ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Терминал-Рощино» за 2021 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Общества

Акционерное общество «Терминал-Рощино» (далее – Общество) образовано на основании учредительного договора о создании ОАО «Терминал-Рощино» от 06.05.1994г. Регистрация произведена Постановлением Главы администрации Калининского района г. Тюмени № 541 от 26.07.1994 года регистрационный номер 2477.

Акционерами Общества являются:

-Тюменская область в лице департамента имущественных отношений Тюменской области

-Ямало-Ненецкий автономный округ в лице Департамента имущественных отношения Ямало-Ненецкого автономного округа

-АО "Авиационная транспортная компания "Ямал"

Общество зарегистрировано по адресу: 625033, г. Тюмень, ул. Сергея Ильюшина, д. 10, корп. 4.

Общество не имеет филиалов и представительств, территориально-обособленных подразделений, зарегистрированных на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности является сдача в наем собственного имущества. Общество осуществляет оказание услуг подключения к сети базовых станций ГЛОНАСС/GPS (предоставление корректирующей и измерительной информации от сети), а также транспортировку воды и сточных вод.

Обществом получена лицензия на геодезические и картографические работы федерального назначения, результаты которых имеют общегосударственное, межотраслевое значение.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 15 человек, на 31 декабря 2020 г. –15 человек, 31 декабря 2019 г. – 15 человек.

1.2. Органы управления

Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Общества определяются в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставом Общества.

Очередное общее собрание акционеров общества проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных законодательством Российской Федерации и уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров Общества. Члены совета директоров Общества избираются годовым общим собранием акционеров Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Состав совета директоров Общества, действовавший по состоянию на 31 декабря 2021 г., сформирован решением годового Общего собрания акционеров Общества, проведенного 21 июня 2021 года.

Сведения о лицах, входящих в состав совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021г.:

ФИО	Должность
Сагитуллин Хайдар Файзырахманович	Начальник управления транспорта и дорожного хозяйства главного управления строительства Тюменской области
Чистяков Андрей Николаевич	Заместитель начальника Главного Управления Строительства
Чернявская Ольга Борисовна	Начальник отдела по работе с коммерческими организациями Департамента имущественных отношений Тюменской области
Черняев Сергей Владимирович	Директор департамента имущественных отношений ЯНАО
Крюк Василий Николаевич	АО «Авиационная транспортная компания «Ямал», Председатель Совета директоров

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. На должность единоличного исполнительного органа Общества с 02.08.2016г. решением Совета директоров назначен Лебедев Сергей Алексеевич (протокол №13 от 08.07.2016, № 15 от 28.07.2016г., № 11 от 30.07.2021г.) на срок – 3 года. 30 июля 2021г. срок полномочий генерального директора продлен до 01 августа 2024 года (Протокол СД № 11от 30.07.2021г.)

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в порядке и в пределах полномочий, определенных Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными правовыми актами РФ, Уставом Общества и заключенным с ним договором.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии Общества определяется Уставом и действующим законодательством.

Ревизионная комиссия Общества избирается в составе 3 членов Общим собранием участников Общества на срок до следующего годового общего собрания участников Общества.

В состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2021г. входили:

ФИО	Должность
Потапов Дмитрий Викторович	Начальник отдела организации транспортного обслуживания управления транспорта и дорожного хозяйства Главного управления строительства Тюменской области
Ступак Светлана Александровна	Заместитель начальника отдела контроля организаций, предприятий производственной сферы контрольного управления)

Хоменок Артем Олегович	Главный экономист Фонда финансовой поддержки СМП ЯНАО

Вознаграждение членам ревизионной комиссии Общества за период выполнения ими своих обязанностей не выплачивалось.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998 года, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, а также иными нормативно-правовыми актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ (информация для раскрытия отсутствует)

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, 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 активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их использования линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов, если в документах по их приобретению он не установлен, определяется специально созданной комиссией, в состав которой входят сотрудники Общества, непосредственно работающие с нематериальными активами.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производилась по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990 г., а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. как период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды в месяцах. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**	
	до 01.01.2002	**с 01.01.2002**
Здания	84	40-50
Машины и оборудование		6 – 9
Транспортные средства		4 - 5
Прочие		3 – 8

Не начислялась амортизация по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса, а также земельным участкам.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу принимаются в бухгалтерском учете в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не проводится.

