ЛЮДИ ДЕЛА холдинг	ООО Аудиторская фирма "Эдвейз"		Business People Consulting Group, Corp.		BUSINESS PEOPLE group
Мы превращаем бизнес в удовольствие!	Адрес:	630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 15, оф.118	The address:	15, Voksalnaya magistral, Novosibirsk, Russia, 630099	Make business a pleasure!
	Телефон:	+7 383 227-95-33; 8-923-730-56-64	Phones:	+7 495 621-33-44 (hotline)	
	E-mail:	audit@LudiDela.ru	E-mail:	info@BPCgrp.com	
	WWW сайт:	www.LudiDela.ru	WWW site:	www. BPCgrp.com	

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Новосибречпорт»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «Новосибирский речной порт»** (ОГРН - 1025403189855), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением неполного раскрытия информации, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «Новосибирский речной порт»** по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В нарушение пункта 78 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н в годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Новосибирский речной порт» на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2020 года не списана просроченная кредиторская задолженность, неподтвержденная контрагентом, в сумме 3 736 тыс. рублей, в результате чего:

статья 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2020 года завышена и статья 1370

«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2020 года занижена на 3 736 тыс. рублей.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 14 «События после отчетной даты» Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, в котором описаны события после отчетной даты, связанные с развитием ситуации вокруг Украины, и их влияние на деятельность организации. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы

приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Управляющий директор аудиторской организации,
(ОРНЗ 21006007986) И.В. Сюремова

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906039227) С.А. Шапорева

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Эдвейз»,

630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 15, оф.118

ОРНЗ 11006007467

28 апреля 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **АО "Новосибирский речной порт"**	по ОКПО	03145377		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5407126140		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое Акционерное Общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

630007, Новосибирская обл, Новосибирск г, Пристанский пер, дом № 5

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО Аудиторская фирма "Эдвейз"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5408146319
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1025403638853

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	123 800	101 319	65 234
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	2 225
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	123 800	101 319	67 459
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 365	1 345	1 239
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 454	14 222	19 345
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	7 450	5 775
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 259	4 130	49 227
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	6 078	27 147	75 586
	БАЛАНС	1600	129 878	128 466	143 044

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15 855	15 855	15 855
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	65 956	65 956	68 563
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	25 030	40 640	46 727
	Итого по разделу III	1300	106 841	122 451	131 145
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	22 687	5 373	11 573
	Доходы будущих периодов	1530	-	170	173
	Оценочные обязательства	1540	351	472	154
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	23 038	6 015	11 900
	БАЛАНС	1700	129 878	128 466	143 044

Руководитель _____ **Сабченюк Алексей Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 апреля 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2021
по ОКПО		03145377		
ИНН		5407126140		
по ОКВЭД 2		68.20		
по ОКОПФ / ОКФС		12247	16	
по ОКЕИ		384		

Организация **АО "Новосибирский речной порт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое Акционерное Общество / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	38 201	37 082
	Себестоимость продаж	2120	(3 427)	(3 024)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	34 774	34 058
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(48 666)	(38 768)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(13 892)	(4 710)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	608	1 644
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	942	5 202
	Прочие расходы	2350	(1 417)	(9 261)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(13 759)	(7 125)
	Налог на прибыль	2410	(1 851)	(1 581)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(1 851)	(1 581)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(15 610)	(8 706)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	2 607
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(15 610)	(6 099)
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,039)	(0,022)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	(0,016)

Руководитель _____ (подпись) Сабченюк Алексей Викторович (расшифровка подписи)

22 апреля 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **АО "Новосибирский речной порт"**	по ОКПО	03145377		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5407126140		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое Акционерное Общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	15 855	-	68 563	-	46 727	131 145
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(8 694)	(8 694)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(8 694)	(8 694)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(2 607)	-	2 607	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	15 855	-	65 956	-	40 640	122 451
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(15 610)	(15 610)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(15 610)	(15 610)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	15 855	-	65 956	-	25 030	106 841

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	131 145	(8 694)	-	122 451
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	131 145	(8 694)	-	122 451
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	46 727	(8 694)	2 607	40 640
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	46 727	(8 694)	2 607	40 640
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	106 841	122 621	131 318

Руководитель _____ Сабченюк Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 апреля 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **АО "Новосибирский речной порт"**	по ОКПО	03145377		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5407126140		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Открытое Акционерное Общество / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	59 616	36 472
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 779	1 424
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	57 837	33 873
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	1 175
Платежи - всего	4120	(45 329)	(58 420)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(31 513)	(41 727)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 368)	(10 660)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 765)	(4 981)
прочие платежи	4129	(1 683)	(1 052)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 287	(21 948)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 636	22 038
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	15 000
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	7 250	6 550
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	386	488
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(29 894)	(40 177)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(26 894)	(38 177)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 000)	(2 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(22 258)	(18 139)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 100	7 000
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	5 100	7 000
Платежи - всего	4320	-	(12 010)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	(12 010)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 100	(5 010)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 871)	(45 097)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 130	49 227
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 259	4 130
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Сабченюк Алексей Викторович** (расшифровка подписи)

22 апреля 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Сабченюк Алексей Викторович (расшифровка подписи)

