

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК ФОРΟΣ"	Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><td align="center" colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710001</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2021</td> </tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2021
Коды														
0710001														
31	12	2021												
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021									
Вид экономической деятельности	Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	по ОКПО	00555726											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	9103079217											
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКФС	55.10											
Местонахождение (адрес)	298690, Крым респ, Ялта г, Форос пгт, Форосский спуск, д. № 1	по ОКЕИ	12300	16										
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ		384											
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "БФ-АУДИТ"													
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7728290668											
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1157746651171											

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	1 016	1 155	1 066
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	1 016	1 155	1 066
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	542 186	620 044	675 192
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	517 452	594 719	635 810
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	-	1 597
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11506	20 001	20 419	22 923
	Приобретение объектов основных средств	11507	4 733	4 906	14 862
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-
	Арендованное имущество	11509	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-

Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	-	-	-
Прочие доходные вложения	11604	-	-	-
Финансовые вложения	1170	8	8	8
в том числе: Паи	11701	8	8	8
Отложенные налоговые активы	1180	158 814	156 782	127 900
Прочие внеоборотные активы	1190	4 067	-	-
в том числе: Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
Расходы будущих периодов	11903	2 639	-	-
Авансы, выданные на приобретение основных средств	11904	1 428	-	-
Итого по разделу I	1100	706 091	777 989	804 166
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	64 106	70 704	71 298
в том числе: Материалы	12101	51 192	62 941	66 069
Брак в производстве	12102	-	-	-
Товары отгруженные	12103	-	-	-
Товары	12104	12 898	7 664	5 199
Готовая продукция	12105	15	97	30
Расходы на продажу	12106	-	-	-
Основное производство	12107	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	12108	1	2	-
Вспомогательные производства	12109	-	-	-
Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
Расходы будущих периодов	12111	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	195	4 214	4 186
в том числе: НДС по приобретенным ОС	12201	-	848	2 143
НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	106	808	1 492
НДС по приобретенным услугам	12204	89	2 517	539
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	-	-	-
НДС при строительстве ОС	12207	-	41	12
Дебиторская задолженность	1230	226 591	63 548	230 640
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	48 987	18 111	69 941
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	7 607	1 575	111 139
Расчеты по налогам и сборам	12303	1 040	2 883	40 181
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	76	30	65
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	620	576	-
Расчеты с подотчетными лицами	12306	10	48	27
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	494	594	2 602
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	167 757	39 731	6 685
Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
Оценочные обязательства	12312	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	12313	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
в том числе: Акции	12401	-	-	-
Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
Предоставленные займы	12403	-	-	-

	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	57 969	248 272	26 700
	в том числе:				
	Касса организации	12501	875	504	1 551
	Операционная касса	12502	62	101	67
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
	Расчетные счета	12505	55 691	246 609	24 615
	Валютные счета	12506	-	-	-
	Аккредитивы	12507	-	-	-
	Чековые книжки	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета	12509	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
	Переводы в пути	12512	1 341	1 058	467
	Прочие оборотные активы	1260	2 064	4 827	2 441
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	12605	-	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12607	912	3 979	2 441
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	750	750	-
	НДС по арендным обязательствам	12609	-	-	-
	Авансы, выданные на приобретение запасов	12610	199	-	-
	Прочие выданные авансы	12611	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже		203	98	-
	Итого по разделу II	1200	350 925	391 565	335 265
	БАЛАНС	1600	1 057 016	1 169 554	1 139 431

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	1 800 000	1 800 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	-	-	-
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(983 846)	(1 017 411)	(803 662)
	Итого по разделу III	1300	816 154	782 589	(793 662)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 049	7 821	8 264
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 049	7 821	8 264
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	91 703	1 636 203
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	35 717	-
	Краткосрочные займы	15102	-	55 780	1 636 203
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	206	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	161 313	205 864	194 858
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	32 936	122 076	49 739
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	80 804	69 286	29 863
	Расчеты по налогам и сборам	15203	3 547	48	4 834
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 470	1 974	1 724
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	6	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	42 550	12 480	108 698

	Доходы будущих периодов	1530	60 324	70 377	83 097
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	57 936	68 102	80 944
	Предстоящие поступления по недостаткам, выявленным за прошлые годы	15304	2 153	2 153	2 153
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостаткам ценностей	15305	235	122	-
	Оценочные обязательства	1540	12 176	11 200	10 671
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	12 170	11 200	10 671
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	6	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	233 813	379 144	1 924 829
	БАЛАНС	1700	1 057 016	1 169 554	1 139 431

