

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Корпорация Развития Севастополя»
за 2021 год.**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общая информация.....	3
2. Сведения об учетной политике Общества.....	4
3. Краткая характеристика и основные показатели деятельности Общества.	12
4. Анализ и оценка структуры баланса.	13
5. Пояснения к некоторым существенным статьям баланса.	15
6. Пояснения к отчету о прибылях и убытках.....	18
7. Пояснения к формированию отчета о движении денежных средств	19
8. Раскрытие информации в соответствии с требованиями бухгалтерских стандартов.....	19

1. Общая информация.

Акционерное общество «Корпорация Развития Севастополя» (АО «КРС») создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 06.10.1999 №184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации», Федеральным законом от 31.12.2014 №488-ФЗ «О промышленной политике Российской Федерации», Уставом города Севастополя, законами города Севастополя от 30.04.2014 №5-ЗС «О Правительстве Севастополя», от 07.08.2014 №56-ЗС «Об основах управления государственным имуществом города Севастополя», постановлением Правительства Севастополя от 16.06.2015 №516-ПП «О порядке осуществления прав учредителя (участника, акционера, члена) хозяйственных обществ с участием города Севастополя» согласно распоряжению Правительства Севастополя №578-РП от 13.10.2016 года в целях создания инструмента для реализации региональной инвестиционной стратегии, разработке и реализации инвестиционных проектов территориального развития города Севастополя, создания и развития на территории города Севастополя индустриального парка, повышения инвестиционной привлекательности и создания благоприятных условий для ведения предпринимательской и инвестиционной деятельности.

Дата государственной регистрации: 07.11.2016 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1169204061036

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ИФНС по Ленинскому району города Севастополя.

Полное наименование: Акционерное общество «Корпорация Развития Севастополя» (далее – Общество)

Сокращенное наименование: АО «КРС»

Юридический адрес: 299011, Севастополь г, Ленина ул, дом № 2

Почтовый адрес: 299038, Севастополь г, Октябрьской революции проспект, дом № 42-Б, корп.6.

Основные виды деятельности Общества (код ОКВЭД):

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20)

Среднесписочная численность работающих в 2021 году составила 12 человек.

Сведения об уставном капитале Общества:

Уставный капитал Общества составляет 10 000 000 (Десять миллионов) рублей. Уставный капитал Общества разделен на 10 000 (десять тысяч) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей. Все акции Общества являются именными и выпущены в бездокументарной форме. Единственным акционером Общества, владельцем 100% акций является ДЕПАРТАМЕНТ ПО ИМУЩЕСТВЕННЫМ И ЗЕМЕЛЬНЫМ ОТНОШЕНИЯМ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ

Реестродержатель: Акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.» г. Москва

Сведения о филиалах:

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Сведения об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров,
- Генеральный Директор (единоличный исполнительный орган).

Органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является Ревизионная комиссия.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества, к компетенции которого относится рассмотрение и принятие решения по наиболее важным вопросам деятельности Общества. Поскольку единственным владельцем акций АО «Корпорация Развития Севастополя» является Департамент по имущественным и земельным отношениям города Севастополя, в соответствии с пунктом 3 статьи 47 Федерального закона Российской Федерации от 26.12.1995 № 206-ФЗ «Об акционерных обществах» решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания акционеров, принимаются акционером единолично и оформляются письменно в форме решения единственного акционера.

Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор):

- в период с 07 ноября 2016 года по 19 июня 2017 года Брусникин Николай Юрьевич;
- в период с 20 июня 2017 года по 06 июня 2018 года Николаев Олег Александрович;
- в период с 06 июня 2018 года по 07 октября 2019 года Курков Дмитрий Борисович;
- в период с 08 октября 2019 года по 25 августа 2020 года исполняющий обязанности Генерального директора Лебедева Ольга Антоновна;
- в период с 26 августа 2020 года по 26 февраля 2021 года исполняющий обязанности Генерального директора Волков Сергей Григорьевич;
- в период с 01 марта 2021 года по настоящее время Величинский Роман Дмитриевич.

2. Сведения об учетной политике Общества.

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральным законом РФ от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н.

2.2. Ведение бухгалтерского учета и налогового учета в 2021 году осуществлялось в соответствии с Положением об учетной политике АО «КРС» на 2017 год, утвержденным приказом директора от 30.12.2016г. №1. На 2018 год изменения в учетную политику были внесены изменения в соответствии с Приказом. При формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 не допускались. При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности не имеется.

