

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ»
за 2021 год

I. Общие сведения об организации:

Наименование организации:

Акционерное общество «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ»

Дата регистрации: 30 июня 2015 года

ИНН 7813225162 КПП 781301001

Основной государственный регистрационный номер: 1157847225667

Местонахождение: 197046, г. Санкт-Петербург, ул. Мичуринская д. 4

Среднесписочная численность за 2021 год 1 человека.

АО «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ» создано путем реорганизации в форме преобразования ООО «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ» на основании Решения единственного участника № 2 от 06.04.2015.

В декабре 2020 году изменился состав акционеров Общества.

По состоянию на 31.12.2021 г. АО «ЕВРОСИБ» принадлежат 99 обыкновенных именных бездокументарных акций, АО «РИК» принадлежит 1 обыкновенная именная бездокументарная акция. Номинальная стоимость одной акции 100 рублей. Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Общества передано АО "Ведение реестров компаний" Северо-Западный филиал.

Органы управления обществом:

Единоличным исполнительным органом в 2021 году являлся генеральный директор Михайлов Андрей Викторович. Решением № 1 от 17.06.2021 полномочия Михайлова Андрея Викторовича продлены на срок до 30.06.2022 года.

Виды деятельности:

В 2021 году Общество осуществляло деятельность по сдаче в аренду основных средств, по предоставлению займов.

Основные принципы учетной политики:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и доходные вложения в материальные ценности;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательством РФ. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения. Учетная политика выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету, а именно:

- полнота,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества № И320/08 от 30.12.2015 г.

Активы и обязательства Общества отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам.

1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2. Доходные вложения в материальные ценности

На начало 2021 года в составе доходных вложений в материальные ценности отражены основные средства, а именно автомобиль аэродромный пожарный, прицепной пассажирский трап и аэродромный преобразователь частоты, которые были переданы в аренду АО «ПсковАэроСервис» по договору № 2170-П от 04.06.2019 г. С 01 сентября 2020 вышеперечисленное имущество передано в аренду ОАО «Псковавиа» по договору № 2260-П. В апреле 2021 года договор расторгнут. В августе 2021 года вышеперечисленное имущество продано ООО «Псковский Международный Аэропорт «Княгиня Ольга».

Активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств, и стоимость которых составляет не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Проведение переоценки основных средств и доходных вложений учетной политикой Организации не предусмотрено.

Амортизация начисляется линейным способом.

3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения, определяемой суммой фактически

произведенных затрат на их приобретение и изготовление. Фактические затраты на приобретение материалов определяется с учетом транспортно-заготовительных расходов. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

4. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, возникающая при осуществлении хозяйственной деятельности;
- авансы, выданные поставщикам;
- дебиторская задолженность по прочим операциям

Суммы авансов, выданных поставщикам на конец отчетного периода, отражаются в отчетности с учетом НДС.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Суммы авансов, полученных на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности в составе кредиторской задолженности с учетом НДС.

5. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов - затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов списываются на счет текущих затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов определяется на основании экспертного заключения, договора или иного документального подтверждения, в течение какого периода времени эти расходы будут приносить Обществу экономические выгоды.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Начисление процентов по полученным Обществом займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно.

8. Оценочные обязательства

В соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) исходя из количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату и среднедневного заработка.

9. Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в балансе развернуто.

В Учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с 2020 годом не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

10. Учет доходов и расходов

Доходы Обществом признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

Доходы, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности Общества относятся доходы, получаемые по основным видам деятельности (доходы, полученные от деятельности аэропортовой).

К прочим доходам Общества относятся:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Для учета расходов по обычным видам деятельности применяются счета 20 «Основное производство» и счет 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20 «Основное производство» учитываются прямые расходы Общества. К прямым расходам на оказание услуг относятся расходы, которые могут быть напрямую отнесены к конкретному виду деятельности.

В конце отчетного (налогового) периода затраты, накопленные на счете 20 «Основное производство» списываются на счет 90.2. «Себестоимость продаж».

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются расходы, которые не могут быть отнесены к прямым расходам, в частности:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с основной деятельностью Общества;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- прочие расходы.

Суммы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце каждого месяца полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи" по номенклатурным группам.

