

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

П.1. Сведения об Организации

Акционерное общество "Агентство развития и инвестиций Омской области» (далее – Агентство, Общество) - перспективная, развивающаяся Организация, единая региональная инфраструктура развития предпринимательства и инвестиционной деятельности, созданная в декабре 2015 года, и объединившая в себе деятельность ОАО "Корпорация развития Омской области", ОАО "Агентство по рекламно-выставочной деятельности", а также Центра координации поддержки экспортно ориентированных субъектов малого и среднего предпринимательства Омской области и Регионального Интегрированного Центра - Омская область. В 2020 году в рамках реализации национального проекта "Производительность труда" на базе Агентства создан региональный центр компетенций.

Направления деятельности Агентства:

- выставочно-ярмарочная и конгрессная;
- инвестиционная;
- деятельность регионального центра компетенций в сфере производительности труда

1.1. Полное наименование организации: Акционерное общество "Агентство развития и инвестиций Омской области", до 22 декабря 2015 года: Открытое акционерное общество "Агентство по рекламно-выставочной деятельности".

1.2. Сокращенное наименование учреждения: АО "Агентство развития и инвестиций Омской области", до 22 декабря 2015 года: ОАО "АРВД".

1.3. Юридический адрес: 644074, г. Омск, ул. 70 лет Октября, 25 корпус 2, офис 506, до 22 декабря 2015 года: 644001, г. Омск, ул. Лермонтова, д.127, офис 29.

1.4. Фактический (почтовый) адрес: 644074, г. Омск, ул. 70 лет Октября, 25 корпус 2, офис 506.

1.5. Дата государственной регистрации: 02 марта 2011 года,
Основной государственный регистрационный номер 1115543006204.

Идентификационный номер налогоплательщика 5504223936.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Филиалов и представительств — не организовывало.

1.8. Среднегодовая численность работающих за отчетный период 26 чел.

1.9. Организация подлежит обязательному аудиту.

1.10. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Ковтун Евгений Владимирович.

1.11. Основной деятельностью АО "Агентство развития и инвестиций Омской области" является организация и проведение выставочно-ярмарочных и конгрессных мероприятий, рекламная деятельность и предоставление прочих услуг. Целью деятельности организации является получение прибыли от коммерческой деятельности, для достижения которой поставлены следующие задачи:

- формирование положительного имиджа Омской области;
- улучшение инвестиционного климата Омской области;

- реализация стратегии маркетинга Омской области;
- содействие в маркетинговом сопровождении продукции омских товаропроизводителей;
- поддержка и развитие межрегиональных связей.

1.12. Размер уставного капитала, рублей: Размер уставного капитала составляет 282 345 024 (Двести восемьдесят два миллиона триста сорок пять тысяч двадцать четыре) рубля.

1.13. Общее количество акций: Общее количество размещенных акций составляет 6 886 464 (Шесть миллионов восемьсот восемьдесят шесть тысяч четыреста шестьдесят четыре) штуки обыкновенные именные акции.

1.14. Номинальная стоимость обыкновенных акций: 41 (Сорок один) рубль.

1.15. Единица измерения – тыс. руб.

1.16. Базовая прибыль (убыток) на акцию – (0,8) руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом "О бухгалтерском учете", а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Исправления ошибок в бухгалтерской отчетности согласно ПБУ 22/2010 отсутствуют.

Отчетность организации подлежит обязательному аудиту, аудитор – ООО "АФ" Профи" ИНН 5502039360, ОГРН 1025500743730.

П.2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета.

2.1. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. При начислении амортизации по безвозмездно полученным основным средствам, а также по основным средствам, приобретенным с привлечением средств целевого финансирования, одновременно со списанием суммы амортизации в той же пропорции часть доходов будущих периодов признается в качестве прочих доходов Общества.

2.3. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.4. Нематериальными активами признаются принадлежащие Обществу, не имеющие физической структуры неденежные объекты, независимо от их стоимости, предназначенные для полезного использования в производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока не менее 12 месяцев и способные в будущем приносить экономические выгоды.

2.5. Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

2.6. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил

ведения учета допущено не было. Организация использует бухгалтерские программы 1С: Бухгалтерия некоммерческой организации и 1С: Зарплата и управление персоналом на платформе 8.3.

2.7. Налоговая база по НДС определяется методом "начисления". Налоговый период по НДС признается квартал.

2.8. Налоговая база по налогу на прибыль организации определяется по методу «начисления».

2.9. Учет средств целевого финансирования осуществляется согласно Приказу Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н (ред. от 04.12.18 г. N 248н) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000".