2.3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой Общества на 2021 год:

2.3.1. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, либо для управленческих нужд, не предназначен для последующей перепродажи, срок полезного использования которого более 12 месяцев, стоимость объекта превышает 40 000 руб. (пункты 3–5 ПБУ 6/01). Вид оценки основных средств – первоначальная стоимость.

2.3.2 Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом (пункт 18 ПБУ 6/01).

2.3.3 Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

2.3.4 Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

2.3.5 Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не

более 40 000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (пункт 5 ПБУ 6/01).

2.3.6 Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса (пункт 3 ПБУ 5/01).

2.3.7 Приобретаемые материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, с применением счета 10 «Материалы» (пункт 5 ПБУ 5/01, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению от 31 октября 2000 г. № 94н).

2.3.8 При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по методу ФИФО (пункт 16 ПБУ 5/01).

2.3.9 Срок полезного использования нематериальных активов определяется, исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (пункт 26 ПБУ 14/2007).

2.3.10 Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском учете производится линейным способом (пункт 28 ПБУ 14/2007).

2.3.11 Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка) (пункт 5 ПБУ 9/99).

2.3.12 Выручка от реализации признается в бухгалтерском учете в отношении доходов от продажи товаров (услуг) – по факту перехода права собственности на проданные товары (или услуги оказаны) исходя из условий договора (пункт 12 ПБУ 9/99).

2.3.13 Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности. Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

К прочим доходам относятся:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- доходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы, и других видов интеллектуальной собственности;
- положительная разница между денежной оценкой вклада, согласованной учредителями, и балансовой стоимостью передаваемого в уставный капитал имущества с учетом восстановленного налога на добавленную стоимость;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;

Для целей бухгалтерского учета величина прочих поступлений определяется в соответствии с п.10 ПБУ 9/99.

2.3.14 Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке (пункт 16 ПБУ 9/99):

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации) - в порядке, аналогичном предусмотренному пунктом 12 настоящего Положения. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;

- суммы дооценки активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;

иные поступления - по мере образования (выявления).

2.3.15 Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (пункт 5 ПБУ 10/99).

2.3.16 Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг. (пункт 9 ПБУ 10/99).

2.3.17 Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (пункт 9 ПБУ 10/99, План счетов бухгалтерского учета от 31.10. 2000 г. № 94н). Коммерческие и управленческие расходы, которые невозможно отнести на конкретный вид деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов предприятия нарастающим итогом.

2.3.18 Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.(пункты 16 и 18 ПБУ 10/99).

2.3.19 Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации

расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (с учетом положений пункта 5 настоящего Положения);

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- возмещение причиненных организацией убытков;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

- курсовые разницы;

- сумма уценки активов;

- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий прочие расходы. (пункт 11 ПБУ 10/99)

Для целей бухгалтерского учета величина прочих поступлений определяется в соответствии с п.14 ПБУ 10/99.

2.3.20 Дополнительные расходы по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов, независимо от цели получения заемных средств. Включаются в состав прочих расходов одновременно в том отчетном периоде, к которому они относятся (пункт 8 ПБУ 15\2008).

2.3.21 Прочие доходы и расходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах развернуто. (пункт 18.2 ПБУ 9/99, пункт 21.1. ПБУ 10/99).

2.3.22 К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов подлежат классификации на активы со сроком списания:

- на долгосрочные (более 1 года), которые следует отражать в составе внеоборотных активов до окончания срока их списания;

- краткосрочные (менее 1 года), которые следует отражать в составе оборотных активов.

2.3.22 Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально (пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008)

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируется следующим образом:

- определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
- отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.3.23 Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого квартала;
 - сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.
- (пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008).

2.3.24 Материально - производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, а также материальные запасы, предназначенные для реализации, текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец каждого отчетного квартала за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. В результате создания резервов стоимость материальных ценностей должна быть отражена в балансе на отчетную дату по наименьшей из стоимости приобретения или рыночной стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей включает в себя 2 резерва.

- Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов из-за морального устаревания или потери материально-производственными запасами своих первоначальных качеств (неликвидные материально-производственные запасы), из-за чего произошло снижение их стоимости.

В материально - производственные запасы, по которым создается резерв под снижение стоимости из-за морального устаревания или потери первоначальных качеств, входят:

- производственные запасы, отражаемые на счете 10 «Материалы»;
- полуфабрикаты собственного производства (счет 21).
- материально - производственные запасы в незавершенном производстве (счет 20).

