

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «РОМОНА»
за 2021 год



Аудитконсульт
Аудиторская служба

Национальная компания международной
ассоциации независимых бухгалтерских фирм,
аудиторов и консультантов JPA International



АКЦИОНЕРАМ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «РОМОНА»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Ромона» (ОГРН 1026500524038, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, проспект Мира, 426), 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 за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Ромона» 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

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

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей

информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Ромона» 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 АО «Ромона», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Ромона».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 основой 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;

- 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 АО «РОМОНА»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «РОМОНА»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Ромона» 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 АО «Ромона» 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 (финансовой) 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 АО «Ромона» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, 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.

**Руководитель ООО Аудиторская служба
«Аудитконсульт»**

**квалификационный аттестат аудитора № K013379
ОРНЗ в реестре аудиторов: № 22006083677**

Г.Ю. Дзюба

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

Аудиторская служба «Аудитконсульт»,

ОГРН: 1026500528780

693010, г.Южно-Сахалинск, Пр-т Коммунистический,

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 12006082855

«11» марта 2022 г.



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация **Акционерное общество "РОМОНА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность топографо-геодезическая**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

693000, Сахалинская обл, Южно-Сахалинск г, Мира пр-кт, д. № 426

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудиторская служба" Аудитконсульт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2021

12268208

6501037637

71.12.41

12267 41

384

ИНН

6501119248

ОГРН/
ОГРНИП

10265005287

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	106 502	97 625	112 599
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	650	650	650
	Отложенные налоговые активы	1180	19 072	11 972	5 404
	Прочие внеоборотные активы	1190	411	10	41
	Итого по разделу I	1100	126 635	110 257	118 695
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	7 769	3 885	3 484
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	325	30
	Дебиторская задолженность	1230	95 991	103 359	42 456
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		24 422	941	1 713
	Расчеты с покупателями и заказчиками		48 291	79 127	17 594
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	245 627	11 248	386 015
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	300 836	605 080	292 290
	Прочие оборотные активы	1260	9	118	23
	Итого по разделу II	1200	650 232	724 016	724 299
	БАЛАНС	1600	776 866	834 273	842 993

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	34	34	34
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 421	4 421	4 421
	Резервный капитал	1360	4	4	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	720 613	750 345	778 329
	Итого по разделу III	1300	725 072	754 804	782 788
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	49	132	291
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	49	132	291
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	33 508	56 663	37 691
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		13 143	33 464	20 304
	Расчеты по налогам и сборам		9 592	12 632	5 005
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		7 355	7 194	8 560
	Расчеты с персоналом по оплате труда		3 157	3 058	3 544
	Доходы будущих периодов	1530	298	364	-
	Оценочные обязательства	1540	17 940	21 984	22 195
	Прочие обязательства	1550	-	325	29
	Итого по разделу V	1500	51 746	79 337	59 915
	БАЛАНС	1700	776 866	834 273	842 993

Руководитель



(подпись)

Антипов Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Акционерное общество "РОМОНА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность топографо-геодезическая

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

**Смешанная российская
собственность с долей
федеральной собственности**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
12268208		
6501037637		
71.12.41		
12267		41
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	459 703	259 630
	Себестоимость продаж	2120	(365 199)	(430 190)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	94 504	(170 560)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(132 282)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(37 778)	(170 560)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 445	2 195
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	683 942	596 011
	Прочие расходы	2350	(693 771)	(461 601)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(36 162)	(33 955)
	Налог на прибыль	2410	7 182	6 726
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	7 184	6 726
	Прочее	2460	2	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(28 978)	(27 229)

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	-	-
	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	(28 978)	(27 229)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



 (подпись)

 Антипов Сергей
 Викторович
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "РОМОНА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность топографо-геодезическая

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2021
12268208		
6501037637		
71.12.41		
12267		41
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	34	-	4 421	4	778 329	782 788
<u>За 2020 г.</u>							
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(27 984)	(27 984)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(27 229)	(27 229)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(755)	(755)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	34	-	4 421	4	750 345	754 804
<u>За 2021 г.</u>							
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	-	-	-	-	(29 732)	(29 732)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(28 977)	(28 977)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(755)	(755)
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	34	-	4 421	4	720 613	725 072

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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	725 370	755 169	782 788

Руководитель

(подпись)

Антипов Сергей Викторович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

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

Организация **Акционерное общество "РОМОНА"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность топографо-геодезическая**
Организационно-правовая форма / форма собственности
**Смешанная российская
собственность с долей
федеральной собственности**
Непубличные акционерные общества
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
12268208		
6501037637		
71.12.41		
12267		41
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 313 387	791 869
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	469 100	231 410
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	844 287	560 459
Платежи - всего	4120	(1 372 820)	(560 169)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(405 617)	(225 070)
в связи с оплатой труда работников	4122	(116 547)	(115 924)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(27)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(850 656)	(219 148)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(59 433)	231 700
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	13 186	6 252
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	903
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	3 848	4 147
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 338	1 202
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(269 687)	(34 862)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(26 262)
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	(269 687)	(8 600)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(256 501)	(28 610)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(315 934)	203 090
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	605 080	292 290
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	300 835	605 080
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	11 689	109 700

Руководитель


(подпись)

Антипов Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "РОМОНА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	106 502	97 625	112 599
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	650	650	650
Отложенные налоговые активы	1180	19 072	11 972	5 404
Прочие внеоборотные активы	1190	411	10	41
Запасы	1210	7 769	3 885	3 484
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	325	30
Дебиторская задолженность*	1230	95 991	103 359	42 456
Финансовые вложения краткосрочные	1240	245 627	11 248	386 015
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	300 836	605 080	292 290
Прочие оборотные активы	1260	9	118	23
ИТОГО активы	-	776 866	834 273	842 993
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	49	132	291
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	33 508	56 663	37 691
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	17 940	21 984	22 195
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	325	29
ИТОГО пассивы	-	51 497	79 105	60 205
Стоимость чистых активов	-	725 370	755 169	782 788