2.10. В налоговом учете признание внереализационных доходов в виде сумм полученных субсидий производится пропорционально осуществленным за счет неё расходам согласно действующей с 01.01.2015 редакции пункта 4.1 ст.271 НК РФ.

Изменения учетной политики

Изменения в учетную политику внесены в связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

П.3. Существенные статьи бухгалтерской отчетности

Общая учетная стоимость имущества организации составила 286 344 тыс. руб.

При этом внеоборотные активы составили 258 027 тыс. рублей, их стоимость составляет 90,11% активов, стоимость оборотных активов составляет 28 317 тыс. рублей и составляет 9,89 % активов. Структура внеоборотных активов приведена в балансе.

П.3.1. Структура внеоборотных активов

Наименование статьи	Ед. изм.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	тыс.руб.	15	48	92
Основные средства	тыс.руб.	238831	242669	237359
Отложенные налоговые активы	тыс.руб.	19181	17919	16 058
Итого по разделу	тыс.руб.	258027	260636	253 509

П.3.1.1. Основные средства

В 2021 году структура и стоимость основных средств Общества выглядит следующим образом:

Наименование показателя	на 31.12.2021 г. тыс.руб.	
	Первоначальная	Накопленная

	стоимость	амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	312 528	(75 197)
в том числе:		
Движимое имущество	72 107	(40 622)
Недвижимое имущество	240 421	(34 575)

Информация о движении основных средств приведена в разделе 2 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Способ амортизации основных средств – линейный.

П.3.1.2. Нематериальные активы

Состав и сроки полезного использования нематериальных активов Общества выглядит следующим образом:

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Дата принятия к учету	Срок полезного использования, мес.
IQ №455613	21,530	30.09.2012	120
девиз (Месторождение возможностей) № 455894	21,530	30.09.2012	120
знак Ермак №542538	61,330	19.05.2015	105
знак ЛАПА 1 (зеленая) №462336	21,530	30.09.2012	120
знак ЛАПА 2 (с орнаментом) №474529	108,520	01.12.2012	108
знак орнамент №478386	108,830	15.01.2013	107
комб.знак ВТТВ №463692	46,130	30.09.2012	120

Информация о движении нематериальных активов приведена в разделе 1 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

П.3.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.19 г. – 10 118 тыс. руб., на 31.12.20 г. – 8 718 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 6 994 тыс. руб.

Информация о движении дебиторской задолженности приведена в разделе 5 Приложений к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

П.3.3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец года составляет 6 441 тыс. рублей (на 31.12.19 г. – 11 522 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 6 207 тыс. руб.), просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о движении кредиторской задолженности приведена в разделе 5 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021

год.

П.3.4. Налоговые обязательства по прибыли

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства возникли по причине различных правил бухгалтерского и налогового учета, учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательства ведется балансовым методом.

П.3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал Агентства составляет 282 345 тыс. руб.

П.3.6. Расчет стоимости чистых активов

Согласно приказу № 84н для расчета чистых активов используется формула:

$$\text{ЧА} = (\text{ВАО} + \text{ОАО} - \text{ЗУ} - \text{ЗВА}) - (\text{ДО} + \text{КО} - \text{ДБП}),$$

где:

ЧА — чистые активы;

ВАО — внеоборотные активы организации;

ОАО — оборотные активы организации;

ЗУ — долг учредителей перед организацией по наполнению долей в уставном капитале;

ЗВА — задолженность, образовавшаяся при выкупе собственных акций;

ДО — обязательства, имеющие долгосрочный характер;

КО — обязательства, имеющие краткосрочный характер;

ДБП — доходы будущих периодов.

$$\begin{aligned} \text{Чистые активы Агентства} &= (258027 + 28317 - 0 - 0) - (4334 + 20828 - 14067) \\ &= 275\,249 \text{ тысяч руб.} \end{aligned}$$

Стоимость чистых активов Агентства по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 275 230 тысяч рублей, что ниже размера уставного капитала Общества на 7 096 тысяч рублей.

Непрерывность деятельности

В Омской области на момент составления отчетности начали снимать ограничения, связанные с распространением COVID-19.

Руководство уверено, что Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая меры государственной поддержки, снятие государственных ограничений, а также проведение мероприятий в онлайн-формате, отсутствие влияния пандемии на остальные направления деятельности Агентства и наличия устойчивого спроса на оказываемые Агентством услуги, выразившегося в сформированном на основе договоров и заявок плане выставочно-ярмарочных и конгрессных мероприятий на 2022 год.

