

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ

за 2024 год

Организация **ЗАО «ГАГАРИНСКОЕ»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

Организационно -правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / частная собственность

Дата (год, месяц, число)

По ОКПО

ИНН

По ОКВЭД2

Коды		
31	12	2024
20536027		
7729063650		
68.20.2		
12267	16	

Закрытое акционерное общество «ГАГАРИНСКОЕ» зарегистрировано в 1992 году. Общество действует на основании Устава, действующего Законодательства РФ.

Уставный капитал - 2734 тыс.руб.

Учредители ЗАО «Гагаринское»:

- АО "Развитие активов" - доля в уставном капитале - 1,82 %,

- Петровская Ольга Александровна – доля в устав.капитале–35,36%-конечный бенефициар,

- Петровская Динара Таировна - доля в устав.капитале – 29,26% - конечный бенефициар,

- 189 физических лиц с долей в уставном капитале менее 25% – всего 33,56 %.

Среднесписочная численность работающих - 94 человека.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Петровский Валерий Иванович.

Основным видом деятельности ЗАО «Гагаринское» является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В составе Общества нет обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Финансовое положение устойчивое.

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

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2024 год определено, что:

- получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления;

- уровень существенности составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности;

- при определении размера материальных расходов при списании материалов, используемых при производстве выполнении работ, оказании услуг, применяется метод оценки по средней;

- в качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу. Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов;

- амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости не производится;

- все здания предприятия классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды (пп. а п.26 ФСБУ 25/2018) и учитываются на счете 01 «Основные средства».

В 2024 году в ЗАО «ГАГАРИНСКОЕ» были приобретены и изготовленыхозспособом:

Наименование основного средства	Стоимость, руб.
Автопогрузчик вилочный Дизельный CHL CPCD30-XC5K2C 6000мм 3000 кг SS FFL	1 883 333,33
Вилочный электропогрузчик CHL CPD15	1 467 916,67
Въездная группа (ворота, шлагбаумы)	2 876 322,40
Зарядная станция постоянного тока Runpower GB/T DC 30 кВт	308 871,76
Компрессор С416М-10 бар	166 583,33
Машина дорожная модели ЧЛМЗ МД.02	2 035 166,67
Окрасочный аппарат Jupiter 6.0 Schtaer бл	140 808,31
Рампа мобильная №12	287 170,57
Эстакада	418 585,01
ИТОГО	9 584 758,05

Признаков обесценения капитальных вложений на конец года не обнаружено (п. 17 ФСБУ 26/2020).

Пояснения к форме 2 «Отчет о финансовых результатах»

Пояснение № 6 к строке 2120 «Затраты на производство» «Себестоимость продаж»:

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	102 009	93 014
Расходы на оплату труда	5620	153 414	134 439
Отчисления на социальные нужды	5630	27 658	24 104
Амортизация	5640	13 428	11 048
Прочие затраты	5650	11 926	11 574
Итого по элементам	5660	308 435	274 179
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	308 435	274 179

Пояснения к форме 1 «Бухгалтерский баланс»

Пояснение № 2 к строке 1150 «Основные средства»