2.6. МАТЕРИАЛЬНЫЕ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ (не применяется)

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Оценка финансовых вложений при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Единицей учета финансовых вложений является один договор банковского вклада.

2.8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражаются неисключительные лицензии (права пользования) на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе лицензии на программное обеспечение и базы данных).

2.9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость. Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (по средневзвешенной цене). Запасы, которые морально устарели, потеряли свои первоначальные качества, либо рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

Учет специальной одежды ведется по их наименованиям. Срок службы специальной одежды определяется исходя из норм, установленных законодательством РФ. Приобретенная специальная одежда независимо от ее стоимости и срока её полезного использования учитывается в обороте на субсчете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складах». Переданная работникам спецодежда принимается к бухгалтерскому учёту на субсчет 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации», с которого производится списание её стоимости: единовременно в момент передачи (отпуска) в эксплуатацию специальной одежды. Затраты на приобретение специальной одежды признаются в себестоимости оказываемых услуг в периоде их осуществления.

2.10. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ (не применяется)

2.11. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

В бухгалтерском балансе стр. 15202 Расчеты с покупателями и заказчиками по полученным Обществом оплатам, частичной оплате в счет предстоящего оказания услуг кредиторская задолженность отражается в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в размере просроченной задолженности.

2.12. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами и соответствует величине, определенной Уставом Организации.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с Уставом в Обществе создается резервный капитал в размере 5% от уставного капитала.

2.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ (не применяется)

2.14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.15. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания

услуг). Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

Обществом общехозяйственные и административные расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включаются в стоимость активов).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежными эквивалентами Обществом признаются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и на срок до 3 месяцев, банковские овердрафты подлежащие выплате по требованию.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг в 2021-2020 гг., показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг в 2021-2020гг. показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей:
- В отчете о движении денежных средств стр. 4225 за 2021 г. отражен налог на добавленную стоимость- (216769) тыс. рублей: НДС перечисленный поставщикам и подрядчикам.
- В отчете о движении денежных средств стр. 4126 за 2020 г. свернуто отражен налог на добавленную стоимость - (54 430) тыс. руб. тыс. рублей: в составе НДС перечисленного поставщикам и подрядчикам и в бюджетную систему РФ – 37 032 + 40 243 тыс. рублей за минусом НДС полученного от покупателей - 22 845 тыс. рублей.

2.17. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В течение года работает постоянно действующая инвентаризационная комиссия. Персональный состав всех инвентаризационных комиссий утверждается приказом руководителя.

2.18. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в учетной политике на 2022 год связаны с внесением изменений в требования, установленные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, и в связи с утверждением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия изменений Учетной политики в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются на 01.01.2022 без пересчета данных за предыдущие периоды. При этом производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022, ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

Последствия изменений Учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются перспективно. Общество по каждому существенному договору аренды, где оно является арендатором, единовременно признает на 01.01.2022 право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

Таким образом, при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности единовременно корректируется сумма нераспределенной прибыли на 01.01.2022 на аккумулированную сумму эффекта от перспективного изменения Учетной политики с корректировкой соответствующих статей бухгалтерского баланса. При этом сумма нераспределенной прибыли и статей бухгалтерского баланса, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021 не корректируется.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год сформированы без корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2020г.

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2021 года остаточная стоимость нематериальных активов в бухгалтерском учете Общества составляет 0 тыс. рублей. В таблице 1.2 приведены нематериальные активы по первоначальной стоимости.

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года отражены нематериальные активы, остаточной стоимостью 0 тыс. рублей.

Нематериальные активы представлены двумя интернет - сайтами.

Сроки полезного использования:

-Интернет сайт ГЛОНАСС ggs72.ru-3 года,

-Интернет сайт Терминал terminal-roshino.ru -3 года.

Изменение сроков полезного использования НМА, способа амортизации не производилось. Нематериальные активы Обществом самостоятельно не создавались. Нематериальные активы по договору предусматривающему оплату неденежными средствами не приобретались.