Последствия пандемии, повлиявшие на деятельность АО «Агентство развития и инвестиций Омской области» в 2021 году, являются устранимыми, и

Агентство имеет все условия для улучшения своего финансового состояния:

1. Активная финансово-хозяйственная и коммерческая деятельность;
2. Наличие активов на балансе организации;
3. Отсутствие просроченной задолженности;
4. Своевременная уплата платежей в бюджет и внебюджетные фонды;
5. Своевременные расчеты по заработной плате с сотрудниками;
6. Устойчивое финансовое положение.
7. Наличие уверенности в получении средств субсидий в 2021 году
8. Наличие утвержденных документов, подтверждающих факт

продолжения деятельности Общества в следующие периоды: Стратегии развития АО «Агентство развития и инвестиций Омской области» на 2021-2027гг., Бизнес-плана АО «Агентство развития и инвестиций Омской области» на 2021-2023гг., Плановых показателей экономической эффективности АО «Агентство развития и инвестиций Омской области» на 2022 г., Положения о системе ключевых показателей эффективности деятельности АО «Агентство развития и инвестиций Омской области», Ключевых показателей эффективности деятельности АО «Агентство развития и инвестиций Омской области» на 2022 г., Бюджета АО «Агентство развития и инвестиций Омской области» на 2022 г.

Влияние на бухгалтерскую отчетность условий геополитической ситуации, возникшей после 24 февраля 2022 года

Учитывая события, сложившиеся под влиянием условий геополитической ситуации, возникшей после 24 февраля 2022 года, руководство уверено, что Общество способно продолжать свою деятельность в будущем:

- Общество не попало под влияние санкционных ограничений, не зависит от валютного законодательства, ведет свою деятельность в обычном режиме;
- имеется доступ к достаточным ликвидным средствам и может оставаться платежеспособным в период после 24 февраля 2022 г.;
- отсутствует необходимость обращения к кредиторам с просьбой об освобождении от обязательств в связи с фактическим или ожидаемым несоблюдением условий по соответствующим кредитам, пересмотру таких условий с целью предотвращения их несоблюдения или согласованию отсрочки платежей;
- нет влияния изменения валютного законодательства и курсов валют;
- нет Влияния изменений, связанных с производственными цепочками и логистикой;
- риски снижения стоимости активов и необходимость формирования резервов под их обесценение отсутствуют.

П.3.7. Государственная помощь

Доходы в виде целевого финансирования (субсидии всех видов) в 2021 году составили 53 093 тыс. руб., всего же получено из бюджета денежных средств – 52 210 тыс. рублей.

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

Иностранная валюта на 31.12.2020 г. - 3 704,60 EUR (евро).

Признаны прочие доходы при реализации иностранной валюты – 11 тыс. руб.,

Признаны прочие расходы при реализации иностранной валюты – 22 тыс. руб.

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю – (11) тыс. руб.

Иностранная валюта на 31.12.2021 г. отсутствует.

II.4. Информация о связанных сторонах

Экономические субъекты принадлежат к связанным сторонам, если один из них контролирует другого или оказывает значительное влияние на принятие другим принципиальных и текущих решений.

Список связанных сторон на 31.12.2021 г.

№ п/п	Наименование/Ф.И.О. связанной стороны	Основания связанности*, наименование должности (для основного управленческого персонала)**	Комментарии
Основное общество, преобладающее (участвующее) хозяйственное общество			
1	Министерство имущественных отношений Омской области	Организация контролируется данным юридическим лицом (имеет в силу своего участия более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал организации)	
Дочерние общества			
2	Таких нет	Организация контролирует юридическое лицо (имеет в силу своего участия более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал организации)	
Зависимые общества			
3	Таких нет	Организация контролирует юридическое лицо (имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале этого хозяйственного общества и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом)	
Участники совместной деятельности			
4	Таких лиц нет		
Управленческий персонал			
5.1.	Ковтун Евгений Владимирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (генерального директора) организации	с 22.12.2020 г. по настоящее время
5.2.	Кушнер Денис Владимирович	Член Совета директоров организации Председатель Совета директоров организации (с 18.12.2017 года)	с 01.01.2017г. по настоящее время
5.3.	Баженов Алексей Анатольевич	Член Совета директоров организации	с 24.09.2020 г. по настоящее время