Резерв под снижение стоимости материально-производственных ценностей создается на материально-производственные запасы, которые:

- обесценились из-за морального устаревания или потери своих первоначальных качеств (не предполагается использовать в производстве: могут быть проданы или будут ликвидированы);

- не востребованы для нужд собственного производства (чрезмерные/необоснованные запасы, изменение бизнеса).

- Резерв под снижение стоимости материальных запасов, предназначенных для реализации, в связи со снижением их рыночной стоимости.

В состав материальных запасов, предназначенных для реализации, входят:

- товары на складе (счет 41),
- готовая продукция (счет 43);
- товары отгруженные (счет 45);
- продукция, которая по каким-либо причинам отражается в составе незавершенного производства (счет 20);
- материалы, учтенные на счете 10 («Материалы», предназначенный для реализации.

Резерв под снижение стоимости материальных запасов, предназначенных для реализации создается, если текущая рыночная стоимость ниже балансовой стоимости запасов.

Стоимость всех материально-производственных запасов, а также материальных запасов, предназначенных для реализации, которые лежат на складе больше 1 года (12 месяцев), потенциально подлежат включению в базу для расчета резервов.

Расчет текущей рыночной стоимости материально-производственных запасов производится организацией на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности.

При расчете принимается во внимание:

- изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- текущая рыночная стоимость готовой продукции, при производстве которой используется сырье, материалы и другие материально - производственные запасы. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой готовой продукции, работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

2.3.25 Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций (пункты 9-11 ПБУ 23/11)

К денежным потокам от текущих операций относятся:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- поступления арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;
- платежи налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций);
- уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов;
- поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков);
- денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев).

К денежным потокам от инвестиционных операций относятся:

- платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы;
- уплата процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008;
- поступления от продажи внеоборотных активов;
- платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
- поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
- предоставление займов другим лицам;
- возврат займов, предоставленных другим лицам;
- платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
- поступления от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
- дивиденды и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях;
- поступления процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе.

К денежным потокам от финансовых операций относятся:

- денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;
- платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников;
- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);
- поступления от выпуска облигаций, векселей, и других долговых ценных бумаг;
- платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг;
- получение кредитов и займов от других лиц;
- возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, относятся к денежным потокам от текущих операций.

2.3.26 В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В

целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

2.3.27 Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

2.3.28 Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.3.29 НДС с авансов полученных отражается в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность».

2.3.30 Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления,

обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов (пункт 3 ПБУ 18/02).

2.3.31 Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 (пункт 22 ПБУ 18/02).

3. Краткая характеристика и основные показатели деятельности Общества.

- АО «КРС» - предприятие, реализующее региональную инвестиционную стратегию, разрабатывает и реализует инвестиционные проекты территориального развития города Севастополя, участвует в создании и развитии на территории города Севастополя индустриального парка, повышения инвестиционной привлекательности и создания благоприятных условий для ведения предпринимательской и инвестиционной деятельности.
- Основные виды текущей деятельности:
 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.
- Основные показатели деятельности Общества в 2021 году:
 - Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) составила 311 тыс. руб.
 - Прочие доходы (доходы в рамках целевого финансирования) – 22 452 тыс. руб.
 - Валовой прибыли за 2021 год составила 311 тыс. руб.
 - Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2021 – 3 054 тыс. руб.

Инвестиционная политика Общества направлена на продвижение инвестиционной привлекательности города Севастополя с целью привлечения инвесторов и наполнения ими индустриального парка, создаваемого на территории города Севастополя.

4. Анализ и оценка структуры баланса.

4.1. Состав и структура актива баланса.

Актив баланса	На начало 2021 года		На конец 2021 года		Отклонение (+,-), тыс.руб.	Темп роста, %
	тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу		
Внеоборотные активы (стр. 1100)	754	11,14	2 538	66,01	1 784	336,60
Основные средства (стр. 1150)	402	5,94	473	12,30	71	117,66
Отложенные налоговые активы (стр.1180)	113	1,67	1 866	48,53	1 753	1651,33
Прочие внеоборотные активы (стр.1190)	239	3,53	199	5,18	-40	83,26
Оборотные активы (стр. 1200)	6 017	88,86	1 307	33,99	-4 710	21,72
Запасы (стр. 1210)	88	1,30	0	0,00	-88	0,00
НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220)	4	0,06	3	0,08	-1	75,00
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	552	8,15	400	10,40	-152	72,46
Денежные средства (стр. 1250)	5 328	78,69	767	19,95	-4 561	14,40
Прочие оборотные активы (стр.1260)	45	0,66	137	3,56	92	304,44
Всего активов (стр. 1600)	6 771	100,00	3 845	100,00	-2 926	56,79

За 2021 год валюта баланса уменьшилась на 2 926 тыс. руб., или на 43.21%.