3.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Первоначальная стоимость основных средств в 2021 году увеличилась на сумму 16 670 тыс. рублей, в результате;

- ввода в эксплуатацию неотделимых улучшений в виде капитальных вложений в арендованный технологический трубопровод "Склад-ГСМ-перрон" - 16 158 тыс. рублей.
- приобретено оборудование для группы геоинформационных систем - 275 тыс. руб.
-приобретено оборудование для офиса – 237 тыс. руб.

За 2021 год в Обществе не возникло случаев приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Выбытие основных средств в отчетном периоде в сумме 4013 тыс. руб. имело место при реализации, списании и утилизации, а также в результате перевода неиспользуемых основных средств в долгосрочные активы к продаже в связи с принятием решения о реализации.

В п 2.4 пояснений по стр. 5280 отражены фактически переданные в аренду основные средства в сумме 2 444 394 тыс. руб., а в Бухгалтерском балансе по стр. 1160 Доходные вложения в материальные ценности отражена остаточная стоимость всех основных средств 2 470 164 тыс. руб. предназначенных для сдачи в аренду, в связи с чем разница составляет на 31.12.2021г.-25 770 тыс. руб., на 31.12.2020г. -503 тыс. руб., 31.12.2019г.-608 тыс. руб.

Подлежащие раскрытию события отсутствуют относительно следующих объектов основных средств:

-переданных (полученных) безвозмездно;

-находящихся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации;

- в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящихся в залоге;

В составе объектов незавершенного строительства по стр. 11503 бухгалтерского баланса отражены капитальные затраты в сумме 965 633 тыс. рублей на строительство следующих объектов;

-убежище в сумме 2 325 тыс. рублей - затраты на проектирование объекта, III этапа реконструкции аэровокзального комплекса, начало строительства планируется в период 2022-2024 г. г.

-ангарный комплекс для размещения двух воздушных судов в сумме 17 047 тыс. рублей –затраты на проектирование объекта по неосуществленному строительству планируется использовать для другого объекта, планируемого к созданию.

- ангарный комплекс для технического обслуживания двух воздушных судов - 946169 тыс. руб. капитальные затраты на проектирование и строительство. В

настоящее время ведутся строительно-монтажные работы. Срок реализации проекта ноябрь 2022 года.
-модернизация электроснабжения здания на ул. Ленина -92 тыс. рублей выполнены проектные работы.

3.4. ЗАПАСЫ

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены :

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Материалы и другие аналогичные ценности	66	141	178
Долгосрочные активы для продажи	52		
Итого	118	141	178

Проведена проверка на обесценение запасов, создан резерв под снижение стоимости материальных запасов на 31.12.2021г. в сумме 81 тыс. руб. Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

В составе запасов отражаются долгосрочные активы для продажи.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила 1 542 тыс. руб. По отношению к началу прошлого года дебиторская задолженность снизилась на 98,9 %, что в стоимостном выражении составило 148 785 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается с учетом созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности.
Остаток резерва на 31.12.2020 года - (273 775) тыс. рублей , в течение 2021г. создан резерв в сумме (876) тыс. руб., погашен резерв в сумме 32 тыс. рублей, остаток резерва на 31.12.2021г.- (274 619) тыс. руб.
Остаток резерва на начало 2020 года (276 135)тыс. рублей, в течение года создан резерв в сумме (276) тыс. рублей, погашен резерв в сумме 2 636 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 года остаток резерва (273775) тыс. рублей.
Основная доля резерва 99,3%, что в стоимостном выражении составляет 272 804 тыс. руб. приходится на задолженность ООО «Мостострой-12» перед Обществом в виде неустойки за нарушение сроков выполнения работ по договору подряда от 10.08.2012г. № 48/5224. В связи с тем, что дебитор находится, в процессе банкротства, в бухгалтерском учете Общества создан соответствующий резерв, что позволило не отражать в составе дебиторской задолженности маловероятный к взысканию долг.

3.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В разд. I бухгалтерского баланса по стр. 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31 декабря 2019 года отражены денежные средства размещенные на депозите по договорам банковского вклада на срок более одного года. По состоянию на 31.12.2020 года, на 31.12.2021г. долгосрочных финансовых вложений нет.

В разделе II бухгалтерского баланса по стр. 1240 «Финансовые вложения» на 31 декабря 2019 года отражены, размещенные Обществом денежные средства на

депозитах в банке на срок не более одного года. По состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2021г. краткосрочных финансовых вложений нет.