22 апреля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	140 436	(39 117)	21 409	-	-	(4 412)	-	-	-	161 845	(43 529)
	5210	за 2020 г.	117 818	(52 584)	38 177	(15 556)	14 048	(581)	-	-	-	140 436	(39 117)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	25 361	(22 019)	3 639	-	-	(531)	-	-	-	29 000	(22 550)
	5211	за 2020 г.	34 945	(34 190)	2 858	(12 440)	12 410	(240)	-	-	-	25 361	(22 019)
Земельные участки	5202	за 2021 г.	70 821	-	-	-	-	-	-	-	-	70 821	-
	5212	за 2020 г.	59 799	-	11 022	-	-	-	-	-	-	70 821	-
Другие виды основных средств	5203	за 2021 г.	1 279	(1 279)	-	-	-	-	-	-	-	1 279	(1 279)
	5213	за 2020 г.	1 279	(1 279)	-	-	-	-	-	-	-	1 279	(1 279)
Офисное оборудование	5204	за 2021 г.	3 274	(127)	17 770	-	-	(3 110)	-	-	-	21 045	(3 237)
	5214	за 2020 г.	-	-	3 274	-	-	(127)	-	-	-	3 274	(127)
Сооружения	5205	за 2021 г.	6 126	(5 763)	-	-	-	(28)	-	-	-	6 126	(5 791)
	5215	за 2020 г.	9 079	(7 279)	-	(2 953)	1 582	(66)	-	-	-	6 126	(5 763)
Здания	5206	за 2021 г.	29 864	(6 220)	-	-	-	(742)	-	-	-	29 864	(6 962)
	5216	за 2020 г.	8 964	(6 098)	21 022	(121)	13	(135)	-	-	-	29 864	(6 220)
Транспортные средства	5207	за 2021 г.	3 710	(3 709)	-	-	-	(1)	-	-	-	3 710	(3 710)
	5217	за 2020 г.	3 710	(3 696)	-	-	-	(13)	-	-	-	3 710	(3 709)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2020 г.	43	(43)	-	(43)	43	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	-	26 894	-	(21 409)	5 484
	5250	за 2020 г.	-	38 177	-	(38 177)	-
в том числе: Самолет "SOCATA MS893A"	5241	за 2021 г.	-	4 516	-	-	4 516
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
JPI OPTION EDM CARB TEMP PROBE	5242	за 2021 г.	-	31	-	-	31
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
JPI EDM 830 4C W/FF201	5243	за 2021 г.	-	410	-	-	410
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
GARMIN G5 EFIS EXPEREMENTAL UNITONLY	5244	за 2021 г.	-	225	-	-	225
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
колонка тормозная	5245	за 2021 г.	-	10	-	-	10
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
фильтр масляный	5246	за 2021 г.	-	27	-	-	27
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
LYCOMING MAJOR OH GASKET SET	5247	за 2021 г.	-	26	-	-	26
	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
SUPERIOR SA646543-A1 GASKET SET	5248	за 2021 г.	-	11	-	-	11
	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-
ВОРОНКА ТОПЛИВНАЯ	5249	за 2021 г.	-	4	-	-	4
	5259	за 2020 г.	-	-	-	-	-
ГАРНИТУРА DAVID CLARK H10-13.4		за 2021 г.	-	179	-	-	179
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Переходник для микрафона		за 2021 г.	-	4	-	-	4
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
лист дюралевый		за 2021 г.	-	12	-	-	12
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
винты		за 2021 г.	-	1	-	-	1
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
масло Aeroshell W40		за 2021 г.	-	7	-	-	7
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
краска черная, аэрозоль		за 2021 г.	-	3	-	-	3
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
герметик для гидравлической системы		за 2021 г.	-	2	-	-	2
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
газовая горелка		за 2021 г.	-	1	-	-	1
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
дизельное топливо		за 2021 г.	-	6	-	-	6
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
жидкость гидравлическая АМГ-10		за 2021 г.	-	4	-	-	4
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
шланг (армированный) гидравлический с фитингами (металлический)		за 2021 г.	-	6	-	-	6
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ремонт колодца № 5		за 2021 г.	-	448	-	(448)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-

Ремонт трубопровода холодного водоснабжения		за 2021 г.	-	343	-	(343)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ремонт колодца № 4		за 2021 г.	-	586	-	(586)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Монтаж трубопроводов		за 2021 г.	-	1 149	-	(1 149)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Востановительные работы КНС		за 2021 г.	-	266	-	(266)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Устройство водоотведения от склада		за 2021 г.	-	317	-	(317)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Участок магистрали КНС		за 2021 г.	-	262	-	(262)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Комплект секционных ворот		за 2021 г.	-	178	-	(178)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта MSI GeForce		за 2021 г.	-	423	-	(423)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта ASUS DUAL-RX5700-08G		за 2021 г.	-	660	-	(660)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта ASUS DUAL-RX5700-08G-		за 2021 г.	-	448	-	(448)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта Palit GeForce RTX3080		за 2021 г.	-	100	-	(100)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта Palit GeForce RTX3080 GAMEROCK		за 2021 г.	-	100	-	(100)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта Palit GeForce RTX3070		за 2021 г.	-	1 270	-	(1 270)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта Palit GeForce RTX3060		за 2021 г.	-	450	-	(450)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта Palit GeForce RTXтм 3060		за 2021 г.	-	116	-	(116)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Latitude 3410 14"		за 2021 г.	-	72	-	(72)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта ASUS TURBO-RTX3080		за 2021 г.	-	2 080	-	(2 080)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта Cainward RTX3080		за 2021 г.	-	150	-	(150)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта Gigabyte G		за 2021 г.	-	3 240	-	(3 240)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта ASUS		за 2021 г.	-	378	-	(378)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта Gigabyte		за 2021 г.	-	3 240	-	(3 240)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Кабелеискатель с функцией сохранения координат		за 2021 г.	-	89	-	(89)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта Colorful		за 2021 г.	-	283	-	(283)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта Gigabyte GV		за 2021 г.	-	1 450	-	(1 450)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта Zotac		за 2021 г.	-	285	-	(285)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта ASUS TURBO-RTX3080-10		за 2021 г.	-	764	-	(764)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта Palit GTX1660Ti		за 2021 г.	-	280	-	(280)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-

Видиокарта Palit GTX1660Ti DUAL		за 2021 г.	-	285	-	(285)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта Palit RTX3080		за 2021 г.	-	528	-	(528)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта Palit GTX1660Super		за 2021 г.	-	285	-	(285)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта Palit GTX1660Ti ARMOR		за 2021 г.	-	182	-	(182)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта Palit GTX1660Ti TWIN		за 2021 г.	-	59	-	(59)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта ASUS (		за 2021 г.	-	61	-	(61)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта MSI GTX		за 2021 г.	-	61	-	(61)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Видиокарта Palit GTX1660Ti CAMEROCK		за 2021 г.	-	522	-	(522)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 54:35:021305:101		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	11 022	-	(11 022)	-
Устройство колодца, прокладка пожарной магистрали		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	799	-	(799)	-
Монтаж пожарной сигнализации		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	339	-	(339)	-
Изготовление и монтаж забора		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	95	-	(95)	-
Телевизор Sony55/139		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	100	-	(100)	-
Ноутбук Acer Extensa15		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	57	-	(57)	-
Компьютер IRU Home 315		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	80	-	(80)	-
Облицовка SS1330		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	90	-	(90)	-
Нагреватель SS038		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	82	-	(82)	-
Душевая система		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	105	-	(105)	-
Сауна применяемая в быту		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	337	-	(337)	-
Радиатор Z-3037/40 №69 RAL9005		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	57	-	(57)	-
Радиатор Z-3040/52 №69 RAL9005		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	145	-	(145)	-
Карта видио ASUS DUAL		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	386	-	(386)	-
Подоконник Tristone A 104		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	78	-	(78)	-
Планкет(помещение1)		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	168	-	(168)	-
Планкет(помещение2)		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	253	-	(253)	-
Дверной блок		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	165	-	(165)	-
Карта видио ASUS DUAL-		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	643	-	(643)	-