Внеоборотные активы на 31.12.2021 год составили на 2538 тыс.руб., в свою очередь оборотные активы – 1307 тыс.руб.

4.2 Состав и структура пассива баланса.

Пассив баланса	На начало 2021 года		На конец 2021 года		Отклонение (+,-), тыс.руб.	Темп роста, %
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу		
Капитал и резервы (стр. 1300)	814	12,02	327	8,50	-487	40,17
Уставный капитал (стр. 1310)	10 000	147,69	10 000	260,08	0	100,00
Резервный капитал (стр. 1360)	0	0,00	0	0,00%	0	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)(стр. 1370)	-9 186	-135,67	-9 673	-251,57	-487	105,30
Долгосрочные обязательства (стр. 1400)	40	0,59	199	5,18	159	497,50
Займы и кредиты (стр. 1410)	0	0,00	0	0,00	0	-
Отложенные налоговые обязательства (стр.1420)	40	0,59	199	5,18	159	497,50
Краткосрочные обязательства (стр. 1500)	5 917	87,39	3 319	86,32	-2 598	56,09
Займы и кредиты (стр. 1510)	0	0,00	0	0,00	0	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	62	0,92	107	2,78	45	172,58
Доходы будущих периодов (стр. 1530)	5 442	80,37	2 727	70,92	-2 715	50,11
Оценочные обязательства (стр.1540)	413	6,10	485	12,61	72	117,43
Всего пассивов (стр.1 700)	6 771	100,00	3 845	100,00	-2 926	56,79

За 2021 год доля собственного капитала в структуре пассива составила 327 тыс. руб., 8,50%. Наибольшую долю в составе собственного капитала занимает уставный капитал – 260,08%.

Непокрытый убыток в составе собственного капитала составляет 9 186 тыс.руб., - 251,57%. Непокрытый убыток за 2021 год составляет 487 тыс. руб.

В составе краткосрочных обязательств наибольший удельный вес составляют Доходы будущих периодов 70,92%, в абсолютном значении этот показатель 2 727 тыс. руб.

5. Пояснения к некоторым существенным статьям баланса.

5.1. Основные средства.

Движение основных фондов в 2021 году:

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 года – 473 тыс.руб.

В состав основных средств входят:

1. Сервер Team Server P4-E31:
 - принят к учету 06.09.2018;
 - срок полезного использования – 36 мес.;
 - первоначальная стоимость – 61 тыс.руб.;
 - сумма начисленной амортизации за период использования – 61 тыс.руб.;
 - остаточная стоимость на 31.12.2021 – 0 тыс.руб.
2. Системный блок Powercool 71004-500:
 - принят к учету 24.12.2018;
 - срок полезного использования – 36 мес.;
 - первоначальная стоимость – 41 тыс.руб.;
 - сумма начисленной амортизации за период использования – 41 тыс.руб.;
 - остаточная стоимость на 31.12.2021 – 0 тыс.руб.
3. Диван Аполло люкс 3-х местный Экокожа:
 - принят к учету 13.02.2019;
 - срок полезного использования – 60 мес.;
 - первоначальная стоимость – 56 тыс.руб.;
 - сумма начисленной амортизации за период использования – 32 тыс.руб.;
 - остаточная стоимость на 31.12.2021 – 24 тыс.руб.
4. Интерактивный стол "ракета" 55 дюймов:
 - принят к учету 29.09.2020;
 - срок полезного использования – 36 мес.;
 - первоначальная стоимость – 225 тыс.руб.;
 - сумма начисленной амортизации за период использования – 94 тыс.руб.;
 - остаточная стоимость на 31.12.2021 – 131 тыс.руб.
5. Многофункциональное устройство Oki MC853dn (45850404):
 - принят к учету 05.02.2020;
 - срок полезного использования – 36 мес.;
 - первоначальная стоимость – 94 тыс.руб.;
 - сумма начисленной амортизации за период использования – 57 тыс.руб.;
 - остаточная стоимость на 31.12.2021 – 37 тыс.руб.
6. Кофемашинa DeLonghi ECAM44.664.В черный:
 - принят к учету 13.02.2020;
 - срок полезного использования – 36 мес.;
 - первоначальная стоимость – 85 тыс.руб.;
 - сумма начисленной амортизации за период использования – 52 тыс.руб.;
 - остаточная стоимость на 31.12.2021 – 34 тыс.руб.
7. Квадрокоптер DJI Mavic Air 2 Fly More Combo:
 - принят к учету 19.04.2021;
 - срок полезного использования – 60 мес.;
 - первоначальная стоимость – 99 тыс.руб.;
 - сумма начисленной амортизации за период использования – 13 тыс.руб.;
 - остаточная стоимость на 31.12.2021 – 87 тыс.руб.
8. ПК HP Pavilion TG01-2003ur Core i5-11400/16GB/512GB SSD/GTX 1650 Super/DOS/Black 1:
 - принят к учету 24.12.2021;
 - срок полезного использования – 36 мес.;