Руководитель



Ирина Эльвира
Фирдинатовна
(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК ФОРΟΣ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
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
00555726		
9103079217		
55.10		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	1 025 891	569 062
	в том числе:			
	В рамках Договора № 589/16 от 04.08.2016 - СЭЗ в Республике Крым		879 083	474 251
	Деятельность вне рамок Договора № 589/16 от 04.08.2016 - СЭЗ в Республике Крым		146 808	94 811
	Себестоимость продаж	2120	(963 193)	(762 143)
	в том числе:			
	В рамках Договора № 589/16 от 04.08.2016 - СЭЗ в Республике Крым		(777 356)	(438 371)
	Деятельность вне рамок Договора № 589/16 от 04.08.2016 - СЭЗ в Республике Крым		(185 837)	(323 772)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	62 698	(193 081)
	в том числе:			
	В рамках Договора № 589/16 от 04.08.2016 - СЭЗ в Республике Крым		101 727	35 880
	Деятельность вне рамок Договора № 589/16 от 04.08.2016 - СЭЗ в Республике Крым		(39 029)	(228 961)
	Коммерческие расходы	2210	(30 871)	(27 899)
	Управленческие расходы	2220	(43 778)	(40 432)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(11 951)	(261 412)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	-	-
	Долевое участие в иностранных организациях	23102	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23103	-	-
	Проценты к получению	2320	4 566	1 925
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	4 566	1 925
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(309)	(206)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(309)	(206)
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	23302	-	-
	Прочие доходы	2340	66 634	139 566
	в том числе:			
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов		3 488	103 530
	Государственные субсидии		5 640	14 580
	Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества		14 009	15 524
	Списание задолженности по кредитному договору (по Постановлению Правительства РФ № 696 от 16.05.2020г)		36 232	-
	Прочие расходы	2350	(28 180)	(122 946)
	в том числе:			
	Расходы в виде образованных оценочных резервов		(1 302)	(105 701)

	Расходы на питание сотрудников		(3 906)	(2 702)
	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		(9 551)	(5 171)
	Себестоимость реализованных запасов		(3 474)	(86)
	Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		(1 711)	(4 437)
	Списание НДС		(2 550)	(1 576)
	Штрафы, пени и неустойки к уплате		(1 540)	(74)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	30 760	(243 073)
	Налог на прибыль	2410	2 805	29 324
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	2 805	29 324
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	33 565	(213 749)

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	-	-
	в том числе: Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	-	-
	Результат от переоценки нематериальных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25102	-	-
	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	33 565	(213 749)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Шрша Эльвира
Фирдинатовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК ФОРΟΣ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

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
00555726		
9103079217		
55.10		
12300	16	
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	10 000	-	-	-	(803 662)	(793 662)
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	1 790 000	-	-	-	-	1 790 000
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
дополнительный вклад Участника	3217	1 790 000	-	-	-	-	1 790 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(213 749)	(213 749)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(213 749)	(213 749)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
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	1 800 000	-	-	-	(1 017 411)	782 589
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	33 565	33 565
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	33 565	33 565
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
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	1 800 000	-	-	-	(983 846)	816 154

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	(793 662)	(213 749)	1 790 000	782 589
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(793 662)	(213 749)	1 790 000	782 589
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(803 662)	(213 749)	-	(1 017 411)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(803 662)	(213 749)	-	(1 017 411)
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	876 479	852 966	(710 565)

Руководитель

(подпись)

15 марта 2022 г.