Прочими расходами Общества являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

II. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах:

Пояснения показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2021 год приведены в Приложении №1 к данному документу.

III. Дополнительное раскрытие показателей отчетности:

В течение отчетного периода использовались арендованные основные средства - площади в служебных помещениях. Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. составила 130 тыс. руб.

В составе финансовых вложений отражен краткосрочный займ, выданные ОАО «Псковавиа» по договору N-СВ/ПА-01/2018 от 06.12.2018г. на общую сумму 34 132 тыс. руб.

В отношении данного займа руководством Общества принято решение о создании резерва под обесценение финансовых вложений на полную сумму задолженности по займу (32 132 тыс. руб.)

Информация по дебиторской задолженности приведена в Приложении №1 к настоящим пояснениям.

В отношении дебиторской задолженности ОАО «Псковавиа» (задолженность по процентам по договору займа, задолженность по договорам сдачи в аренду имущества, прочая дебиторская задолженность) руководством Общества принято решение о создании резерва по сомнительным долгам на полную сумму задолженности (45 357 тыс. руб.)

16 ноября 2020 года заключен договор беспроцентного займа с АО «ЕВРОСИБ» на сумму 35 000 тыс. руб. со сроком погашения 15.11.2023. Данный заем отражен в разделе баланса «Долгосрочные обязательства». На 31.12.2021 года сумма займа составляет 23 000 тыс. руб.

В разделе баланса «Капитал и резервы» по стр. «Добавочный капитал» отражены безвозмездные вклады в имущество Общества АО «Евросиб СПБ-ТРАНСПОРТНЫЕ СИСТЕМЫ. На 31.12.2021 они составляют 98 735 тыс. руб.

Финансовое положение Общества:

В 2021 году АО «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ» оказывал услуги ОАО «Псковавиа» по сдаче в аренду основных средств.

Убыток от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) в 2021 году составил 3 642 тыс. руб., в 2020 году 2 427 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете в 2021 году отражен условный доход по налогу на прибыль в сумме 972 тыс. руб., в 2020 году – 5 343 тыс. руб. Отложенные налоговые активы в 2021 году увеличились на 4 284 тыс. руб. вследствие признания убытка в налоговом учете на сумму 21 419 тыс. руб., в 2020 году уменьшились на сумму 455 тыс. руб. вследствие погашения убытка прошлых лет на сумму 2 076 тыс. руб., признания оценочных обязательств по отпускам в налоговом учете на сумму 200 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

Постоянные налоговые расходы сформированы в 2021 году в сумме 3 630 тыс., в 2020 году в сумме 6 213 тыс. руб. Это связано с разницей в формировании резерва по сомнительным долгам и резерва под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 19 031 тыс. руб. в 2021 году и в сумме 30 577 тыс. руб. в 2020 году, а также в связи с непризнанием расходов в налоговом учете на сумму 882 тыс. руб. в 2021 году и на сумму 490 тыс. руб. в 2020 году.

Чистая прибыль в 2021 году составила 1 012 тыс. руб., базовая прибыль на одну акцию 10 тыс. руб., в 2020 году убыток составил 27 586 тыс. руб., базовый убыток на одну акцию 276 тыс. руб.

Пояснения к форме «Отчет о движении денежных средств»

По строке 4323 «Возврат кредитов и займов» отражено частичное погашение займа в сумме 12 000 тыс. руб., полученного от АО «ЕВРОСИБ».

Информация о связанных сторонах:

Характер отношений со связанными сторонами (по состоянию на 31.12.2021 г.)

| Наименование связанной стороны | Характер отношений |
|--|--|
| АО «ЕВРОСИБ» | Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество. |
| Никитин Дмитрий Николаевич | Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество, бенефициар. |
| Михайлов Андрей Викторович | Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество |
| ООО «Евросиб-Логистика» | Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом. |
| АО «Евросиб СПб-ТС» | |
| АО «РИК» | |
| ООО «Магистраль» | |
| ООО «ЕВРОСИБ – ТЛБ» | |
| АО «СИВЕРСКИЙ АЭРОПОРТ» | |
| ТОО «ЕВРОСИБ КАЗАХСТАН» | |
| ООО «ЭРВК» | |
| Trans Continental Railways B.V./ Транс Континентал Рейлвейз Б.В. | |
| ООО «ЕЛ-Брокер» | |
| United Cargo Partners GmbH/ Юнайтед Карго Партнерс ГмбХ | |
| АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» | |
| ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» | |
| ООО «АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО» | |
| ООО «ЕВРОСИБ ЛАХТА» | |
| ООО «Евросиб-Авто» | |
| ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР» | |
| ООО «Баутек СПб» | |
| ООО «РИК ПЛЮС» | |
| ООО «РИК Боровая» | |
| ООО «ТРК-Инвестиции» | |