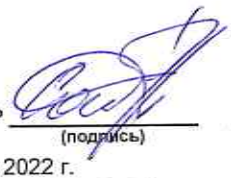
Карта видио Palit RTX3080		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	172	-	(172)	-
Карта видио Gigabyte GV-N3070		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	63	-	(63)	-
Видиокарта Gigabyte N3080AGLE		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	440	-	(440)	-
Видиокарта ASUS DUAL-RX5700XT		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	600	-	(600)	-
Карта видио Palit RTX3080 CAMINGPRO		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	258	-	(258)	-
Карта видио Palit RTX3080 CAMING		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	425	-	(425)	-
Видиокарта ASUS DUAL-RX5700xt		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	152	-	(152)	-
Помещение (общей площадью 2183,5 м2)		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	21 022	-	(21 022)	-
Столешница		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	45	-	(45)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	40 862	17 329	79 972
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 921	2 921	2 921
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель  Сабченюк Алексей Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

22 апреля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	2 225	-	-	2 225	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	7 450	-	3 000	10 450	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	5 775	-	6 000	4 325	-	-	-	7 450	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	7 450	-	3 000	10 450	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	8 000	-	6 000	6 550	-	-	-	7 450	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Сабченюк Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 апреля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	1 345	-	1 345	8 345	(8 325)	-	-	X	1 365	-	1 365
	5420	за 2020 г.	1 239	-	1 239	11 041	(10 935)	-	-	X	1 345	-	1 345
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	1 345	-	1 345	4 994	(4 974)	-	-	306	1 365	-	1 365
	5421	за 2020 г.	1 239	-	1 239	8 036	(7 931)	-	-	287	1 345	-	1 345
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	3 351	(3 351)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	3 005	(3 005)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-

Руководитель _____ Сабченюк Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 апреля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	15 753	(1 531)	2 172	-	(13 677)	-	(1 604)	-	-	-	4 248	(794)
	5530	за 2020 г.	21 251	(1 908)	12 399	-	(18 318)	-	(1 926)	-	-	420	15 753	(1 531)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	5 361	(1 531)	671	-	(4 071)	-	(1 604)	-	-	-	1 961	(740)
	5531	за 2020 г.	19 342	(1 908)	2 585	-	(16 566)	-	(1 926)	-	-	-	5 361	(1 531)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	4 499	-	395	-	(4 139)	-	-	-	-	-	754	(54)
	5532	за 2020 г.	1 870	-	4 363	-	(1 734)	-	-	-	-	-	4 499	-
Прочая	5513	за 2021 г.	5 893	-	1 106	-	(5 466)	-	-	-	-	-	1 533	-
	5533	за 2020 г.	40	-	5 451	-	(18)	-	-	-	-	420	5 893	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	15 753	(1 531)	2 172	-	(13 677)	-	(1 604)	X	-	-	4 248	(794)
	5520	за 2020 г.	21 251	(1 908)	12 399	-	(18 318)	-	(1 926)	X	-	420	15 753	(1 531)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	5 373	21 812	-	(4 499)	-	-	-	-	22 687
	5580	за 2020 г.	11 573	1 041	-	(7 662)	-	-	-	421	5 373
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	4 272	1 446	-	(4 151)	-	-	-	-	1 567
	5581	за 2020 г.	4 796	499	-	(1 023)	-	-	-	-	4 272
авансы полученные	5562	за 2021 г.	716	20 039	-	(318)	-	-	-	-	20 437
	5582	за 2020 г.	3 050	443	-	(2 777)	-	-	-	-	716
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	367	7	-	(29)	-	-	-	-	345
	5583	за 2020 г.	3 307	98	-	(3 455)	-	-	-	417	367
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	18	320	-	(1)	-	-	-	-	337
	5586	за 2020 г.	420	1	-	(407)	-	-	-	4	18
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	5 373	21 812	-	(4 499)	-	X	-	-	22 687
	5570	за 2020 г.	11 573	1 041	-	(7 662)	-	X	-	421	5 373

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	3 736	3 736
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	3 736	3 736
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Сабченюк Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 апреля 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	4 974	4 659
Расходы на оплату труда	5620	7 445	7 651
Отчисления на социальные нужды	5630	2 053	2 327
Амортизация	5640	4 412	581
Прочие затраты	5650	33 209	26 574
Итого по элементам	5660	52 093	41 792
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	52 093	41 792

Руководитель _____ Сабченюк Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 апреля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	472	674	(795)	-	351
в том числе:						
Оценочное обязательство по ежегодным отпускам	5701	472	674	(795)	-	351

Руководитель _____ Сабченюк Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 апреля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	4 250	-
в том числе:	5801	-	4 250	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Сабченюк Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 апреля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Сабченюк Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 апреля 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АО «НОВОСИБРЕЧПОРТ»

ЗА 2021 ГОД

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «Новосибречпорт»

за 2021 год,

составленной в соответствии
с российскими правилами бухгалтерского учета

Содержание

1. Общие сведения ... 3
2. Учетная политика ... 4
2.0. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности ... 5
2.1. Вложения во внеоборотные активы ... 5
2.2. Нематериальные активы ... 6
2.3. Финансовые вложения ... 6
2.4. Запасы ... 7
2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность ... 8
2.6. Собственный капитал ... 8
2.7. Заемные средства ... 9
2.8. Доходы ... 9
2.9. Расходы ... 10
2.10. Расчеты по налогу на УСН ... 10
2.11. Оценочные обязательства ... 10
2.12. Иные активы и обязательства ... 11
2.13. Инвентаризация имущества и обязательств ... 11
2.14. События после отчетной даты ... 12
3. Информация для обеспечения сопоставимости данных ... 12
3.1. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности ... 12
3.2. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом ... 12
3.3. Изменения учетной политики на следующий отчетный год ... 12
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса ... 12
4.1. Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса) ... 12
4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150, 1160 Баланса) ... 12
4.3. Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса) ... 13
4.4. Запасы (ст. 1210 Баланса) ... 14
4.5. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса) ... 14
4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса) ... 14
4.7. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса) ... 15
4.8. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса) ... 16
4.9. Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса) ... 16
5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах ... 17
5.1. Доходы от обычных видов деятельности ... 17
5.2. Расходы по обычным видам деятельности ... 17
5.3. Прочие доходы и расходы ... 18
5.4. Налог на УСН ... 19
5.5. Прибыль на акцию ... 19
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств ... 19
7. Связанные стороны ... 20
8. Условные факты хозяйственной деятельности ... 22
9. Информация по сегментам ... 24
10. Прекращаемая деятельность ... 24
11. Государственная помощь ... 24
12. Управление рисками ... 24
13. Непрерывность деятельности 27
14. Условия продолжения деятельности в будущем ... 27
15. События после отчетной даты ... 27

После завершения Пояснений необходимо обновить ссылки в документе (Ctrl + A) и далее (F9)