**Шрша Эльвира
Фирдинатовна**

(расшифровка подписи)

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ПАРК ФОРΟΣ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
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
00555726		
9103079217		
55.10		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 033 296	641 523
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	954 254	559 607
в т.ч. по расчетам с основным обществом	4111.1	27	344
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	22 151	14 499
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	56 891	67 417
в т.ч. по расчетам с основным обществом	4119.1	34 104	38 650
Платежи - всего	4120	(1 143 832)	(646 700)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(567 030)	(339 895)
в т.ч. по расчетам с основным обществом	4121.1	(228 026)	(124 526)
в связи с оплатой труда работников	4122	(333 119)	(257 858)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(800)
прочие платежи	4129	(243 683)	(48 147)
в т.ч. по расчетам с основным обществом	4129.1	(167 340)	(39 955)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(110 536)	(5 177)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	474	121
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	178	121
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	296	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(24 461)	(18 757)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(23 961)	(18 757)
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	(500)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(23 987)	(18 636)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9 940	1 881 497
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	9 940	91 497
в т.ч. по расчетам с основным обществом	4311.1	9 940	55 780
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	1 790 000
в т.ч. по расчетам с основным обществом	4312.1	-	1 790 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(65 720)	(1 636 112)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(65 720)	(1 636 112)
в т.ч. по расчетам с основным обществом	4323.1	(65 720)	(1 636 112)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(55 780)	245 385
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(190 303)	221 572
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	248 272	26 700
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	57 969	248 272
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Шрша Эльвира
Фирдинатовна

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "ПАРК ФОРΟΣ" за 2021 год (тыс. руб.). Табличная часть.**

**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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	1 366	(211)	-	-	-	(139)	-	-	-	1 366	(350)
	5110	за 2020г.	1 143	(77)	223	-	-	(134)	-	-	-	1 366	(211)
в том числе:													
Интернет-сайт по адресу: www.park-foros.ru (Срок полезного использования 120 мес.)	5101	за 2021г.	110	(47)	-	-	-	(11)	-	-	-	110	(58)
	5111	за 2020г.	110	(36)	-	-	-	(11)	-	-	-	110	(47)
Товарный знак "Санаторий Форос" (Срок полезного использования 106 мес.)	5102	за 2021г.	181	(47)	-	-	-	(21)	-	-	-	181	(68)
	5112	за 2020г.	181	(27)	-	-	-	(20)	-	-	-	181	(47)
Интернет-сайт по адресу: www.parkforos.ru (Срок полезного использования 120 мес.)	5103	за 2021г.	852	(99)	-	-	-	(85)	-	-	-	852	(184)
	5113	за 2020г.	852	(14)	-	-	-	(85)	-	-	-	852	(99)
Модуль бронирования для Fidelio V8 (Срок полезного использования 120 мес.)	5104	за 2021г.	178	(15)	-	-	-	(18)	-	-	-	178	(33)
	5114	за 2020г.	-	-	178	-	-	(15)	-	-	-	178	(15)
Модуль создания платежных документов для сайта (Срок полезного использования 120 мес.)	5105	за 2021г.	45	(3)	-	-	-	(4)	-	-	-	45	(7)
	5115	за 2020г.	-	-	45	-	-	(3)	-	-	-	45	(3)

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		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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.	-	223	-	(223)	-
в том числе:							
Модуль бронирования для Fidelio V8	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	178	-	(178)	-
Модуль создания платежных документов для сайта	5182	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2020г.	-	45	-	(45)	-

Руководитель



Шрша Эльвира
Фирдинатовна
(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	25 325	16 485	(629)	(16 447)	24 734
	5250	за 2020г.	39 382	37 250	-	(51 307)	25 325
в том числе:							
Производственный и хозяйственный инвентарь	5241	за 2021г.	2 542	5 355	-	(5 695)	2 202
	5251	за 2020г.	3 532	23 380	-	(24 370)	2 542
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2021г.	2 366	4 736	-	(4 572)	2 530
	5252	за 2020г.	7 734	128	-	(5 496)	2 366
Офисное оборудование	5243	за 2021г.	-	61	-	(61)	-
	5253	за 2020г.	-	85	-	(85)	-
Здания	5244	за 2021г.	207	3 371	(207)	(3 040)	331
	5254	за 2020г.	207	6 362	-	(6 362)	207
Сооружения	5245	за 2021г.	20 210	2 722	(422)	(2 839)	19 671
	5255	за 2020г.	22 716	3 289	-	(5 795)	20 210
Транспортные средства	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	4 634	-	(4 634)	-
Другие виды основных средств	5247	за 2021г.	-	240	-	(240)	-
	5257	за 2020г.	5 193	(628)	-	(4 565)	-