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	474 929	(272 185)	9 585	(594)	507	(13 428)	-	-	-	483 919	(285 106)
	5210	за 2023г.	471 823	(264 979)	7 347	(4 241)	3 841	(11 048)	-	-	-	474 929	(272 185)
в том числе: Сооружения	5201	за 2024г.	31 496	(21 279)	2 876	(121)	99	(1 962)	-	-	-	34 252	(23 142)
	5211	за 2023г.	33 850	(21 950)	-	(2 354)	2 354	(1 683)	-	-	-	31 496	(21 279)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	7 615	(1 878)	706	-	-	(774)	-	-	-	8 320	(2 652)
	5212	за 2023г.	5 679	(1 302)	2 014	(77)	77	(654)	-	-	-	7 615	(1 878)
Здания	5203	за 2024г.	383 445	(219 947)	-	-	-	(6 994)	-	-	-	383 445	(226 941)
	5213	за 2023г.	383 445	(212 954)	-	-	-	(6 993)	-	-	-	383 445	(219 947)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	42 135	(25 838)	2 084	-	-	(2 118)	-	-	-	44 219	(27 956)
	5214	за 2023г.	41 485	(25 204)	650	-	-	(634)	-	-	-	42 135	(25 838)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	10 150	(3 182)	3 919	(473)	408	(1 554)	-	-	-	13 596	(4 328)
	5215	за 2023г.	7 276	(3 538)	4 684	(1 810)	1 410	(1 053)	-	-	-	10 150	(3 182)
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	87	(60)	-	-	-	(27)	-	-	-	87	(87)
	5216	за 2023г.	87	(31)	-	-	-	(29)	-	-	-	87	(60)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	314	9 611	-	(9 585)	341
	5250	за 2023г.	-	7 662	-	(7 347)	314
в том числе:							
Вилочный электропогрузчик CHL CPD15	5241	за 2024г.	-	1 468	-	(1 468)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Компрессор C416M-10 бар	5242	за 2024г.	-	167	-	(167)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик вилочный Дизельный CHL CPD30-XC5K2C 6000мм 3000 кг SS FFL (шт)	5243	за 2024г.	-	1 883	-	(1 883)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Окрасочный аппарат Jupiter 6.0 Schtaer бл	5244	за 2024г.	-	141	-	(141)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Машина дорожная модели ЧЛМЗ МД.02	5245	за 2024г.	-	2 035	-	(2 035)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Рампа мобильная №12	5246	за 2024г.	24	263	-	(287)	-
	5256	за 2023г.	-	24	-	-	24
Въездная группа (ворота, шлагбаумы)	5247	за 2024г.	-	2 876	-	(2 876)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Эстакада	5248	за 2024г.	290	128	-	(419)	-
	5258	за 2023г.	-	290	-	-	290
Зарядная станция постоянного тока	5249	за 2024г.	-	309	-	(309)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система контроля управления доступа (СКУД)		за 2024г.	-	341	-	-	341
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ворота промышленные секционные Алютех 3430*2840 стр.16		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	491	-	(491)	-
Ворота промышленные секционные Алютех 3450*3450 стр.16		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	414	-	(414)	-
Фронтальный погрузчик JINGONG		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4 684	-	(4 684)	-
Сервер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	650	-	(650)	-
Ворота промышленные секционные АЛЮТЕХ 2500*3000 стр 24		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	222	-	(222)	-

Ворота промышленные секционные АЛЮТЕХ 2500*3000 стр 24	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	222	-	(222)
Ворота промышленные секционные АЛЮТЕХ 2500*3000 стр 24	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	222	-	(222)
Ворота промышленные секционные АЛЮТЕХ 2500*3000 стр 24	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	222	-	(222)
Ворота промышленные секционные АЛЮТЕХ 2500*3000 стр 24	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	222	-	(222)

Пояснение № 3 к строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Вид активов и обяза- тельств	На 01.01.2024, по ставке 20%				Пере- счет по ставке 20%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагае мая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налог. обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы Гр. 12 = (гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9) * (25% / 20% - 1)	Отложенные налоговые обяза- тельства Гр. 13 = (гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11) * (25% / 20% - 1)	Отложен- ные налоговые активы Гр. 14 = гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9 + гр. 12	Отложенные налоговые обяза- тельства Гр. 15 = гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11 + гр. 13
							Признание	Погаше- ние	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства	5 222 287,53	119 711 537,54	1 044 457,51	23 942 307,51			161 263,73	236,67	221 361,86	1 208 111,24	301 371,14	5 738 889,44	1 506 855,71	28 694 447,66
Расходы будущих периодов	463 835,62		92 767,12					20 240,10			18 131,76		90 658,78	
Итого	5 686 123,15	119 711 537,54	1 137 224,63	23 942 307,51			161 263,73	20 476,77	221 361,86	1 208 111,24	319 502,90	5 738 889,44	1 597 514,49	28 694 447,66

Пояснение № 4 к строке 1210 «Запасы»:

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	5 918	-	5 918	340 831	(340 342)	-	-	X	6 407	-	6 407
	5420	за 2023г.	7 905	-	7 905	297 052	(299 039)	-	-	X	5 918	-	5 918
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	5 918	-	5 918	32 396	(31 907)	-	-	17 549	6 407	-	6 407
	5421	за 2023г.	7 905	-	7 905	22 868	(24 855)	-	-	10 712	5 918	-	5 918
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	308 435	(308 435)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	274 179	(274 179)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Пояснение № 5 «Дебиторская и Кредиторская задолженность»