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Антипов Сергей Викторович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

81

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	493 118	(395 857)	48 206	(12 579)	12 579	(38 965)	-	-	-	528 745	(422 243)
	5210	за 2020г.	471 478	(360 891)	41 484	(19 845)	19 648	(54 614)	-	-	-	493 118	(395 857)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	434 274	(363 783)	46 539	(11 161)	11 161	(36 359)	-	-	-	469 652	(388 981)
	5211	за 2020г.	412 365	(331 101)	41 484	(19 576)	19 392	(52 074)	-	-	-	434 274	(363 783)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	1 001	(955)	113	(93)	93	(47)	-	-	-	1 021	(910)
	5212	за 2020г.	1 256	(1 148)	-	(255)	255	(63)	-	-	-	1 001	(955)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	5 069	(3 298)	1 553	-	-	(456)	-	-	-	6 622	(3 754)
	5213	за 2020г.	5 069	(2 923)	-	-	-	(375)	-	-	-	5 069	(3 298)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	31 615	(25 932)	-	(1 325)	1 325	(1 415)	-	-	-	30 290	(26 022)
	5214	за 2020г.	31 615	(24 516)	-	-	-	(1 415)	-	-	-	31 615	(25 932)
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	489	-	-	-	-	-	-	-	-	489	-
	5215	за 2020г.	502	-	-	(14)	-	-	-	-	-	489	-
Здания	5206	за 2021г.	20 671	(1 890)	-	-	-	(687)	-	-	-	20 671	(2 577)
	5216	за 2020г.	20 671	(1 202)	-	-	-	(687)	-	-	-	20 671	(1 890)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	364	90 681	(42 840)	(48 206)	-
	5250	за 2020г.	2 012	32 130	(123)	(33 654)	364
в том числе:							
Мареограф регистратор уровня моря Valeport Tide Master с/н 75671	5241	за 2021г.	364	39	-	(404)	-
	5251	за 2020г.	-	364	-	-	364
Антенная система KNS-Z12MK2	5242	за 2021г.	-	2 347	2 347	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Спутниковый модем SkyEdge II ACCENT	5243	за 2021г.	-	165	165	-	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Антенная система KNS-Z12MK2 1.2m 16W BUC	5244	за 2021г.	-	2 512	-	(2 512)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Гирокомпас PGM-C-011-SURVEYOR	5245	за 2021г.	-	2 356	-	(2 356)	-
	5255	за 2020г.	1 060	1 076	-	(2 136)	-
Фотообъектив Carl Zeiss Milvus 50/2 M ZE	5246	за 2021г.	-	113	-	(113)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Эхолот гидрографический SKAT-200M	5247	за 2021г.	-	479	-	(479)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Подводный телеуправляемый аппарат (ROV) VALOR ELITE ИЗГ: SEATRONICS (TM) ACTEON	5248	за 2021г.	-	19 736	19 736	-	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Механический манипулятор с контролером управления ИЗГ: BLUEPRINTLAB (TM) BLUEPRINTLAB	5249	за 2021г.	-	4 485	4 485	-	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Поддон механического манипулятора		за 2021г.	-	886	886	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Кабель электрический 800 Вольт 300 м. ИЗГ: ABTECH		за 2021г.	-	3 166	3 166	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Фиксирующая мини-защелки IMENCO ROV ИЗГ: IMENCO SMART SOLUTIONS (TM) IMENCO		за 2021г.	-	830	830	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Гидролокатор секторного обзора Модель GEMONI 720IS ИЗГ: TRITECH INTERNATIONAL LTD (TM) TRITECH		за 2021г.	-	1 956	1 956	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Датчик динамометрических перемещений с 6-ю степенями свободы судовой СКДПС-301		за 2021г.	-	1 702	1 702	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер Win 5.0 на дин. рейку 24 В Инв. № 01130505		за 2021г.	-	52	52	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Датчик динамометрических перемещений с 6-ю степенями свободы судовой СКДПС-301 (комплект)		за 2021г.	-	1 754	-	(1 754)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Рама лебедки ТНПА Инв. № 01300623		за 2021г.	-	113	113	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Монитор Samsung 21.5" F22T350FHI {1920x1080, IPS, 75Hz, 5ms, FreeSync, VGA, HDMI}		за 2021г.	-	32	32	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