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	4 205	6 612
в том числе:			
ККМ ШТРИХ-М-ПТК RS+USB зав. № 00020477 (нов. зав. № 0518060008048910)	5261	10	10
ККМ ШТРИХ-М-ПТК RS+USB зав. № 00025049 (нов. зав. № 0276230008042896)	5262	10	10
ККМ ШТРИХ-М-ПТК RS+USB зав. № 00025060 (нов. зав. № 0296880008048925)	5263	10	10
Реконструкция, модернизация здания и помещений административно-лечебного корпуса	5264	2 324	100
Система охранного видеонаблюдения Админ.-лечебного корпуса	5265	108	-
ККМ ШТРИХ-М-01 Ф светлый зав. № 0507630006002608	5266	10	10
Реконструкция, модернизация БУСов, противоползневых и пляжных сооружений	5267	413	4 725
Смарт-терминал Эвотор 7,3 ST730 ФН15 зав. № 00307900455172	5268	10	10
Реконструкция, модернизация здания и помещений климато-павильона	5269	31	-
Реконструкция, модернизация здания и помещений Корпуса № 2		44	-
Кафедра водолечебная «ВУОКСА» «Опгима»		174	-
Аппарат Evolution X3000 2C/1 настенный)		165	-
ККМ "Штрих-М-01 Ф" (с ФН на 15 мес) зав.№ 0452880006071627		10	-

ККМ "Штрих-М-01 Ф" (с ФН на 15 мес) зав.№ 0314650006071782		10	-
Смарт-терминал Эвотор 5,ФН15 зав. № 00309603287368		10	-
Смарт-терминал Эвотор 5,ФН15 зав. № 00309603563343		10	-
Система контроля и управления доступом в TNG		81	-
Вагончик административно-бытовой модульного типа 3х6х2,5м		223	-
ККМ ШТРИХ-М-ПТК RS+USB зав. № 00017486 (нов. зав. № 0224660008040896)		-	10
ККМ ШТРИХ-М-ПТК RS+USB зав. № 00025057 (нов. зав. № 0288150008048923)		-	10
ККМ ШТРИХ-М-ПТК RS+USB зав. № 00025058 (нов. зав. № 0619110008018475)		-	10
ККМ ШТРИХ-М-ПТК RS+USB зав. № 00025059 (нов. зав. № 0320960008018476)		-	10
Система Телевидения		-	103
ККМ ЭВОТОР СТ2Ф 074 с ФН зав. № 00307401023363		-	10
ККМ ЭВОТОР СТ2Ф 074 с ФН зав. № 00307400379633		-	10
ККМ ШТРИХ-LIGHT-01Ф с ФН зав. № 0194300007015096		-	10
ККМ ЭВОТОР СТ2Ф 074 с ФН зав. № 00307400379262		-	10
Смарт-терминал Эвотор 5 ФН13 зав. № 00308301998672		-	10
Стойка ресепшен салон красоты 4 этаж (акрил, цвет белый)		-	17
Стойка ресепшен косметология 4 этаж (акрил, цвет белый)		-	7
Стойка фито-бар бассейн (акрил, цвет белый)		-	384
Стойка ресепшен бассейн (акрил, цвет белый)		-	332
Стойка ресепшен кидс клуб (акрил, цвет белый)		-	8
Шкаф фасадный с рустовкой (2600*500*500)		-	358
Шкаф фасады с рустовкой (2600*500*500)		-	382
ККМ "Штрих-М-01 Ф" (с ФН на 15 мес) зав. № 0173410006065608		-	10
ККМ "Штрих-М-01 Ф" (с ФН на 15 мес) зав. № 0601880006068740		-	10
ККМ "ШТРИХ-М-01 Ф" (с ФН на 15 мес.) зав. № 0507600006069412		-	10
Подстолье индивидуальное (под столешницу 1800*720*1000) БП-003575		185	-
Скульптурная группа из 3х композиций «Рыбы» на островках		-	26
Реконструкция, модернизация здания и помещений лечебного корпуса		367	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	512	-
в том числе:			
Теневое полимерное покрытие (полоса шириной 750мм, S=300м2)	5271	512	-

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	10 194	2 337	1 987
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	11 574	13 537	64 016
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 255 352	1 648 575	1 704 549
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)

Шрша Эльвира
Фирдинатовна

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5311	за 2020г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
в том числе:											
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 2021г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5312	за 2020г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5310	за 2020г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-

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

Шрша Эльвира
Фирдинатовна

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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