Доходы и расходы со связанными сторонами

| Наименование связанной стороны | Вид операций | Задолженность на 01.01.2021 с НДС | | Доходы | Расходы | Задолженность на 31.12.2021 с НДС | |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------------------|--------|--------|---------|-----------------------------------|--------|
| | | Дебет | Кредит | | | Дебет | Кредит |
| АО «ЕВРОСИБ» | Аренда офиса | - | - | 127 | 254 | - | 127 |
| АО «СИВЕРСКИЙ АЭРОПОРТ» | Продажа документации | 2 843 | - | - | 2 843 | - | - |

Займы со связанными сторонами (полученные)

| Наименование связанной стороны | Задолженность на 01.01.2021, в т. ч. проценты | Получено | Погашено | Задолженность на 31.12.2021 |
|--------------------------------|---|----------|----------|-----------------------------|
| АО «ЕВРОСИБ» | 35 000 | - | 12 000 | 23 000 |

Сумма вознаграждения основного управляющего персонала за отчетный период составила 25 тыс. руб.

Информация о рисках хозяйственной деятельности:

К числу значимых рисков Общества относятся финансовые (рыночный риск, кредитный риск, риск ликвидности). Анализ рисков и управление рисками осуществляется на уровне Группы компаний. Подверженность вышеуказанным рискам в 2021 году Общество оценивает как несущественную.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно неспокойной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране. Это в свою очередь негативно влияет на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

События после отчетной даты.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, вызванной спецоперацией России на Украине, на деятельность Общества. По состоянию на дату подписания отчетности достоверно оценить долгосрочное воздействие возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным. Однако мы считаем, что происходящие события не окажут значимого негативного воздействия на способность Общества продолжать свою деятельность в течение обозримого периода времени и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности. Услуги, оказываемые Обществом, будут востребованы в будущем. Руководство предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества

Генеральный директор

29 марта 2022 года



Михайлов А.В.

Приложение №1
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за январь - декабрь 2021 года
АО "АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ" ИНН 7813225162

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|-----------------|------|------------------------------------|------------|---|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации ⁶ | переоценка | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 20 21 г. ¹ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5210 | за 20 20 г. ² | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5201 | за 20 21 г. ¹ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5211 | за 20 20 г. ² | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 20 21 г. ¹ | 11362 | (4272) | - | (11362) | 5463 | (1191) | - | - | - | (-) |
| | 5230 | за 20 20 г. ² | 11362 | (2484) | - | (-) | - | (1788) | - | - | 11362 | (4272) |
| в том числе: | 5221 | за 20 21 г. ¹ | 11362 | (4272) | - | (11362) | 5463 | (1191) | - | - | - | (-) |
| | 5231 | за 20 20 г. ² | 11362 | (2484) | - | (-) | - | (1788) | - | - | 11362 | (4272) |

1.2. 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 в том числе: | 5240 | за 20 21 г. ¹ | 653 | - | (-) | (-) | 653 |
| | 5250 | за 20 20 г. ² | 425 | 228 | (-) | (-) | 653 |
| | 5241 | за 20 21 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5251 | за 20 20 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| Машины и оборудование кроме офисного | 5242 | за 20 21 г. ¹ | 653 | - | (-) | (-) | 653 |
| Геодезические и кадастровые работы по созданию ТЭО аэропортового комплекса | 5252 | за 20 20 г. ² | 425 | 228 | (-) | (-) | 653 |

1.3. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. ¹ | На 31 декабря 20 20 г. ² | На 31 декабря 20 19 г. ³ |
|---|------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | 7 090 | 8 878 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 130 | 133 | 146 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 5286 | - | - | - |
| Товарно-материальные ценности, принятые по агентскому договору на продажу | 5287 | - | - | - |