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества

Полное название:	Акционерное общество «Новосибирский речной порт»
Сокращенное название:	АО «Новосибречпорт»
ИНН:	5407126140
ОГРН:	1025403189855
Государственная регистрация:	Свидетельство серия 54 № 002263438 от 29.07.2002г. ИФНС России по Железнодорожному району г. Новосибирска
Юридический адрес:	630007, г. Новосибирск, Пристанский переулок, д. 5
Почтовый адрес:	630007, г. Новосибирск, Пристанский переулок, д. 5
Телефон / факс:	8 (383) 363-53-00
Адрес в сети Интернет:	Nck.port@yandex.ru

2. Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря (отчетный) года	31 человек
По состоянию на 31 декабря (предыдущий) года	31 человек
По состоянию на 31 декабря (предшествующий предыдущему) года	35 человек

3. Основные виды деятельности Общества

1. 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

4. Сведения о реестродержателе

Наименование:	Акционерное общество «Независимая регистрационная компания Р.О.С.Т.» Новосибирский филиал
Юридический адрес:	107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18 к. 5Б пом. IX
Почтовый адрес:	630007, г. Новосибирск, ул. Коммунистическая, д. 35, оф. 222-224
Лицензия:	На осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13976-000001 от 03.12.2002г., бессрочная, выдана ФКЦБ России
Телефон / факс:	8 (383) 383-26-19
Адрес в сети Интернет:	e-mailkubansnab@bk.ru

5. Сведения об аудиторе

Наименование:	ООО Аудиторская фирма «Эдвейс»
Юридический адрес:	630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, д. 15, офис 118
Почтовый адрес:	630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, д. 15, офис 118
Телефон / факс:	8 (383) 22-795-33
Адрес в сети Интернет:	audit@ludidela.ru
Членство в СРО аудиторов:	№ 3059 от 07.04.2010г.

6. Исполнительные и контрольные органы Общества

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров утвержден решением Общего собрания акционеров (протокол № 1 от 15.06.2021г.). Состав Совета директоров Общества по состоянию на конец отчетного периода (Таблица 1.1.1):

Таблица 1.1.1.

ФИО	Должность
1. Председатель Совета директоров:	
Рязанцев Александр Сергеевич	Заместитель генерального директора по общим вопросам АО «Новосибречпорт»
2. Члены Совета директоров:	
Сабченюк Эдуард Викторович	Заместитель генерального директора по коммерческой работе АО «Новосибречпорт»
Кашин Евгений Анатольевич	Начальник отдела аренды ООО «Алком»
Бакулина Екатерина Алексеевна	Юрист ООО «Алком»
Симяк Александр Иванович	Директор ООО «КЭМЗ»
Рязанцев Александр Сергеевич	Заместитель генерального директора по общим вопросам АО «Новосибречпорт»
Вигант Владимир Карлович	Начальник отдела ГСМ ООО «Алком»
Сабченюк Алексей Викторович	Генеральный директор АО «Новосибречпорт»
Иванов Олег Вячеславович	Директор ООО «Сибстром»
Конинина Ирина Анатольевна	Главный бухгалтер АО «МРТ Групп»

Состав Правления Общества по состоянию на конец отчетного периода (протокол Общего собрания акционеров № 1 от 15.06.2021г.) следующий (Таблица 1.1.2):

Таблица 1.1.2.

ФИО	Должность
Рязанцев Александр Сергеевич	Заместитель генерального директора по общим вопросам АО «Новосибречпорт»
Сабченюк Эдуард Викторович	Заместитель генерального директора по коммерческой работе АО «Новосибречпорт»
Кашин Евгений Анатольевич	Начальник отдела аренды ООО «Алком»
Бакулина Екатерина Алексеевна	Юрист ООО «Алком»
Симяк Александр Иванович	Директор ООО «КЭМЗ»
Вигант Владимир Карлович	Начальник отдела ГСМ ООО «Алком»
Сабченюк Алексей Викторович	Генеральный директор АО «Новосибречпорт»
Иванов Олег Вячеславович	Директор ООО «Сибстром»
Конинина Ирина Анатольевна	Главный бухгалтер АО «МРТ Групп»

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на конец отчетного периода входят (протокол Общего собрания акционеров № 1 от 15.06.2021г.) (Таблица 1.1.3):

Таблица 1.1.3.

ФИО	Должность
Михальченкова Людмила Владимировна	Директор ООО «Простор»
Кулакова Юлия Максимовна	Начальник юридического отдела АО «Новосибречпорт»
Абрамова Ольга Николаевна	Начальник отдела земельных, имущественных, арендных отношений АО «Новосибречпорт»

По решению акционеров (протокол Общего собрания акционеров № 1 от 15.06.2021г.) генеральным директором с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества избран Сабченюк Алексей Викторович на срок до следующего годового общего собрания акционеров, которое проводится не ранее 01 марта и не позднее 30 июня.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора № 48 от 28.12.2020г., соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения: основные средства принимаются к учету для использования в деятельности организации, применяется линейный метод амортизации, оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости, финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы, стоимость которых составляет более 40 тыс. руб. или срок службы которых превышает 12 месяцев, используемые при производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств, приобретенные с целью передачи в аренду относятся Обществом к доходным вложениям в материальные ценности.

Объекты основных средств, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, пригодного для использования, за исключением НДС.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравниваемых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Затраты, связанные с реконструкцией, модернизацией, дооборудованием основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно как произведение первоначальной или восстановленной стоимости объекта основных средств и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока полезного использования объекта, определенного на основании данных бухгалтерии и технической информации.

Принятые нормативные сроки полезного использования по группам основных средств Общества приведены ниже:

- Здания и сооружения 5 – 30 лет
- Машины и оборудование 2 – 15 лет
- Транспортные средства 3 – 10 лет
- Прочие основные средства 2 – 10 лет

По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.1. Вложения во внеоборотные активы

К капитальным вложениям во внеоборотные активы Общество относит вложения в приобретение объектов основных средств, земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов, оборудования для установки.

При приобретении объектов основных средств – оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа, а также при приобретении земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов капитальные вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

Оборудование, требующее монтажа и предназначенное для установки принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению и доставке этих ценностей на склад.

2.2. Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные Обществом результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд Общества в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

Общество не приобретало и (или) не создавало нематериальные активы.

2.3. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные Обществом займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие активы.

Не учитываются в качестве финансовых вложений активы, отнесенные к денежным эквивалентам – высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Финансовые вложения Общества подразделяются в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные.

Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Такие вложения являются оборотными активами и отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса. Если срок обращения (погашения) финансовых вложений более 12 месяцев, они рассматриваются как долгосрочные и отражаются в составе внеоборотных активов Бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится Обществом не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Организация имеет право производить указанную проверку на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется

одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость

существенно выше их расчетной стоимости;

- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений

существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно

существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое

существенное снижение стоимости финансовых вложений, концерн образует резерв

под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной

стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Сумма образованного резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым образован резерв под обесценение, показывается по расчетной стоимости (учетная стоимость за вычетом суммы образованного резерва).

Проценты по займам выданным и другим финансовым вложениям отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

2.4. Запасы

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества отнесены: сырье и материалы, используемые при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

Учет готовой продукции ведется по местам хранения и отдельным видам готовой продукции.

Незавершенное производство (НЗП) включает продукцию, не прошедшую всех стадий технологического процесса. Остатки НЗП оцениваются исходя из фактически понесенных расходов.

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их стоимость списывается по средней себестоимости.

В случае выявление фактов снижения стоимости запасов Общество формирует резерв под снижение стоимости МПЗ. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, или текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.

За чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату, определяется по информации прайс-листов поставщиков, информация о ценах в Интернете на сайтах продавцов и любой другой соответствующий источник.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение.

Сумма резерва восстанавливается при повышении рыночной стоимости материальных ценностей, под которые образован резерв, а также по мере их списания.

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 дополнительно приведите следующую информацию:

1) о причинах, которые привели к увеличению ЧСП, - в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение (пп. "в" п. 45 ФСБУ 5/2019);

2) о способах расчета себестоимости запасов (пп. "д" п. 45 ФСБУ 5/2019);

3) о последствиях изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. "е" п. 45 ФСБУ 5/2019);

4) об авансах (предварительной оплате, задатках), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов (пп. "ж" п. 45 ФСБУ 5/2019, п. 20 ПБУ 4/99).

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. В состав дебиторской задолженности входят в том числе беспроцентные векселя полученные (за исключением векселей, приобретенных с дисконтом) и беспроцентные займы, предоставленные другим организациям.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших материальных ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с НДС.

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе с НДС.

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе внеоборотных активов.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Общество производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная гарантиями и непогашенная на момент составления отчетности, является сомнительной к получению. Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично).

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

2.6. Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств при их переоценке.

В соответствии с законодательством и на основании устава в Обществе формируется резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до

достижения резервным капиталом установленного размера. Резервный капитал предназначен для покрытия убытков Общества, погашения облигаций Общества в случае отсутствия иных средств, выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

2.7. Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение Обществом дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения Обществом в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд Общества. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям, дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Задолженность по причитающимся к отплате процентам по займам и кредитам полученным отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

2.8. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- оказания услуг по аренде;
- предоставления за плату во временное пользование своих активов по договору аренды;

Выручка от оказания услуг признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.9. Расходы

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

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (цехам, участкам), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам и договорам.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, производством продукции, оказанием услуг;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, производства продукции, оказания услуг;
- расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Базой распределения косвенных расходов между объектами учета является сумма прямых затрат.

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью на себестоимость продаж в периоде их возникновения.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.10. Расчеты по налогу на УСН (доходы)

Наряду с общим режимом налогообложения, законодательством предусмотрены специальные налоговые режимы. Эти спецрежимы предоставляют налогоплательщикам облегченные способы исчисления и уплаты налогов, представления налоговой отчетности. Один из наиболее популярных спецрежимов – упрощенная система налогообложения

Применение упрощенной формы налогообложения освобождает Общество в общем случае от уплаты налога на прибыль, налога на имущество и НДС.

Организации на УСН могут признаваться налоговыми агентами по НДС или налогу на прибыль, платят земельный и транспортный налог, а в отдельных случаях и налог на имущество.

Налог на упрощенке определяется как произведение налоговой базы и налоговой ставки.

При объекте «доходы» налоговой базой является денежное выражение доходов организации. В доходах упрощенцев учитываются доходы от реализации и внереализационные доходы. Налог рассчитывается в два этапа:

Берётся 6% от общей величины доходов организации.

Если компания по итогам периода не оказалась в убытке, полученная прибыль уменьшается на страховые взносы и больничные (выданные за счёт организации). Причём уменьшение не должно превысить 50 % от суммы подлежащего уплате налога, если есть наёмные работники, если наёмных работников нет, то 100 % от суммы подлежащего уплате налога.

2.11. Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оно может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

– в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Обществом используются информация о среднедневном заработке за год и количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику Общества.

В денежном выражении каждый день оплачиваемого отпуска, не использованного работником по состоянию на последний день месяца, исчисляется исходя из его среднедневного заработка, рассчитанного в установленном порядке (ст. 139 ТК РФ). И именно эта величина, умноженная на количество дней неиспользованного отпуска, является необходимой величиной для исполнения обязательства.

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска работникам определяется с учетом страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по вознаграждениям работникам в соответствии с действующим законодательством РФ.

Величина оценочного обязательства подлежит регулярному пересмотру. При наступлении новых событий, связанных с оценочным обязательством, а также в конце отчетного года, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. Любые корректировки в отношении оценочного обязательства подлежат отражению перспективно как изменение оценочного значения.

Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, выплаченной компенсации за неиспользованный отпуск работникам. В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

2.12. Иные активы и обязательства

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы в зависимости от их назначения.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.14. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности не было.

3.2. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом

По сравнению с предыдущим отчетным годом учетная политика Общества была внесена в связи с началом применения ФСБУ 5/2019.

3.3. Изменения учетной политики на следующий отчетный год

Для повышения достоверности отчетности и в соответствии с требованиями введенных в отчетном периоде в учетную политику Общества на следующий отчетный год внесены изменения в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса)

Общество не приобретало и (или) не создавало нематериальные активы.

4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150, 1160 Баланса)

За отчетный период переоценка основных средств Обществом не производилась.

На конец отчетного периода была проведена оценка основных средств на наличие признаков обесценения. В результате проверки было установлено, что признаки обесценения отсутствуют, в связи с чем тест на обесценение не проводился.

В отчетном периоде информация по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса включает следующие данные (Таблица 4.2.1):

Таблица 4.2.1.