3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов: стр.1250 бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

		31 декабря		
		2021 г.	**2020 г.**	**2019 г.**
Бухгалтерский баланс стр. 1250	Средства в кассе		1	
	Средства на расчетных счетах	123 115	379 556	1 744
	Средства на специальных счетах в банках (корпоративная карта)	9		46
	Итого денежные средства	123 124	379 557	1792
	Краткосрочные банковские депозиты	600 000	1 252 019	588 772
	Итого денежные эквиваленты	600 000	1 252 019	588 772
Отчет о движении денежных средств стр. 4500		723 124	1 631 576	590 564

Резерв под обесценение финансовых вложений не начислялся.

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г. и 31.12.2019г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г. и 31.12.2019г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет. У Общества отсутствуют открытые кредитные линии и овердрафты.

В 2021 г. сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составила 232 505 тыс. руб., или 100% от общего объема денежных платежей по текущим операциям (в 2020 г. –133 593 тыс. руб., или 100 %). Денежные потоки, связанные с расширением объемов производства в 2021 году составили 1 090 130 тыс. рублей или 100% общего объема платежей, в 2020 г. – 176 032 тыс. руб., или 100 % от общего объема платежей по инвестиционным операциям.

3.8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Сумма прочих внеоборотных и оборотных активов на конец отчетного периода составила 3 568 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных и оборотных активов, отраженных в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока действия договоров, являются разовые платежи за предоставление права использования программного обеспечения. Данные активы разделены на долгосрочные и краткосрочные и соответственно отражены как прочие внеоборотные активы (3 458 тыс. руб.) и прочие оборотные активы (110 тыс. руб.).

3.9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества состоит из:

Показатель	**2021 год**	**2020 год**

Количество обыкновенных акций (шт.)	69 932 628	69 932 628
Номинальная стоимость (руб.)	1	1
Уставный капитал (тыс. руб.) стр. 1310	69 933	69 933

Внеочередным общим собранием акционеров (протокол № 1 от 11.03.2020г.) года принято решение об увеличении уставного капитала, путем размещения именных обыкновенных акций в количестве 14 892 753 шт. номинальной стоимостью 1 рубль, утверждено решением совета директоров (протокол № 4 от 18.03.2020г.)

07.04.2020 года в Уральском главном управлении Центрального банка РФ зарегистрирован документ, содержащий условия размещения ценных бумаг.

По состоянию на 31.12.2021 года размещено 7 646 376 акций. Оплата акций произведена в 2020году недвижимым имуществом и денежными средствами в размере 500 000 тыс. рублей.

10.02.2022г. заключен договор купли-продажи № 3 от 10.02.2022г. с Департаментом имущественных отношений Тюменской области на размещение 7246376 шт. обыкновенных акций, оплата произведена денежными средствами в сумме 499 999,9 тыс. руб. 22 февраля 2022г.

Величина добавочного капитала состоит из;

на 31.12.2021г.-прироста стоимости основных средств при переоценке- 16 768 тыс. рублей. -эмиссионного дохода от выпуска обыкновенных акций - 4 711 680 тыс. рублей.

на 31.12.2020г.-прироста стоимости основных средств при переоценке- 16 768 тыс. рублей, на 31.12.2020г.-эмиссионного дохода от выпуска обыкновенных акций-4711680 тыс. рублей.

Добавочный капитал в 2020 году увеличился в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость на сумму 519 954 тыс. рублей.

Поскольку резервный капитал сформирован полностью в соответствии с уставом Общества, в отчетном году отчисления не производились.

на 31.12.2021г., 31.12.2020г., 31.12.2019г. - 3 114 тыс. рублей.

Реестродержатель Общества: Тюменский филиал ЗАО «Сургутинвестнефть». Фактический адрес: г. Тюмень ул. Республики, 209, оф.603.

3.10. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Прибыль (убыток) в расчете на одну акцию.