20

17.3" Ноутбук HP Pavilion Gaming 17-cd1075ur (FHD/IPS/144Hz) i5 10300H/16384/SSD 512/NV GTX1650 4GB/	за 2021г.	-	58	58	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Прибор электронный гидрологический универсальный регистратор уровня моря (Мареограф) модель TIDEMAST	за 2021г.	-	1 384	-	(1 384)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Конвертер Video Decoder, Инв. № 01300624	за 2021г.	-	55	55	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Квадрокоптер DJI Mavic 2 Pro Инв. № 16286000-16287000 (с комплектом аксессуаров)	за 2021г.	-	530	-	(530)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Инструмент для подводной очистки оборудования - специализированные щетки	за 2021г.	-	1 366	1 366	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Механический манипулятор с контроллером управления BRAVO 5 для захвата, перемещения, поднятия, управ	за 2021г.	-	4 742	4 742	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Купол прозрачный для отбора газа для VALOR ELITE Инв. № 01300622	за 2021г.	-	74	74	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Шкаф Сфера ЛВЖ-1-1950x660x660-1-1-0 90Б Инв. № 06004141	за 2021г.	-	169	-	(169)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Квадрокоптер DJI Mavic 2 Pro Инв. № 16286000-16287000	за 2021г.	-	247	247	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Геодезический комплект TOPODRONE DJI Mavic 2 Pro PPK Upgrade Kit Инв. № TC75837	за 2021г.	-	220	220	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Захват для манипулятора	за 2021г.	-	377	377	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Конвертер Video Decoder, Инв. № 01300629	за 2021г.	-	55	55	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Подводный аппарат VALOR ELITE	за 2021г.	-	37 932	-	(37 932)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Рама лебедки ТНПА для VALOR ELITE	за 2021г.	-	113	113	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Комплект аксессуаров DJI Mavic 2 Enterprise Fly More Kit (Part 1) Инв. № 16287009-16287013	за 2021г.	-	63	63	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автономная система энергоснабжения (Ветрогенератор) GS-lux SW-300/600/200	за 2021г.	-	115	-	(115)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Профилограф скорости звука в воде SVP001 с учетом ТТ Инв. № 01090300	за 2021г.	-	345	-	(345)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS UX535LI [i7 10870H(2.2)/16Gb/1Tb SSD/GTX1650Ti-4G/WiFi/BT/Win10/15.6"]	за 2021г.	-	113	-	(113)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Беспилотное воздушное судно Supercam S350	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	952	-	-	(952)	-
Источник бесперебойного питания Pro-5000 24V 5000BA/3500Bt. Инв № 05061404	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	103	-	(103)	-
Автономная станция для измерения волнения течений и приливов модель TideMaster, с/н 73206, изг. HYDR	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	311	-	(311)	-
Компьютер SST-SG11B. Инв.№ 05151036	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	102	-	(102)	-
Компьютер SST-SG11B. Инв.№ 05151037	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	103	-	(103)	-

Радиомодем PrinCe R1 (45W). Инв.№ 01030800	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	123	-	(123)
Радиомодем PrinCe R1 (45W)	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	123	123	-
Радиомодем PrinCe R1 (45W). Инв.№ 01030801	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	133	-	(133)
Спутниковый терминал IRIDIUM Pilot 50	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	305	-	(305)
Сейсмический пневмоисточник б/у G.GUN, марка 150 CU.IN. Инв.№ 02501326	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 120	-	(1 120)
Сейсмический пневмоисточник б/у G.GUN, марка 150 CU.IN. Инв.№ 02501325	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 120	-	(1 120)
Приемник-демодулятор VERIPOS модель LD5-C с/н NMRM19400028L	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 068	-	(1 068)
Приемник-демодулятор VERIPOS модель LD5-C с/н NMRM19400030L	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 068	-	(1 068)
Платформа DJI Matrice 600 Pro	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	826	-	(826)
Гирокомпас PGM-C-011-SURVEYOR	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	2 134	-	(2 134)
Система очистки ZEBRA-TECH для навигационного оборудования	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	163	-	(163)
Штанга МЛЭ в сборе	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	379	-	(379)
Трассаискатель модель SMARTRAK 3 в комплекте	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	2 749	-	(2 749)
Подводный аппарат Falcon	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	3 122	-	(3 122)
Система мобильного сканирования АГМ-МС3.100	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	2 381	-	(2 381)
Камера 24 Мп для использования на БПЛА с интеграцией	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	312	-	(312)
Акустическая система позиционирования для подводного аппарата	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 520	-	(1 520)
Штанга ADCP	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	216	-	(216)
Цифровая фотокамера Canon EOS 5DS	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	142	-	(142)
Транспондер UAVIONIX, марка S, модель PING20SI, с/н 100003233	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	196	-	(196)
Источник бесперебойного питания IPPON Innova RT II 6000	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	136	-	(136)
Буксировочный кабель (300 м) к магнитометру GEOMETRICS G-882	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	222	-	(222)
Гирогоризонткомпас OCTANS SUBSEA 3000	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	7 597	-	(7 597)
Геодезический приемник Trimble R10-2 GNSS (410-470 мгц). Инв.№ 00002400	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 007	-	(1 007)

12

Геодезический приемник Trimble R10-2 GNSS (410-470 мгц). Инв.№ 00002500	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 007	-	(1 007)
Контроллер TSC7 для Trimble R10-2 GNSS. Инв.№ 0000240007	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	451	-	(451)
Контроллер TSC7 для Trimble R10-2 GNSS. Инв.№ 0000250007	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	451	-	(451)

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	44 854	38 792	36 790
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Антипов Сергей
Викторович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

24

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрчные - всего	5301	за 2021г.	650	-	-	-	-	-	-	-	650
	5311	за 2020г.	650	-	-	-	-	-	-	-	650
в том числе: акции	5302	за 2021г.	650	-	-	-	-	-	-	-	650
	5312	за 2020г.	650	-	-	-	-	-	-	-	650
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	11 248	-	302 663	(68 285)	-	-	-	-	245 627
	5315	за 2020г.	386 015	-	22 801	(397 568)	-	-	-	-	11 248
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2021г.	11 248	-	77 663	(68 285)	-	-	-	-	20 627
	5316	за 2020г.	14 581	-	13 000	(16 333)	-	-	-	-	11 248
депозит	5307	за 2021г.	-	-	225 000	-	-	-	-	-	225 000
	5317	за 2020г.	371 434	-	9 801	381 235	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	11 898	-	302 663	(68 285)	-	-	-	-	246 277
	5310	за 2020г.	386 665	-	22 801	(397 568)	-	-	-	-	11 898

125

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

(подпись)