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности к строке 1230

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго-срочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	2 020	(1 849)	-	-	-	-	(2)	-	-	-	1 999	(1 851)
	5521	за 2023г.	1 408	(1 381)	151	-	-	-	(468)	461	-	-	2 020	(1 849)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	1 878	(1 849)	-	-	(21)	-	(2)	-	-	-	1 857	(1 851)
	5522	за 2023г.	1 408	(1 381)	9	-	-	-	(468)	461	-	-	1 878	(1 849)
Авансы выданные	5503	за 2024г.	142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142	-
	5523	за 2023г.	-	-	142	-	-	-	-	-	-	-	142	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	12 632	(414)	11 207	20	(9 369)	-	(146)	-	1 690	-	16 180	(560)
	5530	за 2023г.	13 654	(3 739)	10 797	30	(11 397)	-	3 325	(461)	-	9	12 632	(414)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 728	(414)	5 140	20	(1 728)	-	(146)	-	-	-	5 160	(560)
	5531	за 2023г.	8 823	(3 739)	1 698	30	(8 362)	-	3 325	(461)	-	-	1 728	(414)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 058	-	2 354	-	(2 313)	-	-	-	-	-	1 099	-
	5532	за 2023г.	1 408	-	1 070	-	(1 420)	-	-	-	-	-	1 058	-
Прочая	5513	за 2024г.	9 846	-	3 713	-	(5 328)	-	-	-	1 690	-	9 921	-
	5533	за 2023г.	3 423	-	8 029	-	(1 615)	-	-	-	-	9	9 846	-
Итого	5500	за 2024г.	14 652	(2 263)	11 207	20	(9 369)	-	(148)	X	1 690	-	18 179	(2 411)
	5520	за 2023г.	15 062	(5 120)	10 948	30	(11 397)	-	2 857	X	-	9	14 652	(2 263)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 999	148	2 020	171	1 408	27
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 857	6	1 878	29	1 408	27
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	142	142	142	142	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

5.3 Кредиторская задолженность к строке 1520

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	24 678	6 059	-	(4 163)	-	-	1 690	-	28 264
	5580	за 2022г.	19 324	9 405	-	(4 060)	-	-	-	9	24 678
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	4 198	315	-	(3 007)	-	-	-	-	1 506
	5581	за 2022г.	1 078	4 035	-	(916)	-	-	-	1	4 198
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 155	213	-	(1 099)	-	-	-	-	269
	5582	за 2022г.	1 203	1 102	-	(1 150)	-	-	-	-	1 155
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	14 590	3 546	-	(47)	-	-	1 690	-	19 779
	5583	за 2022г.	11 934	42 680	-	(1 620)	-	-	-	8	14 590
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	4 735	1 986	-	(14)	-	-	-	-	6 710
	5586	за 2022г.	5 109	-	-	(374)	-	-	-	-	4 735
Итого	5550	за 2023г.	24 678	6 059	-	(4 163)	-	X	1 690	-	28 264
	5570	за 2022г.	19 324	9 405	-	(4 060)	-	X	-	9	24 678

Пояснение № 7 «Оценочные обязательства» к строке 1540

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 234	17 953	(11 779)	-	9 408

Пояснения к форме 4 «Отчет о движении денежных средств»

1. В Отчете о движении денежных средств отражены данные о денежных средствах. Денежные эквиваленты в виде высоколиквидных финансовых вложений, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в деятельности Общества отсутствуют.

2. Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало (стр. 4450) и конец (стр. 4500) отчетного периода соответствует данным бухгалтерского баланса по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

3. Денежные потоки в иностранной валюте отсутствуют.

4. В Отчете о движении денежных средств показаны следующие потоки.

4.1. В разделе Денежные потоки от текущих операций исключены следующие потоки:

- получение наличных денежных средств с расчетного счета в кассу организации – 260 тыс.руб.

- внесение на расчетный счет из кассы организации – 1 352 тыс.руб.

- переброска между своими счетами (в т.ч. перечисление и возврат по депозитным счетам) – 387 490 тыс.руб.

В разделе Денежные потоки от текущих операций свернуто показаны следующие потоки:

В поступлении

- НДС в составе поступлений арендных платежей – 62 428 тыс.руб. – строка 4112.

В платежах

- НДС в составе платежей поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги – 17 182 тыс.руб. – строка 4121,

- НДС в составе платежей в бюджетную систему Российской Федерации – 49 237 тыс.руб. строка 4129,

- перечисление и возврат авансов поставщикам (подрядчикам) – 41 тыс.руб. – строка 4119 и строка 4121.

4.2. В разделе Денежные потоки от инвестиционных операций потоки не исключались.

4.3. В разделе Денежные потоки от инвестиционных операций свернуто показаны следующие потоки в платежах:

- НДС в составе платежей в связи с приобретением внеоборотных активов – 1 493 тыс.руб. – строка 4221.

5. Общество по состоянию на отчетную дату имеет депозит (денежный эквивалент), который недоступен для использования организацией в размере – 26080 тыс.руб. – строка 4500.

6. По состоянию на отчетную дату у организации отсутствует необходимость для привлечения дополнительных денежных средств.

Генеральный директор

В.И.Петровский