- первоначальная стоимость – 80 тыс.руб.;
- сумма начисленной амортизации за период использования – 0 тыс.руб.;
- остаточная стоимость на 31.12.2020 – 80 тыс.руб.

9. ПК HP Pavilion TG01-2003ur Core i5-11400/16GB/512GB SSD/GTX 1650 Super/DOS/Black 2:

- принят к учету 24.12.2021;
- срок полезного использования – 36 мес.;
- первоначальная стоимость – 80 тыс.руб.;
- сумма начисленной амортизации за период использования – 0 тыс.руб.;
- остаточная стоимость на 31.12.2020 – 80 тыс.руб.

Согласно Договору б/н от 06 сентября 2019 имеется арендованное основное средство в виде нежилого помещения по адресу: г. Севастополь, Октябрьской революции пр-кт, д.42-Б, корп.6, площадью 122,5 кв.м. Размер арендной платы составляет 132 тыс.руб. ежемесячно.

Согласно Договору №30-12-19/1 от 30.12.2019 имеется арендованное основное средство в виде нежилого помещения по адресу: г. Севастополь, Октябрьской революции пр-кт, д.42-Б, корп.6, площадью 30,16 кв.м. Размер арендной платы составляет 32 тыс.руб. ежемесячно.

Согласно Договор №А10/2020 от 01.12.2020 имеется арендованное основное средство в виде гаража-склада по адресу: г. Севастополь, ГК «Океан-3», ул.Б.Михайлова д.14-41, гараж №82, площадью 19 кв.м. Размер арендной платы составляет 6 тыс.руб. ежемесячно.

5.2. Незавершенное строительство.

Незавершенного строительства нет.

5.3. Материально-производственные запасы.

Материально – производственных запасов нет

5.4. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2021 г. дебиторская задолженность составила 400 тыс. руб.

В структуре дебиторской задолженности наибольший удельный вес приходится на авансы, выданные поставщикам (94,25%).

Вся дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

Состав и структура дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность	На начало 2021 года		На конец 2021 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.
Авансы поставщикам	533	96,56	377	94,25	-156
Переплата перед бюджетом (фондами)	11	1,99	19	4,75	8
Авансы работникам	8	1,45	4	1,00	-4
Покупатели и заказчики	0	0,00	0	0,00	0
Прочие дебиторы	0	0,00	0	0,00	0
Итого дебиторская задолженность	552	100	400	100	-152

5.5. Прочие оборотные активы

За отчетный период общая величина прочих оборотных активов составила 137 тыс. руб.

Состав и структура прочих оборотных активов.

Прочие оборотные активы	На начало 2021 года		На конец 2021 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.
Расходы будущих периодов	44	100	137	100	+93
Сальдо по счету 76.НА (НДС при исполнении обязанности налогового агента)	0	0	0	0	0
Итого прочие оборотные активы	44	100	137	100	+93

5.6. Прочие внеоборотные активы

За отчетный период общая величина прочих внеоборотных активов составила 199 тыс. руб.

Состав и структура прочих внеоборотных активов.

Прочие внеоборотные активы	На начало 2021 года		На конец 2021 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.
Расходы будущих периодов	239	100%	199	100%	- 40
Итого прочие внеоборотные активы	239	100	199	100	-40

5.7. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет займов и кредитов.