Антипов Сергей
Викторович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

46

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	3 885	-	3 885	386 900	(383 016)	-	-	X	7 769	-	7 769
	5420	за 2020г.	3 484	-	3 484	450 000	(449 599)	-	-	X	3 885	-	3 885
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2 053	-	2 053	14 955	(11 549)	-	-	313	5 459	-	5 459
	5421	за 2020г.	2 157	-	2 157	14 445	(14 549)	-	-	1 315	2 053	-	2 053
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	365 199	(365 199)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	430 190	(430 190)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	1 832	-	1 832	6 746	(6 268)	-	-	-	2 311	-	2 311
	5426	за 2020г.	1 327	-	1 327	5 364	(4 859)	-	-	-	1 832	-	1 832
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5507	за 2021г.	1 832	-	1 832	6 746	(6 268)	-	-	-	2 311	-	2 311
	5527	за 2020г.	1 327	-	1 327	5 364	(4 859)	-	-	-	1 832	-	1 832

107

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

(подпись)

Антипов Сергей
Викторович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

118

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	105 693	(2 333)	42 646	-	(28 719)	-	(2 093)	-	-	-	119 619	(23 628)
	5530	за 2020г.	44 792	(2 336)	67 708	-	(7 037)	-	(2 261)	-	44	185	105 693	(2 333)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	81 460	(2 333)	15 726	-	(25 267)	-	(2 093)	-	-	-	71 919	(23 628)
	5531	за 2020г.	19 931	(2 336)	66 017	-	(4 488)	-	(2 261)	-	-	-	81 460	(2 333)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	941	-	23 752	-	(271)	-	-	-	-	-	24 422	-
	5532	за 2020г.	1 713	-	257	-	(1 030)	-	-	-	-	-	941	-
Прочая	5513	за 2021г.	23 292	-	3 167	-	(3 181)	-	-	-	-	-	23 280	-
	5533	за 2020г.	23 148	-	1 434	-	(1 519)	-	-	-	44	185	23 292	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	105 693	(2 333)	42 646	-	(28 719)	-	(2 093)	X	-	-	119 619	(23 628)
	5520	за 2020г.	44 792	(2 336)	67 708	-	(7 037)	-	(2 261)	X	44	185	105 693	(2 333)

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	23 628	-	25 026	22 693	-	-
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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	56 663	11 377	4	(34 535)	-	-	-	-	33 508
	5580	за 2020г.	37 691	26 152	5	(7 414)	-	-	44	185	56 663
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	33 464	9 552	-	(29 873)	-	-	-	-	13 143
	5581	за 2020г.	20 304	17 529	-	(4 369)	-	-	-	-	33 464
авансы полученные	5562	за 2021г.	90	40	-	(90)	-	-	-	-	40
	5582	за 2020г.	-	90	-	-	-	-	-	-	90
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	19 826	562	4	(3 445)	-	-	-	-	16 947
	5583	за 2020г.	13 565	7 812	5	(1 556)	-	-	-	-	19 826
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	3 283	1 222	-	(1 127)	-	-	-	-	3 378
	5586	за 2020г.	3 822	721	-	(1 489)	-	-	44	185	3 283
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	56 663	11 377	4	(34 535)	-	X	-	-	33 508
	5570	за 2020г.	37 691	26 152	5	(7 414)	-	X	44	185	56 663

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Антипов Сергей
Викторович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

15

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	11 228	14 109
Расходы на оплату труда	5620	133 468	135 083
Отчисления на социальные нужды	5630	20 958	25 712
Амортизация	5640	38 965	47 222
Прочие затраты	5650	292 861	208 063
Итого по элементам	5660	497 480	430 189
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	497 480	430 189

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Антипов Сергей
Викторович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

38

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	21 984	19 335	(22 583)	(796)	17 940
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Антипов Сергей
Викторович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

49

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель

(подпись)

Антипов Сергей
Викторович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

34

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
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 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Антипов Сергей
Викторович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

45

РОМОНА

Акционерное общество «РОМОНА», Мира пр., д. 426, Южно-Сахалинск, 693000
Тел./факс: (4242) 75-13-00; e-mail: mail@romona.ru; web: <http://www.romona.ru>
ОКПО 12268208; ОГРН 1026500524038; ИНН/КПП 6501037637/650101001

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2021 года

Место: город Южно-Сахалинск
Дата: 21 февраля 2022г.
Периодичность: Годовая
Единица измерения: Тys. руб.

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «РОМОНА» за 2021 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Акционерное общество «РОМОНА»
ИНН/КПП	6501037637/650101001
ОГРН	1026500524038
Дата создания (до принятия Федерального закона N 129-ФЗ "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей")	17.09.1991г. № 1402
Дата государственной регистрации (дата присвоения ОГРН)	19.09.2002
Юридический адрес	Россия, Сахалинская обл., г.Южно-Сахалинск, пр. Мира 426
Почтовый адрес	693004, Сахалинская обл., г.Южно-Сахалинск, пр. Мира 426
Уставный капитал	34 408 рублей
Количество выпущенных, полностью оплаченных акций	34 408
Состав акционеров	Граждане России и два юридических лица
Среднесписочная численность работающих	86 человек
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	71.12.41 Деятельность топографо-геодезическая

Филиалы и представительства

Акционерное Общество имеет представительство в г. Москве (Статья 2 п.2.10. Устава). Московское представительство не ведёт бухгалтерский учёт, учёт расчетов с представительством ведется без обособления по счету 79 «внутрихозяйственные расчеты».