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 (отчетный)	На 31.12.2020 (предыдущий)	На 31.12.2019 (предшествующий предыдущему)
Остаточная стоимость объектов основных средств	118 316	101 319	65 234
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5 484		
Итого	**123 800**	**101 319**	**65 234**

Изменение стоимости основных средств и доходных вложений в материальные ценности приведено ниже (Таблица 4.2.2)

Таблица 4.2.2

группа ОС	Стоимость на 01.01.2021	поступило	выбыло	амортизация	Стоимость на 31.12.2021
Земля	70 821				70 821
Здания	23 644			742	22 902
Сооружения	363			28	335
Машину и оборудован.	6 490	21 409		3 641	24 258
Транспортн. средства	1			1	0
Строительство объектов основных средств		5 484			5 484
ИТОГО	**101 319**	**26 893**	**0**	**4 412**	**123 800**

В составе полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, отражены причальные стенки и автомобиль, полученные в аренду для использования в деятельности Общества и (Таблица 4.2.3):

Таблица 4.2.3

Объект аренды	Площадь, $м^2$	Срок аренды	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2021 (отчетный)	На 31.12.2020 (предыдущий)	На 31.12.2019 (предшествующий предыдущему)
Автомобиль СУБАРУ		15.08.22	385	385	385
Причал хозф. стоков	52	31.01.26	1 124	1 124	1 124
Причальная стенка № 1	141,73	31.01.26	126	126	126
Причальная стенка № 2	141,73	31.01.26	24	24	24
Причальная стенка № 3	141,73	31.01.26	165	165	165
Причальная стенка № 4	141,73	31.01.26	580	580	580
Причальная стенка № 5	141,74	31.01.26	348	348	348
Причальная стенка № 6	141,73	31.01.26	169	169	169
Причальная стенка № 7	212,45	31.01.26	1	1	1
Итого	**1 114,84**		**2 921**	**2 921**	**2 921**

4.3. Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса)

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в отчетном периоде отсутствовали.

Информация займах, предоставленных другим организациям, представлена ниже (Таблица 4.3.1):

Таблица 4.3.1.

Наименование показателя	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Стоимость, тыс. руб.		
			На 31.12.2021 (отчетный)	На 31.12.2020 (предыдущий)	На 31.12.2019 (предшествующий предыдущему)
1. Долгосрочные займы	×	×			**2 225**
в том числе:					
ООО «Речфлот»	9				2 225
2. Краткосрочные займы	×	×		**7 450**	**5 775**
в том числе:					
ООО «Компания РМК»	10	31.12.21		3 200	
ООО «Речфлот»	9	30.09.21		4 250	5 775
Итого	×	×		**7 450**	**8 000**

4.4. Запасы (ст. 1210 Баланса)

Резерв под снижение стоимости запасов создан не был. В результате проведения проверки на обесценивание признаков снижения стоимости не выявлено.

4.5. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности по основным статьям приведена ниже (Таблица 4.5.1):

Таблица 4.5.1.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 (отчетный)	На 31.12.2020 (предыдущий)	На 31.12.2019 (предшествующий предыдущему)
1. Краткосрочная задолженность в том числе:			
Авансы выданные	700	4 499	1 870
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 221	3 830	17 427
Расчеты с персоналом по оплате труда		15	
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям	73	24	38
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1 272	412	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	38	5 427	10
Прочая задолженность	150	15	
Итого	**3 454**	**14 222**	**19 345**

Основная доля краткосрочной дебиторской задолженности приходится на

- расчеты с покупателями и заказчиками
- Расчеты с бюджетом по налогам и сборам

Это связано (основные причины, по которым формируется большая величина задолженности):

- с предоставляемой Обществом покупателям рассрочкой по оплате;
- переплата по налогу УСН

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса)

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица 4.6.1):

Таблица 4.6.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 (отчетный)	На 31.12.2020 (предыдущий)	На 31.12.2019 (предшествующий предыдущему)
1. Касса	70	60	54
2. Расчетные счета	1 189	4 070	1 313
4. Специальные счета в банках			47 860
Итого	**1 259**	**4 130**	**49 227**
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	**4 130**	**49 227**	**1 444**
Остаток на конец года (стр. 4500)	**1 259**	**4 130**	**49 227**
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)			

Информация о движении денежных средств Общества приведена в форме «Отчет о движении денежных средств» и детально раскрыта в пункте 6 Пояснений.

4.7. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

Уставный капитал составляет 15 855 тыс. руб. и состоит из 396 380 обыкновенных и 132 130 привилегированных акций номинальной стоимостью 30 рубля каждая.

Распределение акций по основным акционерам по состоянию на конец отчетного периода приведено ниже (Таблица 4.7.1):

Таблица 4.7.1.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.
1. Юридические лица, всего:	**67 705**	**2 024**	**47 113**	**1 413**
в том числе:				
АО «МРТ Групп»	67 525	2 018	47 070	1 412
ЗАО «Промышленные инвестиции»	150	5	42	1
ОАО «ФИТ»	30	1		
Саморегулируемая организация «Национальная ассоциация участников фондового рынка»			1	
2. Физические лица, всего	**328 675**	**9 860**	**85 015**	**2 550**
в том числе:				
Кузьмич А.В.	190 865	5 726	30 771	923
Рязанцев С.Н.	123 571	3 707	34 982	1 050
и т.д.	14 239	427	19 262	578
Итого	**396 380**	**11 891**	**132 130**	**3 964**

По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Выкуп собственных акций Обществом не производился.

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного капитала.

Добавочный капитал Общества за отчетный год не изменился и на отчетную дату составил 65 956тыс. руб.

4.8. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности в бухгалтерской отчетности учитываются следующие виды задолженности (Таблица 4.8.1):

Таблица 4.8.1.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 (отчетный)	На 31.12.2020 (предыдущий)	На 31.12.2019 (предшествующий предыдущему)
Авансы полученные	20 437	716	3 050
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 567	4 272	4 796
Расчеты с персоналом по оплате труда	322		278
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям	16	15	11
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	345	367	3 307
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		3	131
Итого	**22 687**	**5 373**	**11 573**

По сравнению с предыдущим годом краткосрочная задолженность увеличилась на 17 329 тыс. руб., что в основном связано с предоплатой по договору:

- Договор с правом выкупа с ООО «Сервис Логистика»

Основная доля кредиторской задолженности приходится на статьи:

- авансы полученные

Расшифровка задолженности по налогам и сборам приведена ниже (Таблица 4.8.2):

Таблица 4.8.2.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 (отчетный)	На 31.12.2020 (предыдущий)	На 31.12.2019 (предшествующий предыдущему)
Расчеты по НДФЛ			10
Расчеты по социальным взносам	154	179	368
Расчеты по налогу на имущество	3	3	3
Расчеты по транспортному налогу	9	13	248
Расчеты по земельному налогу	179	172	75
Расчеты по налогу на УСН			2 603
Итого	**345**	**367**	**3 307**

4.9. Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса)

Обществом в бухгалтерской отчетности признаны следующие оценочные обязательства (Таблица 4.9.1):

Таблица 4.9.1.

