 864	-92 694	145 170
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 516	-1 804	712
Дебиторская задолженность	1230	36 761	4 910	41 671
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 632	0	8 632
Прочие оборотные активы	1260	1 715	3 992	5 707
Итого по разделу II	1200	287 488	-85 597	201 891
БАЛАНС	1600	369 117	-20 804	348 313

Наименование показателя	Код	На 31.12.21 до изменений	Корректировка	На 31.12.21 после изменений
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 937	-301	16 636
Итого по разделу III	1300	16 947	-301	16 646
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	43 636	-43 636	
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	34	34
Прочие обязательства	1450	-	3 199	3 199
Итого по разделу IV	1400	43 636	-40 403	3 233
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	10 716	1 337	12 053
Кредиторская задолженность	1520	297 818	18 563	316 381
Итого по разделу V	1500	308 534	19 899	328 433
БАЛАНС	1700	369 117	-20 804	348 313

Наименование показателя	Код	На 31.12.22 до изменений	Корректировка	На 31.12.22 после изменений
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	136 980	-135 577	1 403
Результаты исследований и разработок	1120	18 038	225 630	243 668
Основные средства	1150	22 855	21 141	43 995
Прочие внеоборотные активы	1190	-	8 534	8 534
Итого по разделу I	1100	177 872	119 728	297 600

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	778 841	-123 573	655 268
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	27 771	-2 482	25 289
Дебиторская задолженность	1230	306 538	-42 383	264 155
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23 377	3	23 380
Прочие оборотные активы	1260	749	3993	4742
Итого по разделу II	1200	1 137 275	-164 441	972 834
БАЛАНС	1600	1 315 147	-44 713	1 270 434

Наименование показателя	Код	На 31.12.22 до изменений	Корректировка	На 31.12.22 после изменений
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	213 221	-10 994	202 227
Итого по разделу III	1300	213 231	-10 994	202 237
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	3 404	3 404
Итого по разделу IV	1400	-	3 404	3 404
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	1 101 916	-80 783	1 021 133
Оценочные обязательства	1540	-	43 660	43 660
Итого по разделу V	1500	1 101 916	-37 123	1 064 793
БАЛАНС	1700	1 315 147	-44 713	1 270 434

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г. до изменений	Корректировка	За Январь - Декабрь 2021 г. после изменений
Себестоимость продаж	2120	(24 247)	-8 771	(33 018)
Валовая прибыль (убыток)	2100	31 607	-8 771	22 836
Управленческие расходы	2220	(9 356)	4 130	(5 226)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	22 251	-4 641	17 610
Проценты к получению	2320	-	232	232
Проценты к уплате	2330	(2 822)	2 822	
Прочие доходы	2340	10 345	-10 224	122
Прочие расходы	2350	(12 757)	11 530	(1 227)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 017	-280	16 737
Налог на прибыль	2410	(511)	-3	(514)
текущий налог на прибыль	2411	(511)	2	(509)
текущий налог на прибыль	2412	-	-5	(5)
Прочее	2460	-	-11	(11)
	2400	16 506	-294	16 212

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г. до изменений	Корректировка	За Январь - Декабрь 2021 г. после изменений
Совокупный финансовый результат периода	2500	16 506	-294	16 212

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г. до изменений	Корректировка	За Январь - Декабрь 2022 г. после изменений
Себестоимость продаж	2120	(740 607)	115 258	(625 349)
Валовая прибыль (убыток)	2100	295 468	115 258	410 726
Коммерческие расходы	2210	-	-61 881	(61 881)
Управленческие расходы	2220	(137 042)	19 404	(117 638)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	158 426	72 781	231 207
Доходы от участия в других организациях	2310	-	0	
Проценты к получению	2320	6 093	183	6 276
Проценты к уплате	2330	(29)	29	
Прочие доходы	2340	86 854	-77 298	9 556
Прочие расходы	2350	(48 989)	-6 197	(55 186)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	202 355	-10 502	191 853
Налог на прибыль	2410	(6 071)	-102	(6 173)
текущий налог на прибыль	2411	(6 071)	-647	(6 717)
отложенный налог на прибыль	2412	-	12	12
Прочее	2460	-	-89	(89)
	2400	196 284	-10 693	185 591

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г. до изменений	Корректировка	За Январь - Декабрь - 2022 г. после изменений
Совокупный финансовый результат периода	2500	196 284	-10 693	185 591

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г. до изменений	Корректировка	За Январь - Декабрь 2022 г. после изменений
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	1 861 089	6 267	1 867 356
в том числе:				
прочие поступления	4119	90 016	6 267	96 282
Платежи - всего	4120	(1 802 561)	-4 932	(1 807 493)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 391 687)	256 095	(1 135 592)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 351)	-1 000	(3 351)
займы беспроцентные	4125		(256 095)	(256 095)
прочие платежи	4129	(141 658)	-3 932	(145 590)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г. до изменений	Корректировка	За Январь - Декабрь 2022 г. после изменений
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	58 528	1 334	59 862

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г. до изменений	Корректировка	За Январь - Декабрь 2022 г. после изменений
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	6 000	-6 000	0
в том числе: получение кредитов и займов	4311	6 000	-6 000	0
Платежи - всего	4320	(14 765)	6 000	(8 765)
в том числе: в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(14 765)	6 000	(8 765)
прочие платежи	4329	-		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	31 103	1 334	32 437
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 631	1	8 632
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	23 377	3	23 380
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(16 357)	-1 332	(17 689)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г. до изменений	Корректировка	За Январь - Декабрь 2021 г. после изменений
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 747	-1	7 746
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	884	-67	817
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 631	1	8 632
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	69	69

5. События после отчетной даты

После отчетной даты в ноябре 2023 года Общество заключило кредитный договор с ПАО «Сбербанк», общая сумма полученных траншей по состоянию на дату подписания отчетности составила 13 713 тыс. руб.

Руководитель
24.11.2023

А.А. Гранкин