Полное наименование	Московское представительство АО «РОМОНА»
Создано	Март 2009
Адрес	129090 г. Москва, Живарев пер, д.8, стр.3
Постановка на учёт в налоговом органе по месту нахождения обособленного подразделения	ИФНС России № 08 по г. Москве (7708)
КПП	770844001

Исполнительный орган Общества

Единоличный исполнительный орган: (Ст.15 п.15.1 Устава):	Генеральный директор Антипов Сергей Викторович
---	---

Органы управления и контроля Обществом

Органы управления (Ст.9 п.9.1, п.9.2 Устава)	Общее собрание акционеров – высший орган управления Совет директоров – общее руководство деятельностью (за исключением вопросов, отнесённых законом «Об акционерных обществах» и Уставом к компетенции Общего собрания акционеров Ст.11, п.11.1. Устава. Председатель совета директоров вправе выступать от имени Общества, в том числе при взаимодействии с акционерами Общества п.13.2. Устава) Генеральный директор - руководство текущей деятельностью (за исключением вопросов, отнесённых к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров п.15.2. Устава)
Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью (Ст.9 п.9.2 Устава)	Ревизионная комиссия Общества

2. Организация подлежит обязательному аудиту, в соответствии с нормами, установленными п.3 статьи 88 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" и п.1 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

3. Организация относится к категории субъектов малого и среднего предпринимательства по условиям, установленным Федеральным законом №209-ФЗ от 24.07.2007г. «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». С 10.08.2017г. включена в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

4. Основные положения учетной политики:

Положение об Учетной политике АО «РОМОНА» для целей ведения бухгалтерского учета организации на 2021 год утверждена Приказом генерального директора от 31.12.2013 №У-1 «Об утверждении учетной политики» с учётом Приложения к Приказу №У-1 от 31 декабря 2020 г.

Бухгалтерский учёт в организации осуществляется

- бухгалтерской службой - структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера;

- с использованием ЭВМ, с применением автоматизированной формы ведения бухгалтерского учета с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. с сохранением данных на серверах предприятия.

Бухгалтерский учёт ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. (Приложении №1 к Учетной политике).

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учётных документов (Приложение № 2 к Учетной политике).

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч.2 Ст. 9 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Принимаются к учёту первичные документы на бумажных носителях и (или) в виде электронных документов с электронной подписью.

Регистры бухгалтерского учета составляются в виде электронного документа, подписанного электронной подписью. (Приложение №4 к Учетной политике).

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учёта и хранение документов бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, несёт Генеральный директор АО «РОМОНА».

Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

Порядок учёта основных средств (ОС).

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Лимит, установленный организацией для амортизируемого имущества 100 000 руб. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, стоимостью не более 100 000 тыс. руб. за единицу учитываются в бухгалтерском учёте и отражаются бухгалтерской отчетности как малоценные основные средства в составе материально-производственных запасов по счету 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности», списываются в расходы по мере их передачи в эксплуатацию.

Начисление амортизации по объектам ОС стоимостью свыше 100 000 руб. производится линейным способом.

Переоценка ОС не производится.

Учет ОС осуществляется в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008), принятым и введенным в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст.

Срок полезного использования по основным средствам устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 (ред. от 27.12.2019) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Порядок учёта Нематериальных активов (НМА).

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (Приказ Минфина России от 27.12.2007 N 153н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007)").

Начисление амортизации НМА производится линейным способом. Срок полезного использования является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ).

Учёт МПЗ производится в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 "Запасы", принятого и введённого в действие с 01.01.2021г. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Критерий, на основании которого различаются запасы и основные средства - срок использования объекта (актива).

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для сырья, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при оказании услуг, выполнении работ, в производстве, товары, приобретенные и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара, аналогичные объекты, используемые при оказании услуг (выполнении работ, в производстве, продаже товаров), за исключением случаев, когда указанные объекты считаются основными средствами.

Порядок учета специальной одежды и специальной оснастки сроком службы более 12 месяцев.

Спецодежда, спецоснастка сроком полезного использования превышающим 12 месяцев, используемая и после его окончания - относится к основным средствам.

К спецодежде, специальной оснастке сроком службы более 12 месяцев, как к основному средству, применяется стоимостный критерий.

Спецодежда, спецоснастка, стоимость которых не превышает 100 000 руб., при передаче работнику списывается на расходы, не в качестве запасов, а в качестве малоценного основного средства.

Спецодежда, спецоснастка, признанные основными средствами, стоимость которых превышает 100 000 руб., амортизируется в общем порядке в течение срока ее службы.

В отдельных случаях квалификация актива, в том числе спецодежды, спецоснастки, в качестве запасов или основных средств допускается в зависимости не от срока службы, а от функционального назначения.

Оценка материально-производственных запасов при принятии к бухгалтерскому учёту осуществляется по фактической себестоимости. Оценка МПЗ при списании и МПЗ,

40

находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости.

Порядок формирования расходов.

Расходами по обычным видам деятельности являются прямые затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг. Данные расходы учитываются по счету 20 «Основное производство». Остальные расходы считаются прочими расходами.

Учёт прямых затрат ведется по полной производственной себестоимости.

В себестоимость включаются расходы, числящиеся на счёте 20.01.

Косвенные расходы, не связанные непосредственно с оказанием услуг, и (или) относящиеся к обслуживанию всех производственных подразделений учитываются по счету 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в состав Управленческих расходов. Управленческие расходы учитываются в составе себестоимости продаж.

Общество признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определённости фактов хозяйственной жизни.

Порядок учёта расходов по займам и кредитам.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Порядок учёта финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов. Депозит не признается денежным эквивалентом. Депозитные вклады учитываются по счету 55 "Специальные счета в банках", субсчёте 55.03. "Депозитные счета".

(В отчете о движении денежных средств депозит сроком до 3 месяцев учитывается в составе денежных потоков от текущих операций, свыше 3 месяцев в составе денежных потоков от инвестиционных операций).