Наименование оценочного обязательства	Период	Сумма, тыс. руб.					
		Остаток на начало года	Признано	Признано процентов	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1. Краткосрочные в том числе: по ежегодным отпускам	2021 (отчетный)	472	674		(795)		351
	2020 (предыдущий)	154	318				472

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже (Таблица 5.1.1):

Таблица 5.1.1.

Вид дохода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Аренда	38 201	37 082
Итого	**38 201**	**37 082**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг, полученная на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, приведена в нижеследующей таблице (Таблица 5.1.2):

Таблица 5.1.2.

Наименование показателей	Ед. изм.	Сумма, тыс. руб.
1. Общее количество организаций, с которыми велись расчеты неденежными средствами	штук	4
2. Выручка по таким операциям – всего	тыс. руб.	4 051
в том числе по организациям, составляющим основную долю такой выручки:		
ООО «Компания РМК»		3 736
АО «Авантел»		156
ООО ТД «Алтайкабель»		95
ООО «Торус»		64

Стоимость выполненных работ, оказанных услуг определялась Обществом на обычных коммерческих условиях.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности приведена ниже (Таблица 5.2.1):

Таблица 5.2.1.

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Себестоимость продаж	3 427	3 024
в том числе:		
Аренда	3 395	3 024
Прочие	32	
2. Управленческие расходы	48 666	38 768
в том числе:		
Амортизация	4 384	475
Аренда земли, водных объектов, причальных стенок	7 414	7 128
Водоснабжение	554	499
Вывоз мусора	182	110
Связь, интернет	231	269
Дизтопливо	286	303

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Информационно-консультативные услуги	278	253
Налоги земельный, транспортный	767	736
Отопление и горячая вода	5 744	5 257
Производственные материалы	4 355	3 782
Услуги сторонних организаций	8 050	4 307
Заработная плата и налоги	9 175	9 904
Электроэнергия	6 520	4 622
Прочие	726	1 123
Итого расходы по обычным видам деятельности	**52 093**	**41 792**

5.3. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже (Таблица 5.3.1):

Таблица 5.3.1.

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Списание кредиторской задолженности	26	217
Доходы и расходы по сомнительным долгам	916	925
Доходы от размещения средств под %		858
% за предоставление займа		786
Прибыль прошлых лет		234
Затраты прошлых лет		5
Доходы по сделкам с ценными бумагами		211
Госконтракт		60
Доходы связанные с реализацией ОС		1 905
Расходы по уплате страховых взносов		1
Итого прочие доходы	**942**	**5 202**

Прочие расходы представлены следующими статьями (Таблица 5.3.2):

Таблица 5.3.2.

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Благотворительные взносы, помощь	100	3 272
Госпошлина	23	45
Доходы и расходы по сомнительным долгам	10	1 374
Затраты прошлых лет	6	201
Материальная помощь работникам	10	34
Проведение собрания акционеров	285	246
Списание дебиторской задолженности	754	2 391
Услуги банка	229	62
Штрафы, пени ИФНС		10
Списание ОС		1 524
Услуги сторонних организаций		102
Итого прочие расходы	1 417	9 261

5.4. Налог на УСН

По данным налогового учета налогооблагаемая база для расчета УСН в отчетном году составила 61 709 тыс. руб., в предыдущем году – 52 710 тыс. руб.

Налог на УСН, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ, в отчетном году составил 1851 тыс. руб., в предыдущем году – 1 581 тыс. руб.

5.5. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (Таблица 5.5.1).

Базовая прибыль за отчетный год равна чистой прибыли отчетного года (статья 2400 Отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям за отчетный год в размере, предложенном руководством Общества на рассмотрение Совету директоров, но не утвержденном на дату подписания бухгалтерской отчетности.

Таблица 5.5.1.

Наименование показателей	За отчетный год	За предыдущий год
1. Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	- 15 610	- 6 099
2. Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	396 380	396 380
3. Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	- 0,039	-0,015

Общество не имеет ценных бумаг и иных инструментов с разводняющим эффектом, поэтому разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общее сальдо денежных потоков Общества за отчетный год составило сумму (2871) тыс. руб., из которых:

- поступление денежных средств, связанные с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составили – 59 616 тыс. руб.:

В отчетном году сделок с использованием аккредитивов Обществом не производилось.

Свернуто в Отчете о движении денежных средств в отчетном году показаны потоки от следующих операций:

- оказания услуг по аренде;

Денежные потоки, направленные на расчеты по налогам и сборам, за отчетный год составили (Таблица 6.1.1):

Таблица 6.1.1.

Наименование налога (сбора)	Денежные потоки от операций за отчетный год, тыс. руб.			
	Итого	в том числе:		
		от текущих операций	от инвестиционных операций	от финансовых операций
Налог на УСН	2 765	2 765		
Транспортный налог	55	55		
Земельный налог	710	710		
Итого	**3 530**	**3 530**		

В Отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей отражены следующие денежные потоки (Таблица 6.1.2):

Таблица 6.1.2.

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Прочие поступления от текущих операций		**1 175**
в том числе		
Возврат ошибочно перечисленных средств		209
Ремонт ОС		184
Выплата % по брокерскому счету		722
Мобрезерв		60
Прочие платежи по текущим операциям	**1 683**	**1 052**
в том числе		
Госпошлина	23	45
Земельный налог	710	704
Транспортный налог	55	59
НДС	55	4
Услуги банка	229	61
Займ	150	
Благотворительная помощь	100	
Водопользование	69	37
Выдача под отчет	268	142
Материальная помощь	10	
Аренда гос. имущества	14	
Прочие поступления от финансовых операций	**5 100**	**7 000**
в том числе		
Брокерский счет	5 100	7 000
Прочие платежи по финансовым операциям		**12 010**
в том числе		
Брокерский счет		12 010
Итого		

Денежные потоки Общества со связанными сторонами раскрыты в пункте 7 Пояснений.

7. Связанные стороны

7.1. Перечень связанных сторон

Общество контролируется Советом директоров.

Конечной контролирующей стороной (бенефициарным владельцем) контрольного пакета акций Общества является:

• Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций акционерного общества – Рязанцев С.Н.

• Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций акционерного общества – Кузьмич А.В..

Список связанных сторон на конец отчетного периода представлен в таблице ниже (Таблица 7.1.1). В отчетном периоде изменений в составе связанных сторон не было.

Таблица 7.1.1.

Наименование	Характер отношений
	основное общество / дочернее общество / преобладающее (участвующее) общество / зависимое общество / участник совместной деятельности / другое связанное
Рязанцев Александр Сергеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Сабченюк Эдуард Викторович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Кашин Евгений Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Бакулина Екатерина Алексеевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Симяк Александр Иванович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Вигант Владимир Карлович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Сабченюк Алексей Викторович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества, Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа)
Иванов Олег Вячеславович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Конинина Ирина Анатольевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
АО «МРТ Групп»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций акционерного общества
Рязанцев Сергей Николаевич	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций акционерного общества
Кузьмич Александр Владимирович	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций акционерного общества

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковские счета. Займы связанным сторонам предоставлены на коммерческих условиях.