Показатель	2021 г.	2020 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	74 812	73 516
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	69 933	69 933

Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	1,2	1,18

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

3.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (информация для раскрытия отсутствует)

3.12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ (информация для раскрытия отсутствует)

3.13. ТОВАРООБМЕННЫЕ (БАРТЕРНЫЕ) ОПЕРАЦИИ (информация для раскрытия отсутствует)

3.14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенна исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила (18786) тыс. руб. (в 2020 г. сумма условного расхода по налогу на прибыль – (18468) тыс. руб. В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила (394) тыс. руб. (в 2020 г. – 168 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с превышением фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, которые принимаются для целей налогообложения.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 2 370 тыс. руб. (в 2020 г. – 996 тыс. руб.), в том числе возникших – 2 465 тыс. руб. (в 2020 г.- 1749 тыс. руб.) и погашенных –(95) тыс. руб. (в 2020 г. – 2745 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам, оценочных обязательств и амортизации основных средств.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила (779) тыс. руб. (в 2020 г. – 1258 тыс. руб.), в том числе возникших – 1321 тыс. руб. (в 2020 г. – 1091 тыс. руб.) и погашенных (списанных) – 2 100 тыс. руб. (в 2020 г. – 2348 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат по амортизации основных средств. В отчетном году списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 155 тыс. руб., в 2020г. списано отложенных налоговых обязательств -252 тыс. руб.
По данным налогового учета, налогооблагаемая прибыль за 2021 г. составила 98 738 тыс. руб. (в 2020 г. –94 384 тыс. руб.).

Информация о постоянных разницах, изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	Изменение за период	на 31 декабря 2021 г.

Отложенный налоговый актив			
Всего, в т.ч.:	**56 331**	**474**	**56 805**
Амортизация ОС	914	227	1 141
Оценочные обязательства	662	55	717
Запасы		23	23
Резервы по сомнительным долгам	54 755	169	54 924
Отложенное налоговое обязательство			
Всего, в т.ч.:	**1769**	**(155)**	**1614**
Амортизация ОС	1769	(172)	1597
Запасы		17	17
Постоянные налоговые расходы			
Всего, в том числе:		**(394)**	
Выплаты в пользу работников		(366)	
Прочие расходы не учитываемые в целях налогообложения		(28)	

3.15. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ВЫРУЧКА

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.		2020 г.	
	Сумма	%	Сумма	%
Выручка, всего (без НДС), в т. ч.	**231 267**	**100,00**	**228 362**	**100,00**
Выручка от предоставления в аренду имущества	225 077	97,3	220 089	96,4
Выручка за транспортировку воды и сточных вод	3 638	1,6	4 968	2,2
Услуги по предоставлению корректирующей и измерительной информации ГЛОНАСС/GPS	2 552	1,1	3 305	1,4

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021г.	2020 г.
Материальные затраты	(631)	(585)
Расходы на оплату труда	(24 302)	(22 790)
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	(6 288)	(5 818)
Амортизация ОС	(132 974)	(149 895)
Налоги и сборы	(12 905)	(13 106)
Техническое обслуживание сетей водоснабжения и канализации	(4 122)	(4 479)
Содержание автомобилей	(675)	(632)
Коммунальные расходы	(663)	(556)
Арендные платежи	(4 832)	

Прочие затраты	(4 850)	(5 533)
Итого расходов по обычным видам деятельности	**(192 242)**	**(203 394)**
В том числе расходы по видам деятельности		
Расходы на предоставление имущества в аренду	(164 807)	(175 980)
Расходы на транспортировку воды и сточных вод	(22 179)	(22 863)
Расходы на предоставление услуг от сети базовых станций ГЛОНАСС/GPS	(5 256)	(4 551)

В структуре себестоимости 2021г. основная доля расходов приходится на амортизацию основных средств 70%, в 2020г.-73,7%.

Управленческие расходы Общества. тыс. руб.

Наименование показателя	2021г.	2020 г.
Материальные расходы	(603)	(569)
Расходы на оплату труда	(24 302)	(22 790)
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	(6 288)	(5 818)
Амортизация ОС	(622)	(654)
Добровольное медицинское страхование	(953)	(835)
Услуги связи, интернет	(228)	(222)
Техническое сопровождение программного обеспечения, программные лицензии	(647)	(588)
Командировочные расходы	(116)	(83)
Коммунальные расходы	(497)	(556)
Расходы на аудит	(129)	(140)
Расходы на техническое обслуживание, содержание автомобилей, в т.ч. страхование ОСАГО, медосмотры	(675)	(632)
Повышение квалификации	(117)	(31)
Налоги	(98)	(103)
Прочие расходы	(67)	(86)
Итого расходов	**(35 342)**	**(33 107)**