5.4.	Дороболук (Шкапова) Татьяна Борисовна	Член Совета директоров организации	С 26.06.2019 г. по настоящее время
5.5.	Бонковский Степан Степанович	Член Совета директоров организации	С 26.06.2019г. по настоящее время
5.6.	Гулиева Лилия Борисовна	Член Совета директоров организации	с 18.10.2019 г. по настоящее время
5.7.	Чуловский Константин Юрьевич	Член Совета директоров организации	с 24.09.2020 г. по настоящее время
5.8.	Охрименко Анастасия Владимировна	Член Совета директоров организации	с 27.12.2021 г. по настоящее время
5.9.	Пристенная Татьяна Николаевна	Член Совета директоров организации	с 27.12.2021 г. по настоящее время
5.10.	Самодинский Кирилл Александрович	Член Совета директоров организации	с 27.12.2021 г. по настоящее время
Другие связанные лица (другие аффилированные лица)			
6.1.	Организации, учредителем которых является Омская область в лице Министерства имущественных отношений Омской области, в том числе АО «Омская региональная ипотечная корпорация» (ИНН 5528014890)	Организация и данное юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц): общества, в которых более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал организации, принадлежит одному и тому же юридическому лицу	
		Организация и данное юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом: Министерством имущественных отношений Омской области	
Прочие			
7.1.	Таких лиц нет	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации	

П.4.1. Долгосрочные активы к продаже

Информация отражена в Таблице 4.1. в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

П.4.2. Запасы

Информация отражена в Таблице 4.1. в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

П.5. Справка о выплатах ключевым сотрудникам за 2021 год

(в тыс. руб.)

Ключевые сотрудники	Выплаты и вознаграждения	Страховые взносы	ВСЕГО
Генеральный директор:			
Ковтун Е.В.	1645,7	455,6	2 101,3
Совет директоров Агентства	0,0	0,0	0,0
ИТОГО:	1645,7	455,6	2 101,3

II.6. Расшифровка краткосрочные займов на 31.12.2021 г.

Заимодавец: Открытое акционерное общество "Омская региональная ипотечная корпорация"

Реквизиты договора	Сумма займа по договору	Дата возврата	Сумма займа полученного	Задолженность по займу в тыс. руб. на 31.12.2021 г.
б/н от 28.12.2017 г.	4 000	28.06.2019	4 000	4 000
	4 000		4 000	4 000

II.7. Оценочные обязательства

На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 320 тыс. рублей.

Оценочные значения

Согласно п.2 ФСБУ 5/2019 Агентством принято решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Резерв по сомнительным долгам (ПБУ 8/2010)

В соответствии с Учетной политикой Общества анализ дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально на конец отчетного периода. В связи с наличием просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. остаток и обороты по счету 63 "Резервы по сомнительным долгам" составляет 148 тыс. руб.

Условные факты (ПБУ 8/2010)

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Информация о существенных фактах (ПБУ 12/2010)

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных Обществах" крупными сделками, Обществом в 2021 году, не заключались.

События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

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 имеют место.

Согласно Федеральному стандарту ФСБУ 6/2020 "Основные средства", Общество обязано пересмотреть срок полезного использования (СПИ) основных средств по состоянию на 01 января 2022 года. В результате увеличения срока СПИ на 12 месяцев по группе основных средств - оборудование, уменьшится сумма накопленной амортизации основных средств, тем самым увеличив остаточную стоимость основных средств и стоимость чистых активов на 7 503 тыс.руб.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей Общества (ПБУ 8/2010) в 2021 году отсутствовали.

Совместная деятельность (ПБУ 20/03)

Агентство не участвовало в 2021 году в совместной деятельности.

Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Прекращенные операции, предусмотренные в соответствии с ПБУ 16/02, в 2021 году отсутствовали.

Изменение оценочных значений (ПБУ 21/2008)

При подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности в 2021 году применялись следующие модели оценочных значений:

- метод амортизации, применяется линейный метод амортизации;
- резерв на оплату отпусков;
- резерв по сомнительным долгам.

Методы оценки применялись последовательно в соответствии с учетной политикой. Процесс проверки использованной обществом модели для подтверждения обоснованности ее применения включает в себя оценку:

- теоретической обоснованности модели;
- точности и полноты исходных данных и допущений, используемых в модели;
- результата применения модели в сравнении с результатами фактических

операций.

Сохранение целостности значительных допущений и исходных данных, позволяет сохранить точность и полноту исходных данных и допущений на всех этапах обработки информации.

Процесс расчета оценочных значений происходит под надзором руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление

Общество не раскрывает информацию по следующим ПБУ в виду отсутствия фактов хозяйственной деятельности:

"Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),

"Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" (ПБУ 17/02),

"Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02),

"Учет затрат на освоение природных ресурсов" (ПБУ 24/2011).

Генеральный директор

Е.В. Ковтун