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------|------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|--------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | начисленный резерв |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 20 21 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | (-) |
| | 5311 | за 20 20 г. ² | 657 | (657) | - | (657) | - | - | 657 | - | (-) |
| в том числе: акции | 5302 | за 20 21 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | - | x | - | (-) |
| | 5312 | за 20 20 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | - | x | - | (-) |
| выданные займы | 5303 | за 20 21 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| | 5313 | за 20 20 г. ² | 657 | (657) | - | (657) | - | - | 657 | - | (-) |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 20 21 г. ¹ | 55 372 | (55 372) | - | (21 240) | (-) | - | 21 240 | 34 132 | (34 132) |
| | 5315 | за 20 20 г. ² | 55 225 | (33 475) | 657 | (510) | (-) | - | (21 897) | 55 372 | (55 372) |
| в том числе: выданные займы | 5306 | за 20 21 г. ¹ | 55 372 | (55 372) | - | (21 240) | (-) | - | 21 240 | 34 132 | (34 132) |
| | 5316 | за 20 20 г. ² | 55 225 | (33 475) | 657 | (510) | (-) | - | (21 897) | 55 372 | (55 372) |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 20 21 г. ¹ | 55 372 | (55 372) | - | (21 240) | (-) | - | 21 240 | 34 132 | (34 132) |
| | 5310 | за 20 20 г. ² | 55 882 | (34 132) | 657 | (1 167) | (-) | - | (21 240) | 55 372 | (55 372) |

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|--------------------------|--------------------|--|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|--------------------|--|
| | | | себесто- имость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себесто- имость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себесто- имость | резерв под снижение стоимости | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 21 г. ¹ | 375 | (-) | 14 | (374) | - | - | - | x | 16 | (-) |
| | 5420 | за 20 20 г. ² | 505 | (-) | 6 | (136) | - | - | - | x | 375 | (-) |
| в том числе: | 5401 | за 20 21 г. ¹ | 368 | (-) | 8 | (368) | - | - | - | - | 8 | (-) |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5421 | за 20 20 г. ² | 498 | (-) | - | (130) | - | - | - | - | 368 | (-) |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5402 | за 20 21 г. ¹ | 6 | (-) | 8 | (6) | - | - | - | - | 8 | (-) |
| | 5422 | за 20 20 г. ² | 6 | (-) | 6 | (6) | - | - | - | - | 6 | (-) |

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|------|--------------------------|-------------------------------|---|-------------|-----------|--|---|---|-------------------------------|---|
| | | | На начало года | | поступление | погашение | выбыло | | Изменение величины резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 21 г. ¹ | 50 186 | (41 445) | 13 839 | - | (11 843) | (-) | (920) | 51 262 | (45 357) |
| | 5530 | за 20 20 г. ² | 44 775 | (31 610) | 12 044 | - | (6 634) | (-) | (-) | 50 186 | (41 445) |
| в том числе: | 5511 | за 20 21 г. ¹ | 4 957 | (2 114) | 10 045 | - | (11 843) | (-) | (-) | 3 159 | (3 159) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5531 | за 20 20 г. ² | 4 709 | (958) | 2 482 | - | (2 234) | (-) | (-) | 4 957 | (2 114) |
| Авансы выданные | 5512 | за 20 21 г. ¹ | 1 | (-) | - | - | (-) | (-) | (-) | 1 | (-) |
| | 5532 | за 20 20 г. ² | 274 | (-) | 1 | - | (274) | (-) | (-) | 1 | (-) |
| Прочая | 5513 | за 20 21 г. ¹ | 37 277 | (31 382) | 7 | - | (-) | (-) | (-) | 37 284 | (31 382) |
| | 5533 | за 20 20 г. ² | 35 380 | (27 003) | 4 378 | - | (2 481) | (-) | (-) | 37 277 | (31 382) |
| Проценты по займам выданным | 5514 | за 20 21 г. ¹ | 7 949 | (7 949) | 3 787 | - | (-) | (-) | (920) | 10 816 | (10 816) |
| | 5534 | за 20 20 г. ² | 4 411 | (3 649) | 5 183 | - | (1 645) | (-) | (-) | 7 949 | (7 949) |
| Итого | 5500 | за 20 21 г. ¹ | 50 186 | (41 445) | 13 839 | - | (11 843) | (-) | (920) | 51 262 | (45 357) |
| | 5520 | за 20 20 г. ² | 44 775 | (31 610) | 12 044 | - | (6 634) | (-) | (-) | 50 186 | (41 445) |

