

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

- 1.1. Сокращенное наименование – АО «КРЫМГИДРОСПЕЦСТРОЙ».
- 1.2. Юридический адрес – 295018, Республика Крым, г. Симферополь, Евпаторийское шоссе, д 157, офис 2
- 1.3. Дата государственной регистрации – 26.11.2014 года
- 1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 5 человек.

Уставный капитал.

Уставный капитал АО «КРЫМГИДРОСПЕЦСТРОЙ» составляет 1 408 285,86 (Один миллион четыреста восемь тысяч двести восемьдесят пять рублей 86 копеек) руб., 1 903 089 шт. обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 0,74руб. каждая.

Акционеры общества

- Кузьменко Денис Викторович – 86,88% доля владения
- Физические лица - 13,1% доля владения
- ЗАО «Инвестиционная компания «Слободская» - 0,02% доля владения

Виды деятельности.

Основным видом деятельности, для АО «КРЫМГИДРОСПЕЦСТРОЙ» является – 42.91 – «Строительство водных сооружений». В отчетном периоде предприятие не осуществляло деятельность по основному виду деятельности. Основным доходом предприятия в 2021 году являлась выручка от реализации основных средств.

АО «КРЫМГИДРОСПЕЦСТРОЙ» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Органами управления АО «КРЫМГИДРОСПЕЦСТРОЙ» являются:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Наблюдательный Совет Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законом и Уставом к компетенции Общего собрания акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Генеральный директор Кузьменко Денис Викторович.

Информация по связанным сторонам:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ) По руководителю и/или учредителю	Характер отношений	Виды проводимых операций	Объем операций каждого вида (тыс.руб.)	Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2021 года (тыс.руб.)	
				Д-т	К-т
Кузьменко Денис Викторович	Директор с 25.04.2018 г.	Заработная плата	275	-	-
Беликова Татьяна Вячеславовна	Главный бухгалтер С 14.12.2020	Заработная плата	226	-	-

Допущение непрерывности деятельности

АО «КРЫМГИДРОСПЕЦСТРОЙ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у Общества отсутствует намерение ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «КРЫМГИДРОСПЕЦСТРОЙ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом № 10-1 от 25.12.2015 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. В отчетном периоде изменений в учетную политику предприятие не вносило.

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

Бухгалтерские (финансовые) отчеты АО «КРЫМГИДРОСПЕЦСТРОЙ» за 2021 год были составлены в соответствии с требованиями Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и ряда нормативных документов:

1. Федеральными и отраслевыми стандартами. При этом указанные документы применяются в части, не противоречащей Закону от

- 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ (информация Минфина России от 4 декабря 2012 г. № ПЗ-10/2012);
2. Положениями по бухгалтеру;
 3. Рекомендациями Минфина России в области бухгалтерского учета;
 4. Инструкциями и положениями, утвержденными АО «КРЫМГИДРОСПЕЦСТРОЙ»;
 5. Другими документами в области регулирования бухучета.

Уровень существенности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России № 66н) на 5% и более.

Существенная ошибка предыдущего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за отчетный период, отражается в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. (п.п.9, 14 ПБУ 22/2010.)

Запасы

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности АО «КРЫМГИДРОСПЕЦСТРОЙ» в соответствии с их классификацией (распределением по группам (видам), исходя из способа использования для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд предприятия.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей предприятие не создает.

Дебиторская и кредиторская задолженность

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

В составе краткосрочных обязательств общества по состоянию на 31.12.2021 года не отражаются резервы предстоящих расходов.

Методы учета доходов и расходов. Затраты на производственную деятельность

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по выращиванию и продаже зерновых, выращивание сада и продажи фрукты, аренда транспортных средств. Остальные доходы являются прочими.

К прочим доходам относятся:

- доходы от продажи основных и транспортных средств;

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выращиванием и продажей зерновых культур, выращивание сада и продажа фрукты.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Затраты по выращивание и продажа зерновых, выращивание сада и продажи фрукты, аренда транспортных средств включают:

- прямые затраты;

К прямым затратам относятся:

- затраты на оплату труда;
- взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда;
- амортизация ОС;
- списание материалов для выращивание зерновых;

Прямые затраты по договору в полной сумме относятся в дебет счета 20 «Основное производство» (аналитический счет учета затрат ведется отдельно по каждой конкретно культуре) по мере их осуществления.

К косвенным затратам относятся затраты, связанные в целом с деятельностью по исполнению выращивания зерновых и сада. Такими затратами, в частности, являются:

- накладные сельскохозяйственные расходы (затраты, связанные с созданием общих условий его обслуживанием, организацией и управлением по выращиванию зерновых культур и сада).

Косвенные затраты, осуществленные в отчетном периоде, относятся в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы», 25 «Общепроизводственные расходы»

Оценочные обязательства и резервы

1. Резервы по сомнительным долгам по задолженности за реализованные товары (работы, услуги) и по задолженности, возникшей в результате перечисления аванса и неисполнения в срок обязательств продавцом (исполнителем) создаются.
2. В бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков не создается.