Шрша Эльвира
Фирдинатовна

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

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.	68 668	(5 120)	204 659	37	(43 839)	-	(3 488)	-	-	-	229 525	(2 934)
	5530	за 2020г.	233 598	(2 958)	48 571	-	(213 501)	-	(103 540)	-	-	-	68 668	(5 120)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	6 695	(5 120)	5 886	28	(4 758)	-	(3 488)	-	-	-	7 851	(244)
	5531	за 2020г.	114 097	(2 958)	2 813	-	(110 215)	-	(103 540)	-	-	-	6 695	(5 120)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	18 111	-	33 161	-	(2 285)	-	-	-	-	-	48 987	-
	5532	за 2020г.	69 941	-	10 287	-	(62 117)	-	-	-	-	-	18 111	-
Прочая	5513	за 2021г.	43 862	-	165 612	9	(36 796)	-	-	-	-	-	172 687	(2 690)
	5533	за 2020г.	49 560	-	35 471	-	(41 169)	-	-	-	-	-	43 862	-
в т.ч. расчеты с НАО "РЕСТОР"	5514	за 2021г.	33 370	-	162 900	-	(33 370)	-	-	-	X	X	162 900	-
	5534	за 2020г.	5 991	-	27 379	-	-	-	-	-	X	X	33 370	-
в т.ч. расчеты с ООО "ЭНОСТОР"	5515	за 2021г.	3 440	-	170	-	(205)	-	-	-	X	X	3 405	-
	5535	за 2020г.	400	-	3 040	-	-	-	-	-	X	X	3 440	-
Итого	5500	за 2021г.	68 668	(5 120)	204 659	37	(43 839)	-	(3 488)	X	-	-	229 525	(2 934)
	5520	за 2020г.	233 598	(2 958)	48 571	-	(213 501)	-	(103 540)	X	-	-	68 668	(5 120)

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	2 934	-	5 120	-	2 958	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	244	-	5 120	-	2 958	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	2 690	-	-	-	-	-
	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.	297 567	145 593	585	(282 432)	-	-	-	-	-	161 313
	5580	за 2020г.	1 831 061	250 471	229	(1 784 194)	-	-	-	-	-	297 567
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	122 076	13 332	-	(102 472)	-	-	-	-	-	32 936
	5581	за 2020г.	49 739	95 560	-	(23 222)	-	-	-	-	-	122 076
авансы полученные	5562	за 2021г.	69 286	84 911	-	(73 393)	-	-	-	-	-	80 804
	5582	за 2020г.	29 863	50 742	-	(11 319)	-	-	-	-	-	69 286
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 022	3 343	276	(624)	-	-	-	-	-	5 017
	5583	за 2020г.	6 558	700	23	(5 259)	-	-	-	-	-	2 022
кредиты	5564	за 2021г.	35 923	-	309	(36 232)	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	35 717	206	-	-	-	-	-	-	35 923
займы	5565	за 2021г.	55 780	9 940	-	(65 720)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	1 636 203	55 780	-	(1 636 203)	-	-	-	-	-	55 780
прочая	5566	за 2021г.	12 480	34 067	-	(3 991)	-	-	-	-	-	42 556
	5586	за 2020г.	108 698	11 972	-	(108 190)	-	-	-	-	-	12 480
в т.ч. расчеты с НАО "РЕСТОР"	5567	за 2021г.	3 835	32 740	-	-	-	-	X	X	-	36 575
	5587	за 2020г.	106 289	3 835	-	(106 289)	-	-	X	X	-	3 835
Итого	5550	за 2021г.	297 567	145 593	585	(282 432)	-	X	-	-	-	161 313
	5570	за 2020г.	1 831 061	250 471	229	(1 784 194)	-	X	-	-	-	297 567

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

**Шрша Эльвира
Фирдинатовна**

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	190 193	136 316
Расходы на оплату труда	5620	315 094	242 786
Отчисления на социальные нужды	5630	24 447	17 436
Амортизация	5640	92 719	91 783
Прочие затраты	5650	401 839	342 222
Итого по элементам	5660	1 024 292	830 543
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	13 550	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(69)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 037 842	830 474

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

Руководитель



Шрша Эльвира
Фирдинатовна
(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 200	24 072	(21 905)	(1 191)	12 176
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	11 200	24 022	(21 861)	(1 191)	12 170
на утилизацию запасов	5702	-	50	(44)	-	6

Руководитель

(подпись)

15 марта 2022 г.