5.8. Кредиторская задолженность

За отчетный период общая величина кредиторской задолженности составила 107 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность	На начало 2021 года		На конец 2021 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	12	19,35	47	43,46	+35
Авансы полученные от покупателей	48	77,42	38	35,51	-10
Прочие кредиторы	(12)	(19,35)	-	-	+12
Задолженность перед бюджетом (фондами)	1	1,61	10	9,35	+9
Задолженность перед работниками (подотчетные средства)	13	20,97	13	11,48	0
Итого прочая кредиторская задолженность	62	100,00	107	100,00	+46

Основная доля кредиторской задолженности приходится приходится на задолженность перед поставщиками и подрядчиками 43,46% и на авансы, полученные от покупателей 35,51%.

5.9 Доходы будущих периодов.

За отчетный период общая величина доходов будущих периодов составила 2 727 тыс. руб.

Состав и структура доходов будущих периодов

Прочая кредиторская задолженность	На начало 2021 года		На конец 2021 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.
Остаток средств целевого финансирования	4 763	87,52	2 160	79,21	-2 603
Доходы будущих периодов	679	12,48	567	20,79	-112
Итого доходы будущих периодов	5 442	100,00	2 727	100,00	-2 715

6. Пояснения к отчету о прибылях и убытках.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг в отчетном периоде составила 311 тыс. руб., прочие доходы – 22 452 тыс. руб., управленческие расходы – (24 717) тыс. руб., прочие расходы – (127) тыс. руб., прибыль (убыток) от продаж – 311 тыс. руб., чистая прибыль (убыток) – (487) тыс. руб.

Состав прочих доходов:

- доходы по целевому финансированию – 22 452 тыс. руб.

Итого: 22 452 тыс. руб.

Состав управленческих расходов:

- амортизация – 50 тыс. руб.;
- аренда помещений – 2 038 тыс. руб.;
- страховые взносы – 3 192 тыс. руб.;
- клининг – 79 тыс. руб.;
- командировочные расходы – 578 тыс. руб.;
- коммунальные расходы – 57 тыс. руб.;
- заработная плата – 11 247 тыс. руб.;
- организация рабочих мест – 402 тыс. руб.;
- представительские расходы – 28 тыс. руб.;
- программное обеспечение – 96 тыс. руб.;
- продвижение инвестиционной привлекательности г. Севастополь – 4 627 тыс. руб.;
- обязательный аудит и публикация на федеральном информационном ресурсе – 108 тыс. руб.;
- ведение реестра акционеров – 35 тыс. руб.;
- резерв предстоящих отпусков и страховых взносов – 1 451 тыс. руб.;
- расходы на рекламную сувенирную продукцию – 214 тыс. руб.;
- содержание и модернизация сайта – 27 тыс. руб.;
- охрана труда – 28 тыс. руб.;
- транспортные расходы – 133 тыс. руб.;
- интернет – 23 тыс. руб.;
- связь (телефония, почта) – 25 тыс. руб.;
- хозяйственные расходы – 271 тыс. руб.;
- юридические услуги – 7 тыс. руб.

Итого: 24 717 тыс. руб.

Состав прочих расходов:

- - комиссии банка – 61 тыс. руб.;
- прочие – 66 тыс. руб.

Итого: 127 тыс. руб.

7. Пояснения к формированию отчета о движении денежных средств

Поступления всего (строка 4110) – 23 240 тыс. руб., включают в себя поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг (строка 4111) – 308 тыс.руб., прочие поступления (строка 4119) – 22 932 тыс. руб.

Состав прочих поступлений:

- 22 931 тыс. руб. – получение субсидий из бюджета города Севастополя.
- 1 тыс. руб. – возврат денежных средств от поставщиков

Состав полученных субсидий:

- 18 359 тыс. руб. – на финансовое обеспечение затрат по организационному обеспечению инвестиционной деятельности.
- 4 572 тыс. руб. – на возмещение ранее понесенных расходов по организационному обеспечению инвестиционной деятельности.

Состав и структура денежных средств

Вид	На начало 2021 года		На конец 2021 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.
Денежные средства на расчетном счете	5 328	100,00	767	100,00	-4 561
Денежные средства в кассе	0	0,00	0	0,00	0
Депозиты	0	0,00	0	0,00	0
Итого	5 328	100,00	767	100,00	- 4 561

8. Раскрытие информации в соответствии с требованиями бухгалтерских стандартов.