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. ⁴ | | На 31 декабря 20 20 г. ² | | На 31 декабря 20 19 г. ³ | |
|--------------------------------------|------|-------------------------------------|----------|-------------------------------------|----------|-------------------------------------|-------|
| | | 45 357 - | 41 445 - | 2 114 - | 7 949 - | 31 610 - | 958 - |
| Всего | 5540 | 45 357 - | 41 445 - | 2 114 - | 7 949 - | 31 610 - | 958 - |
| В том числе: | 5541 | 3 159 - | 2 114 - | 7 949 - | 31 610 - | 958 - | 958 - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5542 | 10 816 - | 7 949 - | 31 382 - | 27 003 - | 31 610 - | 958 - |
| Проценты по займам выданным | 5544 | 31 382 - | 31 382 - | 31 382 - | 27 003 - | 31 610 - | 958 - |
| прочая | | | | | | | |

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|---------------------------------|------------------------|--|---|------------|---|---------------------------------------|--------|--------------------------|
| | | | | поступление | | | выбыло | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹ | погашение | списание на финансовый результат ⁹ | перевод из долгосрочную задолженность | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 35 000 | - | - | (12 000) | (-) | - | 23 000 | |
| | 5571 | за 20 <u>20</u> г. ² | - | 35 000 | - | - | (-) | (-) | 35 000 | |
| в том числе: займы | 5552 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 35 000 | - | - | (12 000) | (-) | - | 23 000 | |
| | 5572 | за 20 <u>20</u> г. ² | - | 35 000 | - | - | (-) | (-) | 35 000 | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 105 | 204 | - | (177) | (-) | - | 132 | |
| | 5580 | за 20 <u>20</u> г. ² | 121 | 640 | - | (656) | (-) | - | 105 | |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 72 | 132 | - | (72) | (-) | - | 132 | |
| | 5581 | за 20 <u>20</u> г. ² | 18 | 72 | - | (18) | (-) | - | 72 | |
| расчеты с персоналом | 5562 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | - | 72 | - | (72) | (-) | (-) | - | |
| | 5582 | за 20 <u>20</u> г. ² | - | 535 | - | (535) | (-) | (-) | - | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 33 | - | - | (33) | (-) | (-) | - | |
| | 5583 | за 20 <u>20</u> г. ² | 103 | 33 | - | (103) | (-) | (-) | 33 | |
| Итого | 5550 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 35 105 | 204 | - | (12 177) | (-) | x | 23 132 | |
| | 5570 | за 20 <u>20</u> г. ² | 121 | 35 640 | - | (656) | (-) | x | 35 105 | |

5. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | 3а 20 21 г. ¹ | 3а 20 20 г. ¹ |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 87 | 130 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 74 | 381 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 22 | 116 |
| Амортизация | 5640 | 1 192 | 1 788 |
| Прочие затраты | 5650 | 3 138 | 2 081 |
| Итого по элементам | 5660 | 4 513 | 4 496 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | - | - |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 4 513 | 4 496 |

7. Прочие доходы и расходы

| Показатели | Код строки отчетности | Январь - декабрь 2021 | Январь - декабрь 2020 |
|---|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | года (тыс. руб.) | года (тыс. руб.) |
| Прочие доходы | 2340 | 1 320 | 0 |
| Доходы от реализации ОС и прочего имущества | | 1 320 | |
| Прочие расходы | 2350 | 4 862 | 31 106 |
| в том числе: | | | |
| Расходы не учитыв.в целях налогообл.прибыли | | | |
| Списание долга безнадежного к взысканию | | 22 159 | |
| Резервы по сомнительным долгам | | -17 327 | 31 076 |
| Прочие расходы | | | |
| Услуги банка | | 30 | 30 |

Руководитель



Михайлов А.В.

29 марта 2022 года