Займы, предоставленные под проценты, учитываются на субсчёте 58.03 "Предоставленные займы". Проценты по займам выданным учитываются на субсчете 76.09 "Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

Порядок учёта расходов будущих периодов.

Неисключительные права на использование программного обеспечения учитываются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Списываются на себестоимость в соответствии с порядком, установленным п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 N 34н: равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации:

Сальдо по дебету по счету 97 учет расходов со сроком списания до 12 месяцев, отражается в балансе по строке 1210 «Запасы». Остаток по счету 97, аналитические счета учета расходов со сроком списания свыше 12 месяцев отражается в балансе по строке в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». Учет ведется с использованием забалансового счета 013 « Программное обеспечение».

Критерий и уровень существенности ошибки.

Учётной политикой организации определён критерий и уровень существенности ошибки. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утверждённым Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, ошибка признается существенной, если она (в отдельности или в совокупности с другими ошибками за

41

один и тот же отчетный период) может повлиять на экономические решения пользователей отчетности за этот отчетный период.

Существенными признаются ошибки, искажающие строку отчётности на 5% или более.

Учет расчетов по налогу на прибыль

В связи с применением общей системы налогообложения, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утверждённым Приказом Минфина России 19.11.2002 N 114н, Общество ведёт учёт постоянных и временных налоговых разниц, образующихся в результате различий правил признания доходов и расходов при формировании бухгалтерской прибыли (убытка) отчетного периода и определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов, учёт связанных с ними постоянного налогового расхода (дохода) - суммы налога от постоянных разниц, возникших в отчетном периоде, приводящей к увеличению (уменьшению) налога на прибыль в отчетном периоде, в котором возникает постоянная разница, а также учёт связанных с временными налоговыми разницами отложенных налоговых активов (ОНА) и обязательств (ОНО) - сумм налога от временных разниц, формирующих налоговую базу по налогу на прибыль в другом (других) отчетных периодах и приводящих к увеличению (уменьшению) налога на прибыль в следующих отчетных периодах.

Учёт временных разниц и связанных с ними отложенных налоговых активов (ОНА) и обязательств (ОНО) ведётся затратным методом (методом отсрочки), при котором постоянные и временные разницы выявляются по каждой операции в течение отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Бухгалтерская отчетность АО «РОМОНА» (информация, представленная в отчетности), сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации с соблюдением правил ведения учета.

5. Финансово-хозяйственная деятельность организации (данные за отчетный период о финансовом положении организации):

Для характеристики деятельности организации за 2021 и 2020 годы использованы сопоставимые данные бухгалтерского учета.

Основные показатели деятельности организации за 2021 и 2020 годы:

Наименование показателя	2021 год Сумма (тыс. руб.)	2020 год Сумма (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)	Изменение в % к 2020г.
Выручка: Всего	459 703	259 630	200 073	177,06
Затраты: Всего	497 481	430 190	67 291	115,64
из них:				
- себестоимость продаж	365 199	297 042	68 157	122,94
- управленческие расходы	132 282	133 148	- 866	99,35

в том числе:				
материальные затраты	11 228	14 109	- 2 881	79,58
расходы на оплату труда,	133 468	135 083	- 1 615	98,80
страховые взносы	20 958	25 712	- 4 754	81,51
амортизация	38 965	47 222	- 8 257	82,51
прочие расходы	292 861	208 063	84 798	140,76
Прибыль/Убыток от продаж:				
убыток	-37 788	- 170 560	132 772	22,16
Прочие доходы:				
Проценты к получению	11 445	2 195	9 250	521,41
Прочие доходы	683 942	596 011	87 931	114,75
Прочие расходы:	693 771	461 601	232 170	150,30
Прибыль(убыток)				
до налогообложения	- 36 162	- 33 955	- 2 207	106,50
Чистая прибыль (убыток)	- 28 978	- 27 229	- 1 749	106,42
Рентабельность	0%	0%		

Среднесписочная численность в 2021 г. 86 человек, в сравнении с 2020 годом не изменилась.

Среднемесячный размер оплаты труда работников организации в 2021 году 131 783,65 руб. (47,62 % по отношению к среднемесячной оплате труда основного управленческого персонала 276 751,74 руб.).

Увеличение на 6,99 % в сравнении с показателем 2020 года 40,63 % (среднемесячный размер оплаты труда работников в 2020 г. 130 166,66 руб., по отношению к среднемесячной оплате труда основного управленческого персонала 320 369,13 руб.).

6. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

Расходы будущих периодов распределены следующим образом:

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена информация о прочих активах с видом актива в балансе «Прочие внеоборотные активы», срок обращения которых превышает 12 месяцев. Сальдо на конец отчетного периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов (аналитический счет учета расходов со сроком списания свыше 12 месяцев).

По строке 1210 «Запасы» Сальдо на конец отчетного периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе «Запасы» (аналитический счет учета расходов со сроком списания не превышающим 12 месяцев).

Код строки бухгалтерского баланса	2021 год Сумма (руб.)	2020 год Сумма (руб.)
1190	410 872,23	10 125,80
1210	2 310 558,43	1 832 479,54
Итого:	2 721 430,66	1 842 605,34

7. Дивиденды

В 2021 году по решению общего собрания акционеров денежные средства на выплату дивидендов не направлялись, дивиденды не выплачивались.

8. Применяемая система налогообложения

В 2021 году АО «РОМОНА» применяло общую систему налогообложения (ОСН).