Содержание	Пояснения
Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	В период с 01.01.2020 по 31.12.2020 Состав Совета директоров: Профатилов Д. А. – Директор Департамента экономического развития города Севастополя – член Правительства Севастополя (с 01.01.2021 по 31.12.2021); Пигарева В. В. – Заместитель начальника Управления – начальник Отдела сопровождения инвестиционных проектов и государственно-частного партнерства Департамента экономического развития города Севастополя (с 01.01.2021 по 25.10.2021); Лемешкин П. И. – начальник Управления сопровождения инвестиционных проектов города Севастополя, начальник Управления инвестиционной и промышленной политики Департамента экономического развития города Севастополя (с 01.01.2021 по 31.12.2021); Ахтемов Э. К. – заместитель директора Департамента – начальник Управления реализации государственных программ и социально – экономического развития экономического развития города Севастополя (с 01.01.2021 по 31.12.2021); Мадоян Р. В. – начальник отдела корпоративного управления, работы с государственными предприятиями и учреждениями Управления Департамента по имущественным

	и земельным отношениям города Севастополя, начальник Инспекции по контролю за использованием объектов недвижимости Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя (с 01.01.2021 по 25.10.2021); Азарин М. И. – Начальник Отдела продажи и оценки государственного имущества Управления имущественных отношений Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя (с 01.01.2021 по 29.06.2021); Мищенко Д. Н.- Заместитель директора Департамента - начальник Управления имущественных отношений Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя (с 01.01.2021 по 24.02.2021); Колот Е. В.- Заместитель начальника Управления имущественных отношений Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя (с 24.02.2021 по 29.06.2021); Чарухин Д. Ю. – Первый заместитель директор Департамента экономического развития города Севастополя (с 29.06.2021 по 31.12.2021); Руднева М. В. – начальник отдела корпоративного управления, работы с государственными предприятиями и учреждениями Управления имущественных отношений Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя (с 29.06.2021 по 31.12.2021); Болдырев Д. В. - Заместитель начальника Управления имущественных отношений Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя (с 25.10.2021 по 31.12.2021); Андреева Я. И. – начальник отдела обеспечения проектных инициатив и приоритетных проектов Управления инвестиционной и промышленной политики Департамента экономического развития города Севастополя (с 25.10.2021 по 31.12.2021);
События после отчетной даты	Нет
Связанные стороны	Нет
Информация по сегментам	
Определение отчетных сегментов	Географический
Применяемые способы распределения между отчетными сегментами доходов, расходов, активов и обязательств	Нет
Государственная помощь	Да
Вид помощи	Субсидия в размере 13 427,9 тыс. руб. на финансовое обеспечение затрат по организационному обеспечению инвестиционной деятельности (соглашение № 1 от 03.02.2021); Субсидия в размере 1 572,1 тыс. руб. на возмещение затрат по организационному обеспечению инвестиционной деятельности (соглашение № 2 от 18.06.2021). Субсидия в размере 3 000,0 тыс. руб. на возмещение затрат по организационному обеспечению инвестиционной деятельности (соглашение № 3 от 14.10.2021). Субсидия в размере 2 518,1 тыс. руб. на финансовое обеспечение затрат по организационному обеспечению

	инвестиционной деятельности (соглашение № 4 от 18.11.2021); Субсидия в размере 2 413,1 тыс. руб. на финансовое обеспечение затрат по организационному обеспечению инвестиционной деятельности (соглашение № 5 от 16.12.2021)
Основные средства	Сервер Team Server P4-E31: - принят к учету 06.09.2018; - срок полезного использования – 36 мес.; - первоначальная стоимость – 61 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 61 тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2021 – 0 тыс.руб. Системный блок Powercool 71004-500: - принят к учету 24.12.2018; - срок полезного использования – 36 мес.; - первоначальная стоимость – 41 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 41 тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2021 – 0 тыс.руб. Диван Аполло люкс 3-х местный Экокожа: - принят к учету 13.02.2019; - срок полезного использования – 60 мес.; - первоначальная стоимость – 56 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 32 тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2021 – 24 тыс.руб. Интерактивный стол "ракета" 55 дюймов: - принят к учету 29.09.2020; - срок полезного использования – 36 мес.; - первоначальная стоимость – 225 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 94 тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2021 – 131 тыс.руб. Многофункциональное устройство Oki