Шрша Эльвира
Фирдинатовна

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	5 413	8 438	1 623
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

Шрша Эльвира
Фирдинатовна

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	8 638		14 580	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	5 640		14 580	
на вложения во внеоборотные активы	5905	2 998		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено (списано) за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	35 717	-	(35 717)
	за 2020г.	5920	-	35 717	-
в том числе:					
Льготный кредит под 2% годовых по постановлению Правительства от 16.05.2020 № 696	за 2021г.	5911	35 717	-	(35 717)
	за 2020г.	5921	-	35 717	-

Руководитель

Шрша Эльвира
Фирдинатовна

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ПАРК ФОРΟΣ»

за 2021 год.

Текстовая часть.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПАРК ФОРΟΣ» (далее - общество) за 2021 год, составленной в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. "О бухгалтерском учете". Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

Полное наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «ПАРК ФОРΟΣ»
Сокращенное наименование предприятия	ООО «ПАРК ФОРΟΣ»
Организационно-правовая форма предприятия	Общество с ограниченной ответственностью
ОГРН	1169102061039
ИНН	9103079217
КПП	910301001
Информация о филиалах, дочерних предприятиях	Имеет
Юридический адрес предприятия	298690, Республика Крым, г.Ялта, п.г.т. Форос, Форосский спуск, д.1
Фактический адрес предприятия	298690, Республика Крым, г.Ялта, п.г.т. Форос, Форосский спуск, д.1
Должность, Ф.И.О. руководителя	Директор Шрша Эльвира Фирдинатовна
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	Форма № 51003 от 11 марта 2016 г. Серия 91 № 000245681
Основные характеристики вида (видов) деятельности	55.10 - деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания; 86.90.4 - деятельность санаторно-курортных организаций; 55.90 – деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания; 56.10.1 - деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием,

	кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания ; 68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом; 93.29.1 – деятельность парков отдыха и пляжей.
Средняя численность работающих за 2020 год (чел)	404
Средняя численность работающих за 2021 год (чел)	445

Общество с ограниченной ответственностью «ПАРК ФОРΟΣ» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г.Симферополю 10.03.2016 г., ОГРН 1169102061039.

Целью создания и деятельности Общества является получения прибыли за счет собственной предпринимательской деятельности.

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

В случае наличия в Обществе единственного участника он выполняет все функции общего собрания участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором Общества.

Общество в течение отчетного года вела деятельность через Обособленное подразделение «Общепит Юг», созданное в 2018 году. Обособленное подразделение Общества не выделено на отдельный баланс. Основным видом деятельности Обособленного подразделения Общества является деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания. 31.12.2021 г. Обособленное подразделение «Общепит Юг» закрыто.

Общество является участником предпринимательской деятельности в свободной экономической зоне на основании Договора № 589/16 об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории Республики Крым от 04.08.2016 г., Договора № 1535/21 об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории Республики Крым от 24.03.2021 г., Свидетельства о включении юридического лица в реестр участников свободной экономической зоны серии А № 000756 от 08.08.2016 г., в результате чего применяет особый режим предпринимательской деятельности в свободной экономической зоне.

Обществом 28.06.2016 г. заключено соглашение № 96 о реализации инвестиционного проекта на территории Республики Крым, предметом которого является реализация инвестиционного проекта «Реконструкция берегоукрепительных, противооползневых и пляжных сооружений в пгт. Форос».

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ НА ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

К доходам от обычных видов деятельности Общества относятся доходы от:

- реализации санаторно-курортных путевок;
- оказания медицинских услуг, оказываемых санаторно-курортной организацией в профилактических, лечебных и реабилитационных целях;

- сдачи в аренду и субаренду площадей для реализации товаров и других услуг;
- оказание услуг общественного питания;
- прочих платных услуги, не входящих в стоимость путевок, оказываемых на базе санаторно-курортной организации

В течение отчетного года Общество осуществляло исполнение обязательств не денежными средствами – путем зачета встречных требований по взаиморасчетам с НАО «РЕСТОР». Общая сумма взаимозачета составила в отчетном году 20 048,2 тыс. руб. Зачтена задолженность ООО «ПАРК ФОРΟΣ» по договору аренды недвижимого имущества в счет задолженности НАО «РЕСТОР» по агентскому договору на выполнение поручений по реконструкции и капитальному ремонту недвижимого имущества на сумму 20 048,2 тыс. руб.