Налог на прибыль:

Наименование показателя	2021 год Сумма (тыс. руб.)	2020 год Сумма (тыс. руб.)
Итого текущий налог	0	0
Отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы – отложенные налоговые обязательства)	7 184	6 726

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется ежемесячно на конец каждого отчетного периода. По состоянию на 31.12.2021г. создан резерв по сомнительным долгам в сумме 23 628 271,09 руб. - сальдо на конец отчетного периода по кредиту счета 63 «резервы по сомнительным долгам», участвует в формировании показателя строки 1230 "Дебиторская задолженность", графы "на 31 декабря 2021 г." бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2021г. Организацией создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 17 939 883,55 руб. - сальдо на конец отчетного периода по кредиту счета 96.01 «резервы по сомнительным долгам».

Сформированное обязательство отражено по строка 1540 "Оценочные обязательства", графы "на 31 декабря 2021 г." бухгалтерского баланса.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание по правилам Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, обоснованно не создавался, деятельность по договорам подряда и предоставление гарантии заказчиком качества подрядных работ отсутствует.

Организация обоснованно не создавала в 2021 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей, как того требует п. 28 ФСБУ 5/2019, в связи с тем, что фактическая себестоимость запасов организации, принятых, находящихся в учёте на отчетную дату оказалась меньше чистой стоимости продажи запасов (расчёт произведён).

10. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Список связанных сторон за 2021 г.:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений (признак аффилированности)
1.	Корноухов Борис Михайлович	Председатель Совета директоров АО «РОМОНА» Бенефициар: Размер доли в капитале 35,8318%

44

2.	Акционерное общество "Дальневосточное аэрогеодезическое предприятие"	Руководитель связанной стороны - Начальник Филиала АО "Дальневосточное аэрогеодезическое предприятие" «Сахалинская топографо-геодезическая экспедиция» (АО «ДВ АГП» «СТГЭ» ИНН 2721196138) Воляк Валерий Станиславович - Член Совета директоров АО «РОМОНА»
3.	Закрытое Акционерное общество «РОМОНА-САХАЛИН»	АО «РОМОНА» 100% участник (владеет 100% акций ЗАО «РОМОНА-САХАЛИН»)
4.	Антипов Сергей Викторович	Генеральный директор АО «РОМОНА»

11. Операции со связанными сторонами

АО «РОМОНА» в 2021 году совершены финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами:

1) ЗАО «РОМОНА-САХАЛИН» в 2021 году оказало услуги в качестве исполнителя, а также арендодателя в рамках текущей деятельности, а также в качестве заёмщика возвращало заём и оплачивало проценты по займу, предоставленному в 2018 году, из них:

оказано услуг по договорам услуг и аренды всего на сумму 43 064 730,48 руб., в том числе:

- **оказание услуг** по Договору 002-17 от 09.01.2017г. по техническому обслуживанию плавсредств на сумму **7 005 600 руб.,**

- **оказание услуг** по Договору 003-17 от 09.01.2017г. по организации и сопровождению работ по закупке, переосвидетельствованию и испытанию оборудования на сумму **1 656 000 руб.,**

- **оказание услуг** по Договору №004-17 от 09.01.2017 Тестирование работоспособности оборудования, Проверка оборудования уровня поста в порту Кайган залива Набиль, Замена мареографа уровня поста в порту Де-Кастри залива Чихачева, Выполнение геофизических изысканий на борту НИС ""Иван Киреев"" в Беринговом море и прочим услугам на сумму **9 884 400 руб.,**

- **оказание услуг** по Договору №16/2020 от 14.07.2020 по проведению прибрежной маломерной съемки в районе залива Набиль, по проведению пешего промера береговой полосы в районе залива Чайво и прочим услугам на сумму **4 766 077,20 руб.,**

- **услуги предоставления в аренду недвижимого имущества** нежилого помещения, (офис 3 этаж) по Договору аренды №001/18 от 01.11.2018г. на сумму **8 954 064 руб.,**

- **услуги предоставления в аренду недвижимого имущества** нежилого помещения, (подвальное помещение) по договору аренды Договору аренды №002/18 от 01.11.2018г. на сумму **2 102 357,28 руб.,**

- **услуги предоставления в аренду движимого имущества** мотолодок (маломерного судна "Эрика" и других) по Договору аренды №005/17 от 09.01.2017г. на сумму **28 800 руб.,**

- **услуги предоставления в аренду движимости имущества** аренды движимого имущества беспилотных летательных аппаратов (БЛА) "Орлан-10"- борт-ретранслятор по Договору №17/2018 от 01.06.2018г. на сумму **8 667 432 руб.;**

по договору предоставления займа:

- **возвращено** по Договору займа №08/2018 от 26.03.2018 (8%) займодавцем АО «РОМОНА» заёмщику ЗАО «РОМОНА-САХАЛИН» в погашение займа **2 332 500 руб.** (остаток по займу на 31.12.2021г. 2 915 625 руб.),

- начислены проценты к получению по займу в 2021 году 319 776,16 руб.,
 - получена оплата процентов от заёмщика в 2021 г. на сумму 335 113,15 руб.,
 - произведены расчеты по договорам оказания услуг и предоставления в аренду: оплачено всего в 2021 году в ЗАО «РОМОНА-САХАЛИН» 55 094 131,80 руб. (с учётом кредиторской задолженности на 01.01.2021г. 13 759 087,32 руб.);

2) Акционерное общество «Дальневосточное аэрогеодезическое предприятие» (АО «ДВ АГП») в 2021 году оказало услуги в качестве исполнителя, по Договору №40/2020 от 30.12.2020 (поверка электронного тахеометра, поверка рейки нивелирной, поверка нивелира технического с компенсатором, поверка навигационного спутникового приемника, поверка лазерного дальномера) всего на сумму 192 000,00 руб.

Расчеты по договору исполнены в полном объеме, выплачено в 2021 году 192 000 руб.