	MC853dn (45850404): - принят к учету 05.02.2020; - срок полезного использования – 36 мес.; - первоначальная стоимость – 94 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 57 тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2021 – 37 тыс.руб. Кофемашина DeLonghi ECAM44.664.B черный: - принят к учету 13.02.2020; - срок полезного использования – 36 мес.; - первоначальная стоимость – 85 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 52 тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2021 – 34 тыс.руб.
	Квадрокоптер DJI Mavic Air 2 Fly More Combo: - принят к учету 19.04.2021; - срок полезного использования – 60 мес.; - первоначальная стоимость – 99 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 13 тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2021 – 87 тыс.руб. ПК HP Pavilion TG01-2003ur Core i5-11400/16GB/512GB SSD/GTX 1650 Super/DOS/Black 1: - принят к учету 24.12.2021; - срок полезного использования – 36 мес.; - первоначальная стоимость – 80 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 0 тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2020 – 80 тыс.руб. ПК HP Pavilion TG01-2003ur Core i5-11400/16GB/512GB SSD/GTX 1650 Super/DOS/Black 2: - принят к учету 24.12.2021;

	- срок полезного использования – 36 мес.; - первоначальная стоимость – 80 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 0 тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2020 – 80 тыс.руб.
Материально-производственные запасы	Нет
Последствия изменений способов оценки материально - производственных запасов	Нет
Стоимость материально - производственных запасов, переданных в залог	Нет
Заемные средства	Нет
Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций	Нет
Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств	Нет
Суммы затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов	Нет
Величина средневзвешенной ставки займов и кредитов (при ее применении)	Не применяем
Условные обязательства, активы и резервы, образованные в связи с последствиями условного факта	Нет
Краткое описание характера обязательства и ожидаемого срока его исполнения	Нет
Краткая характеристика неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины обязательства	Нет
Наличие и величина выданных организацией гарантий, обязательствах, вытекающих из учтенных (дисконтированных) организацией векселей, и других аналогичных обязательств, принятых на себя организацией	Нет
Сумма резерва на начало и конец отчетного периода (по каждому резерву)	Резерв предстоящих отпусков: 01.01.2021 – 317 тыс. руб.; 31.12.2021 – 373 тыс. руб. Резерв страховых взносов предстоящих отпусков: 01.01.2021 – 96 тыс. руб.; 31.12.2021 – 113 тыс. руб.
Сумма резерва, списанная в отчетном периоде в связи с признанием организацией обязательства, ранее признанного условным	Нет
Неиспользованная (излишне начисленная) сумма резерва, отнесенная в отчетном периоде на прочие доходы организации	Нет

Примененная ставка (ставки), способы дисконтирования и их обоснование	Нет
Информация об условных активах при наличии высокой или очень высокой степени вероятности их получения	Нет
Общий характер условного факта и причина, по которой более подробная информация не раскрывается в случае возможности нанести ущерб организации в ходе урегулирования последствий соответствующего условного факта	Нет
Прекращаемая деятельность	Нет
Расчеты по налогу на прибыль	
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	Условный доход по налогу на прибыль в 2021 году: 1 387 тыс. руб.; Условный расход по налогу на прибыль в 2021 году: 972 тыс. руб.
Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)	Изменение отложенных налоговых обязательств в 2021 году: 79 тыс. руб.; Изменение отложенных налоговых активов в 2021 году: 1753 тыс. руб.
Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	Нет
Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	Нет
суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства.	Нет
Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	Нет
Финансовые вложения	
Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	Нет
Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Нет
Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость	Нет

По долговым ценным бумагам, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, - разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения	Нет
Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	Нет
Стоимость и виды выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи)	Нет
Данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием: вида финансовых вложений, величины резерва, созданного в отчетном году, величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; сумм резерва, использованных в отчетном году	Не создавался
По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования	Нет
Совместная деятельность	Нет
Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами	Нет
Прочие доходы, не зачисленные на счет прибылей и убытков	Доходы будущих периодов - 2 727 тыс. руб.
Прочие расходы, не зачисленные на счет прибылей и убытков	Расходы будущих периодов – 336 тыс. руб.
Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	Нет
Курсовые разницы	Нет
Величина курсовых разниц, отнесенных на иные счета бухгалтерского учета	Нет
Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат	Иных вознаграждений не выплачивалось.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«30» марта 2022 года



Р. Д. Величинский

И. Н. Мудревская