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов организации составила 18,4%, в 2020 году -16,3%.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**2021г.**		**2020 г.**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Доход в виде процентов за пользование депозитом	57 877		67 899	
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущества, без НДС	1 078	(583)	62	

Неустойка по договорам, возмещение ущерба			360	
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		(49)		
Гос. пошлины			36	(4)
Оценочные обязательства	1	(2563)	685	
Оплата услуг банков		(53)		(72)
Расходы на благотворительность				(71)
Стимулирующие выплаты работникам (в т.ч. страховые взносы)		(361)		(559)
Расходы связанные с доп. выпуском ценных бумаг и ведением реестра акционеров		(156)		(621)
Налоги	245	(55)		(95)
Прочие доходы, расходы		(477)		(247)
Итого:	**59 201**	**(4 297)**	**69 042**	**(1 669)**

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, т.е. свернуто в 2021г. доходы (расходы), связанные с реализацией имущества-495 тыс. руб. (2020г.-отчисления в оценочные резервы 960 тыс. рублей.)

3.16. ИНФОРМАЦИЯ О ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ПОЛУЧЕННЫХ

В пояснениях 8 «Обеспечение обязательств» по состоянию на 31.12.2021г отражены банковские гарантии предоставленные;

- ООО "АФ "ГНК" на сумму 262 тыс. рублей, обеспечение договора на оказание аудиторских услуг;

-ООО СК"АНА" на сумму 161912 тыс. рублей, обеспечивающую надлежащее исполнение обязательств по договору подряда № 43 от 22.07.2020 года.

3.17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Состав связанных сторон на 31 декабря 2021 г.

№ п./п.	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Характер отношений
1	2	3	4	5	6
1.	Департамент имущественных отношений Тюменской области	Россия, г. Тюмень, ул. Сакко д.30 кор. 1	лицо имеет право распоряжаться более, чем 20 процентами	61,7	контроль

			голосующих акций Общества		
2.	Ямало-Ненецкий автономный округ в лице Департамента имущественных отношений ЯНАО	Россия, Тюменская область, г. Салехард, ул. Республики, д. 73	лицо имеет право распоряжаться более, чем 20 процентами голосующих акций Общества	36,66	значительное влияние
3.	Киселёв Андрей Валерьевич	Россия, г. Тюмень	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	доли не имеет	
4.	Сагитуллин Хайдар Файзырахманович	Россия, г. Тюмень	член совета директоров на основании решения годового общего собрания акционеров	доли не имеет	
5.	Чистяков Андрей Николаевич	Россия, г. Тюмень	член совета директоров на основании решения годового общего собрания акционеров	доли не имеет	
6.	Чернявская Ольга Борисовна	Россия, г. Тюмень	член совета директоров на основании решения годового общего собрания акционеров	доли не имеет	
7.	Черняев Сергей Владимирович	Россия, г. Салехард	член совета директоров на основании решения годового общего собрания акционеров	доли не имеет	
8.	Крюк Василий Николаевич	Россия, г. Салехард	член совета директоров на основании решения годового общего собрания акционеров	доли не имеет	
9.	Лебедев Сергей Алексеевич	Россия, г. Тюмень	Лицо является единоличным исполнительным органом – генеральным директором	доли не имеет	

В результате сбора информации о собственниках (контролирующих лицах) в целях соблюдения ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарных владельцев-физических лиц не выявлено.

В 2021 – 2020 году Общество осуществило следующие операции со связанными сторонами:

Департамент имущественных отношений Тюменской области (связанная сторона)

(тыс. руб.)

Виды операций	Период	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Получение имущества в аренду	2021г.			331	(331)		
	2020г.	1		307	(308)		

Между Обществом и Департаментом имущественных отношений Тюменской области заключены договора аренды земельных участков, сумма арендной платы за 2021 год составила 331 тыс. рублей, в 2020 году -308 тыс. рублей. Условия и сроки осуществления (завершения) в соответствии с договорами аренды, форма расчетов – безналичными денежными средствами. Резервы по сомнительным долгам не создавались, списанной (зарезервированной) задолженности нет.