Поставка товара, выполнение работ, оказание услуг связанными сторонами:

№пп	Наименование связанной стороны	Характер отношений	2021 год Сумма (руб.)
1	ЗАО «РОМОНА-САХАЛИН»	Исполнитель (оказание услуг сч.60.01)	23 312 077, 20
2	ЗАО «РОМОНА-САХАЛИН»	Арендодатель недвижимого имущества (возврат займа сч.60.01.)	11 056 421,28
3	ЗАО «РОМОНА-САХАЛИН»	Арендодатель движимого имущества (возврат займа сч.60.01.)	8 696 232, 00
4	ЗАО «РОМОНА-САХАЛИН»	Оплата оказанных услуг	55 094 131,80
5	АО «Дальневосточное аэрогеодезическое предприятие» (ДВ АГП АО)	Исполнитель (оказание услуг сч.60.01)	192 000,00
6	АО «Дальневосточное аэрогеодезическое предприятие» (ДВ АГП АО)	Оплата оказанных услуг	192 000,00

Выдача займов связанным сторонам: операции отсутствуют

Займы полученные: операции отсутствуют

Возврат займов, выданных связанным сторонам:

№пп	Наименование связанной стороны	Характер отношений	2021 год Сумма (руб.)
1	ЗАО «РОМОНА-САХАЛИН»	Заёмщик (получена оплата возврат займа сч.58.03)	2 332 500, 00

Проценты к получению по займам, выданным связанным сторонам:

№пп	Наименование связанной стороны	Характер отношений	2021 год Сумма (руб.)
1	ЗАО «РОМОНА-САХАЛИН»	Заёмщик (начислены проценты по займу выданному сч.76.09)	319 776,16
2	ЗАО «РОМОНА-САХАЛИН»	Заёмщик (получена оплата процентов по займу, выданному сч 76.09):	335 113,15

12. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных руководящему основному управленческому персоналу

В соответствии с п. 11 Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утверждённым Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу АО «РОМОНА» Членам Совета Директоров Общества, Генеральному директору Общества, Заместителям генерального директора Общества в 2021 г., за исключением выплат за 2020 г. 543,9 тыс.руб., составило: 22 453,5 тыс. руб. (всего начислено в 2021 г. 23 247,1 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ 3 019, 53 тыс.руб.)

Вознаграждение за 2021 г., к выплате в 2022 г. 793,6 тыс. руб.

Страховые взносы за 2021 г. 3 658,4 тыс. руб.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала отсутствуют.

Перечень вознаграждений	2021 год Сумма (тыс. руб.)	2020 год Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения:	26 111,9	23 418,5
Оплата труда, включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи	22 453,5	19 685,5
Отчисления во внебюджетные фонды	3 658,4	3733,0
Долгосрочные вознаграждения:	-	-

Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

14. Арендованное имущество

Арендовано следующее имущество:

- офис (г.Южно-Сахалинск, пр. Мира 426, 3-й этаж) по договору 001/18 от 01.11.2008 года аренды нежилого помещения с ЗАО «РОМОНА-САХАЛИН»,
- производственные помещения (г.Южно-Сахалинск, пр. Мира 426, подвальное помещение) по договору 002/18 от 01.11.2008 года аренды нежилого помещения с ЗАО «РОМОНА-САХАЛИН»,
- Орлан-10" - борт-ретранслятор (без ПН, с GPS-GSM маяком) серийный номер – 11601 по договору 17/2018 от 01.06.2018 года аренды беспилотного авиационного комплекса "Орлан-10" с ЗАО «РОМОНА-САХАЛИН»,
- Земельный участок 75 кв. м., доля в общей площади земельного участка, местоположением г.Южно-Сахалинск, пр. Мира 426, кадастровый №65:01:06 02 005:0016, под зданием площадью 744 кв.м. по Договору № 3353 от 05.08.2022г. с Администрацией города Южно-Сахалинска (Департамент землепользования).

15. Условные факты хозяйственной деятельности организации

Условных фактов, произошедших в отчетном периоде АО «РОМОНА», в отношении которых существует неопределенность и возникновение последствий которых возможны в последующих отчетных периодах, не происходило.

16. О чрезвычайных фактах хозяйственной жизни и их последствиях

Пандемия COVID-19 в 2021 году не оказала существенного влияния на Общество.

Руководство Общества предприняло все возможные меры для снижения негативных последствий от ограничительных мер, связанных с пандемией, для сохранения рабочих мест, трудовых ресурсов и заработной платы персонала, Общество способно продолжать свою деятельность в будущем, в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Других чрезвычайных фактов хозяйственной жизни в 2021 году не было.

17. Финансовое состояние и способность продолжать деятельность (непрерывность деятельности)

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Руководство Общества принимает меры для улучшения финансового состояния Общества, ведёт поиск заказчиков, заключает новые контакты, инвестирует во внеоборотные активы.

В отношении Общества не ведется и не планируется судебных разбирательств.

Общество планирует и способно непрерывно продолжать осуществлять свою основную деятельность в целях получения доходов и извлечения прибыли.

Общество не ожидает возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Возникшая политическая напряженность в мире, а также международные санкции, введенные против России и в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ряд зарубежных компаний объявили о прекращении совместной деятельности на российском рынке, возможен уход части зарубежных поставщиков, подрядчиков и заказчиков. Значительно выросли курсы иностранной валюты, однако этот фактор не оказал негативного воздействия на деятельность АО «РОМОНА», поскольку обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте, являются несущественными.

Тем не менее, более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России, значительно повышаются цены на технологически сложное оборудование, необходимое в деятельности, что наряду с введенными санкциями затрудняют возможность закупок и ограничивают деятельность.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Главный бухгалтер

Агаева Е.А.

Пронумеровано, прошнуровано и
скреплено мастичной печатью листов