7.2. Операции со связанными сторонами (раскрывается по каждой связанной стороне)

Операции между Обществом и связанными сторонами по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств представлены в таблице ниже.

Таблица 7.1.2

Вид операции	Вид связанных сторон	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021
Получение в аренду имущества (автомобиль СУБАРУ ФОРЕСТОР)	**ИТОГО**	**385**	**385**	**385**
	Сабченюк А.В. генеральный директор	385	385	385
Выдача займов	**ИТОГО**	**150**		**150**
	Сабченюк А.В. генеральный директор	150		150

Вид операции	Вид связанных сторон	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021
Прочие операции (выплата зарплаты)	**ИТОГО**	**722**	**626**	**0**
	Сабченюк А.В. генеральный директор	391	242	0
	Сабченюк Э.В. зам. ген. директора	158	213	0
	Рязанцев А.С. зам. ген. директора	173	171	0

7.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор, его заместители, члены Совета директоров и Правления Общества, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в пункте 1 Пояснений.

В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 943 тыс. руб., в предшествующем году – 818 тыс. руб., в том числе (Таблица 7.3.2):

Таблица 7.3.2.

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения:	**943**	**818**
в том числе:		
Оплата труда	722	626
Отчисления в бюджетные фонды	221	192
Премии	-	-
Прочие	-	-

Долгосрочных выплат нет.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

8.1. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также развития правовой и политической систем.

Российская экономика в отчетном году остается подвержена негативному влиянию таких факторов, произошедших в последние несколько лет, как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

8.2. Влияние новой коронавирусной инфекции (COVID-19)

В 2021 году на мировую экономику негативно повлияла ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19). 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение коронавирусной инфекции

приобрело характер пандемии. Неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией оказали существенное влияние на деловую активность и уровень потребительских расходов, что повлекло повышенную волатильность на финансовых рынках и общеэкономическую неопределенность.

Сложившаяся в отчетном году ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений. не оказали существенного влияния на деятельность Общества и его финансовое положение. Этому способствовали следующие факторы:

- Деятельность Общества в период ограничительных мер не прерывалась;
- У Общества отсутствуют обязательства, номинированные в иностранных валютах;

В целях обеспечения нормальной операционной деятельности Обществом был реализован ряд мероприятий, направленных на предупреждение распространения и снижение риска заболевания коронавирусной инфекцией.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях продолжающейся пандемии. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

8.3. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. 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.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

В то же время, существует вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

8.4. Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, по оценкам руководства Общества, не являются существенными.

9. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

10. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

11. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

12. Управление рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

12.1. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Реализация ***инфляционного риска (риска изменения цен)*** связана с тем, что резкий рост инфляции в России может привести к увеличению затрат Общества (на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг, на выплату заработной платы, на приобретение земельных участков для инвестиционного строительства и т.д.) и, как следствие, к падению рентабельности деятельности Общества. В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общество будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков и т.п.

Процентный риск представляет собой риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств от финансовых инструментов Общества будут колебаться вследствие изменения процентных ставок.

Общество практически не зависит от риска изменения процентных ставок, так как Общество не имеет кредитных обязательств.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия колебаний обменного курса валют на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество практически не подвержено валютному риску, поскольку операции по реализации, закупкам и привлечению заемных средств осуществляются на внутреннем рынке России по ценам, зафиксированным в рублях.

12.2. Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит превентивные процедуры: требование залогов, банковских гарантий, авансовых платежей; оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ неоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

У Общества кредитные риски отсутствуют, так как отсутствуют заемные обязательства.

12.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств. Анализ риска в отношении рефинансирования задолженности показал, что Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

12.4. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, валютных и таможенных отношений и т.п.

За последние несколько лет в законодательство о долевом строительстве было внесено множество изменений, которые усложняют доступ застройщиков на рынок недвижимости.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами. В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что может привести к возникновению рисков доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней. Аналогичные риски могут возникать вследствие несогласованности

законодательных норм и отсутствия прямых норм налогового законодательства, регулирующих деятельность застройщика.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

12.5. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как несущественные.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска террористических актов Обществом приняты специальные меры обеспечения безопасности.

Основные страновые риски Общества связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. Общий спад российской и мировой экономики может негативно повлиять на операционные результаты Общества.

Общество реализует продукцию, работы, услуги, чувствительные к изменениям общих экономических условий, которые влияют на расходы потребителей. Экономические условия и факторы (значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля, сокращение промышленного производства, введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер, снижение занятости и доступности потребительских кредитов, рост уровня долга потребителей и т.п.) могут снизить спрос или изменить потребительские предпочтения, что может повлечь за собой сокращение продаж и уменьшение выручки Общества, а также риск роста дебиторской задолженности вследствие неплатежей контрагентов.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую и политическую ситуацию в стране и регионе из-за их глобального масштаба, однако в случае дестабилизации ситуации в России или ее отдельных регионах руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

С начала 2020 года экономика России, как и вся мировая экономика, столкнулась с новыми вызовами, связанными с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19). В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий инфекции (запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности). Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Меры поддержки, принятые регулятором, в отношении смягчения тяжести последствий для рынков и экономики, создают предпосылки стабилизации пандемических рисков и небольшой рост экономической активности в 2021 году.

Руководство Общества проанализировало влияние пандемии на финансовые показатели Общества и пришло к выводу, что отсутствует существенное влияние на ключевые оценки в бухгалтерской отчетности и предпосылки для возникновения такого влияния после отчетной даты. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости

деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам в сложившихся условиях.

12.6. Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

Среди факторов возникновения у Общества данного риска можно выделить: несоблюдение законодательства, нормативных, учредительных и организационных документов; неисполнение договорных обязательств перед контрагентами; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликтов интересов; недостатки кадровой политики, несоблюдение персоналом Общества этических норм и правил; внешние факторы – недобросовестная конкуренция, опубликование ложных сведений и т.п.

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, регулярно обновляется информация на официальных интернет-ресурсах Общества, готовятся официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

13. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

14. События после отчетной даты

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся геополитический конфликт в Украине, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Ожидаемое дальнейшее расширение санкционного списка, отключение работы системы SWIFT для части российских банков, введение ограничений в отношении Банка России и других организаций, закрытие воздушного пространства целого ряда стран для российских авиакомпаний, могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию в Российской Федерации в будущем, которую сложно прогнозировать.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентам.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор АО «Новосибречпорт  Сабченюк А.В.

22.04.2022г.