Кроме того, в течение отчетного года Общество осуществляло исполнение обязательств не денежными средствами путем зачета встречных требований по взаиморасчетам со следующими контрагентами по договорам поставки и оказания услуг (в т.ч. перенос с одного договора на другой, перенос обеспечительных взносов в счет оплаты услуг):

1. ООО «БИЛД» на сумму 150,0 тыс. руб.
2. ООО «Гин-Тур» на сумму 666,2 тыс. руб.
3. ИП Перштейн В.В. на сумму 1 111,4 тыс. руб.
4. ООО «ПК РАДУГА» на сумму 300,0 тыс. руб.

Также в течение отчетного года Общество осуществляло исполнение обязательств не денежными средствами путем зачета встречных требований по взаиморасчетам со следующими контрагентами по договорам аренды и субаренды имущества (перенос с одного договора на другой):

1. ООО «К-ТЕЛЕКОМ» на сумму 27,5 тыс. руб.
2. ИП Митричева С.П. на сумму 25,0 тыс. руб.
3. ИП Павлова С.С. – 6,5 тыс. руб.

По данным Бухгалтерского баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены:

тыс. руб.			
Наименование статьи	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Неисключительные права на программное обеспечение	2 639		
Авансы выданные на приобретение основных средств	1 428		
ИТОГО	4 067		

По данным Бухгалтерского баланса по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

тыс. руб.			
Наименование статьи	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Неисключительные права на программное	461	3 921	2 343

обеспечение, электронные журналы			
Страхование	54	58	92
Рекламные ролики	365		
Модификация интернет-сайта	1		
Рекламно-информационные услуги, проект "Элита нации"	31		
Членский взнос за участие в Ассоциации участника СЭЗ Крыма (АУСЭЗК)			6
Недостачи и потери	750	750	
Авансы выданные на поставку запасов	199		
Долгосрочные активы к продаже	203	98	
ИТОГО	2 064	4 827	2 441

По данным отчета о финансовых результатах доходы Общества за 2021 г. составили 1 097 091 тыс. руб., в том числе:

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	за 2021 г. (тыс. руб.)
Выручка от реализации работ, услуг	1 025 891
Доходы от участия в других организациях	-
Проценты к получению	4 566
Прочие доходы	66 634
Итого доходов	1 097 091

Валовая прибыль предприятия за проданную продукцию, товары, оказанные услуги и выполненные работы составила:

Показатели	(тыс.руб.)		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Выручка	1 025 891	569 062	430 822
в т.ч. по видам деятельности:			
- услуги санаторно-курортных организаций	858 571	467 799	351 474
- аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом	23 903	15 613	20 871
- реализация прочих товаров, услуг	143 417	85 650	58 477
Себестоимость продаж	963 193	762 143	577 817
в т.ч. по видам деятельности:			
- услуги санаторно-курортных организаций	806 099	599 290	391 529
- аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом	22 442	29 361	35 775
- связанная с реализацией прочих товаров, услуг	134 652	133 492	150 513
Валовая прибыль (убыток)	62 698	(193 081)	(146 995)
в т.ч. по видам деятельности:			

Показатели	2021 г.	2020 г.	2019 г.
- услуги санаторно-курортных организаций	52 472	(131 491)	(40 055)
- аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом	1 461	(13 748)	(14 904)
- прочие дополнительные платные услуги	8 765	(47 842)	(92 036)

Управленческие и коммерческие расходы общества соответственно составили:

(тыс.руб.)

Показатели	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Управленческие расходы	43 778	40 432	37 725
Коммерческие расходы	30 871	27 899	30 968

В течение 2021 года Обществом были получены следующие прочие доходы и произведены прочие расходы:

(тыс.руб.)