Решение о выплате дивидендов, их размере и дате выплаты принимаются раз в год на годовом общем собрании акционеров по рекомендации Совета директоров.

Информация о начисленных и выплаченных дивидендах за последние два года (Департаменту имущественных отношений Тюменской области)

Показатель	За 2020 г	За 2019г.
Читая прибыль (убыток), тыс. рублей	73 516	64 228
Количество акций, шт.	35 503 474	35 503 474
Ставка дивиденда на одну акцию, тыс. руб.		0,0051559
Сумма начисленных за год дивидендов, выплаченных в следующем году, тыс. руб.	не начислялись	18 305,2

Информация о начисленных и выплаченных дивидендах (Ямало-Ненецкий автономный округ в лице Департамента имущественных отношений ЯНАО)

Показатель	За 2020 г	За 2019 г
Читая прибыль (убыток), тыс. рублей	73 516	65 552
Количество акций, шт.	25 638 967	25 638 967
Ставка дивиденда на одну акцию, тыс. руб.		0,0051559
Сумма начисленных за год дивидендов, выплаченных в следующем году, тыс. руб.	не начислялись	13 219,2

Вознаграждение членам Совета директоров за выполнение ими обязанностей членов совета директоров в течение 2021 и 2020 года не выплачивалось.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу относятся; (генеральный директор, исполнительный директор, заместитель генерального директора по финансам, главный бухгалтер)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих выплат, тыс. руб.:	13 665	13 175
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	13 665	13 175
В том числе: - оплата труда за отчетный период, тыс. руб.	6 690	6 764
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, тыс. руб.	910	878

- обязательные платежи во внебюджетные фонды, тыс. руб.	2 684	2 605
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, и т.п., тыс. руб.	432	392
- выплата вознаграждений (премий, и иных стимулирующих выплат), тыс. руб.	2 949	2 536
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.		

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение является краткосрочным и состоит из должностного оклада и денежного поощрения в форме премирования, которое выплачивается по результатам деятельности Общества один раз в квартал и по итогам года по решению Совета директоров и зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

Соотношение в уровнях оплаты труда 10% работников с наиболее низкой оплатой труда и 10% с самой высокой составляет 2021, 2020 гг. - 1:4.

Среднемесячный размер оплаты труда работников организации и его соотношение со среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала в 2021, 2020 г. составлял 1:3.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Совокупные затраты на оплату использованных в течение года энергетических ресурсов приведены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Вид ресурса	2021 г.	2020 г.
Тепловая энергия	61	52
Электрическая энергия	135	126

3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрывается.

3.20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

10.02.2022 года с Тюменской областью, в лице Департамента имущественных отношений заключен договор № 3 купли продажи ценных бумаг в количестве 7 246 376 шт. номинальной стоимостью 1 рубль. Оплата произведена денежными средствами 22.02 2022 года на расчетный счет в полном объеме 499 999 тыс. руб.

Иных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности нет.

3.21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но не использованным отпускам работников. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.

В соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета Общество создает оценочное обязательство по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год, единовременной выплаты к отпуску и компенсации стоимости авиаперелета к месту отдыха и обратно. Ожидаемый срок исполнения обязательств – 2022г. Каких либо существенных неопределенностей в отношении срока исполнения и величины оценочных обязательств нет.

Данные о движении оценочных обязательств представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7.

Условные активы и обязательства.

Общество выступает истцом и ответчиком в судебном разбирательстве с ООО «Тюмень Водоканал», возникшем в ходе обычной хозяйственной деятельности.

-в качестве истца на общую сумму 4 355 тыс. руб. о взыскании задолженности по оплате объёмов по транспортировке холодной воды в размере 2 507 тыс. руб., а также пени и госпошлина в размере 1 847 тыс. руб.

-в качестве ответчика на общую сумму 129 тыс. руб. о взыскании задолженности по оплате потерь холодной воды при ее транспортировке потребителям в сумме 19 тыс. рублей, процентов за пользование чужими денежными средствами.

По мнению руководства Общества существующий в настоящее время иск не может оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

3.22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном порядке. Общество намерено осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

3.23. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (информация для раскрытия отсутствует)

Генеральный директор С.А. Лебедев

05 марта 2022 года.