Применение новых или пересмотренных стандартов и разъяснений

Следующие новые ФСБУ, стали обязательными для общества с 1 января 2021 года:

ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержден Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

ФСБУ 5/2019 «запасы» применяются перспективно, начиная с отчетности за 2021 год. Входные показатели на 1 января 2021 года не пересчитываются. Новый стандарт применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Основные средства (строка 1150 Баланса)

На отчетную дату 31.12.2021 года основных средств на балансе предприятия не числится.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (строка 1210 Баланса) тыс.руб.:

	31.12.2021	31.12.2020
Запасы (тыс.руб.), в т.ч.:	1 111	1 111
Сырье и материалы и другие аналогичные ценности	-	-
Товары	1 111	1 111
Затраты в незавершенном производстве	-	-

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Баланса)

	31.12.2021	31.12.2020
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (тыс.руб), в т.ч.:	7	1

НДС по приобретенным услугам	7	1
------------------------------	---	---

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс.руб.:

	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность (тыс.руб.), в т.ч.:	668	643
Расчеты с покупателями и заказчиками	586	678
Расчеты по авансам выданным	362	363
Расчеты по НДС по выданным авансам	(55)	(55)
НДС	2	-
НДФЛ	19	3
Налог на прибыль	100	-
Аренда земли		-
Транспортный налог	6	6
Прочие налоги и сборы	6	6
Резервы по сомнительным долгам	(358)	(358)

Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Денежные средства на отчетную дату составили 2 тыс. рублей.

Расшифровка денежных средств	Сумма (тыс.руб)
Расчетные счета	2
043510123 АО "ГЕНБАНК" 40702810402230000038	2
Касса организации	-
Итого	2

Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

в строке 1260 Баланса отображены права на использование программы «Контур» и ИТС сопровождение в размере 35 тыс. рублей.

Заемные средства (строка 1510 Баланса)

Заемные средства на 31.12.2021 г. составили 2 374 тыс. руб.

Контрагент	№ договора	Дата договора	Сумма
Кузьменко Денис Викторович	б/н	02.03.2021	312
Кузьменко Денис Викторович	б/н	05.07.2021	122
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 07.06.2021	38
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 09.06.2021	71
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 10.11.2021	37
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 11.03.2021	50

Акционерное общество
«КРЫМГИДРОСПЕЦСТРОЙ»

Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 11.08.2021	42
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 11.10.2021	140
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 16.06.2021	5
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 17.06.2021	25
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 17.08.2021	2
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 19.02.2021	34
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 20.05.2021	5
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 20.08.2021	20
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 23.09.2021	2
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 25.03.2021	43
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 26.07.2021	14
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 26.10.2021	131
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 27.04.2021	485
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 27.12.2021	218
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 29.11.2021	123
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 31.03.2021	259
Кузьменко Денис Викторович	б/н	б/н от 31.08.2021	196
Итого			2 374

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

	31.12.2021	31.12.2020
Кредиторская задолженность (тыс.руб), в т.ч.:	31	673
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	39
Расчеты с персоналом по оплате труда	10	105
Прочая		30

Акционерное общество
«КРЫМГИДРОСПЕЦСТРОЙ»

НДС		462
Налог на имущество		1
Расчеты по социальному страхованию	2	3
Расчеты по пенсионному обеспечению	14	25
Расчеты по ОМС	4	6
Расчеты по социальному страхованию	1	2

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Общехозяйственные расходы (управленческие) 1 756 тыс. руб.:

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб
Расходы на ИТС сопровождение	68
Аренда офиса	300
Ведение реестра акционеров	87
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	8
Оплата труда	858
Страховые взносы	234
Прочие расходы	103
Электроэнергия	98
ИТОГО управленческие расходы	1 756

Прочие доходы Прочие доходы в 2021 г составили 83 тыс. руб

Статьи доходов	Сумма, тыс. руб
Доходы от реализации основных средств	83
ИТОГО прочие доходы	83

Прочие расходы

Прочие расходы за 2021 г составили 17 тыс. руб.

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб
Расходы при реализации основных средств	17
ИТОГО прочие расходы	17

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2021 году совокупный финансовый результат отчетного периода определен по данным бухгалтерского учета в сумме (1 900) тыс. рублей.

5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «КРЫМГИДРОСПЕЦСТРОЙ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о

Акционерное общество
«КРЫМГИДРОСПЕЦСТРОЙ»

которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты признанных фактами хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Крымгидроспецстрой» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

Генеральный директор
АО «КРЫМГИДРОСПЕЦСТРОЙ»



Кузьменко Д.В.

1 марта 2022 г.

Пронумеровано

прошнуровано и скреплено

печатью 42

срок 160 лист 4

Директор

ООО «АФ «Акцент» /Черная Е.В./