Прочие доходы/расходы	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Прочие доходы			
Оприходование излишков	1 075	633	590
Поступления от реализации основных средств	178	154	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	925	184	852
Отчисления в оценочные резервы	3 488	103 530	60 463
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам			285
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	509	1 146	115
Курсовые разницы, в т.ч.:			-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях			-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте			-
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств			-
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	14 009	15 524	13 779
Доходы в виде стоимости материалов или иного имущества, полученных при демонтаже или разборке, ликвидации ОС и т.п.	176		767
Доходы в виде стоимости материалов, полученных при списании инвентаря	82	89	11
Возмещение ущерба	419	138	417
Возврат госпошлины		44	49
Возмещение по ОСАГО	387	122	27
Компенсация затрат сотрудниками, контрагентами	195	1 542	292
Государственная субсидия (Субсидия из бюджета Республики Крым ЮЛ и ИП в целях реализации Закона РК от 25 июня 2020 года №86-ЗРК/2020)	5 640	14 580	
Грант по Соглашению 174-11-2021-004 от 27.05.2021	300		
Возврат излишне удержанной банковской комиссии			2
Списание задолженности	61	22	16
Списание задолженности по кредитному договору (по Постановлению Правительства РФ № 696 от 16.05.2020г)	36 232		
Списание оценочных обязательств как избыточной суммы (по оплате отпусков)	1 191	1 274	
Погашение недостач виновными лицами	147	25	
Доходы от реализации прочего имущества	1 620	559	5 147
Итого прочие доходы	66 634	139 566	82 812

Прочие доходы/расходы	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств общества	4 566	1 925	226
Прочие расходы			
Расходы, связанные с продажей и ликвидацией основных средств	917	306	335
Сумма недоначисленной амортизации (спецодежда и униформа)		52	
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	9 551	5 171	2 087
Отчисления в оценочные резервы	1 302	105 701	46 520
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 711	4 437	792
Курсовые разницы, в т.ч;			
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях			
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте			
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью			
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств			
Расходы на консервацию ОС	34	22	
Списание НДС, в т.ч. восстановленного по объектам недвижимости	2 550	1 576	2 538
Штрафы, пени к уплате (в т.ч. ГИБДД, хоз. договоры)	1 540	74	77
Списание недостач, списание запасов в связи с истечением срока годности, порчей, (в т.ч.потери в пределах естественной убыли)	1 517	1 316	816
Затраты на оказание неотложной медицинской помощи в медпункте пляжа сторонним лицам	3		
Госпошлина	2	3	25
Расходы на услуги сторонних организаций, в т.ч. подлежащие возмещению работниками, контрагентами	337	923	8
Представительские расходы	176	2	4
Расходы, связанные с безвозмездной передачей товаров (услуг), в т.ч. в рекламных целях (в т.ч. НДС)	382	504	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	3 474	86	4 365
Списание материалов (Акты проработки, дегустации, мастер-классы)	45	50	107
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	15		1
Возмещения по претензиям	30	3	4
Списание расходов по неосуществленным объектам строительства	629		
Расходы на питание сотрудников	3 905	2 702	1 468
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности	60	18	7
Итого прочие расходы	28 180	122 946	59 154
Проценты, уплачиваемые обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	309	206	-

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Основополагающими принципами учетной политики являются:

1) принцип начисления (результаты операций и прочих событий признаются, когда они возникают в соответствии с первичным документами вне зависимости от факта оплаты)

2) непрерывность деятельности — бухгалтерская (финансовая) отчетность подготавливается на основе допущения, что предприятие функционирует непрерывно и будет вести операции в обозримом будущем, нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности;

3) сопоставимость - измерение и отражение финансовых результатов аналогичных операций и других событий осуществляются последовательно на протяжении существования предприятия;

4) полнота — полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;

5) своевременность - своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;

6) осмотрительность — большая готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;

7) приоритет содержания перед формой — отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания и условий хозяйствования;

8) непротиворечивость — тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;

9) рациональность — рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

Общество ведет раздельный учет налога на добавленную стоимость, а также как участник СЭЗ в Республике Крым ведет раздельный учет доходов и расходов при исчислении налога на прибыль.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Организация признает доходы от оказания услуг проживания, а также санаторно-курортных услуг, оформленных путевками, являющимися бланками строгой отчетности, по завершении оказания услуги (выезду гостя).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- реализации санаторно-курортных путевок;
- оказания медицинских услуг, оказываемых санаторно-курортной организацией в профилактических, лечебных и реабилитационных целях;
- сдачи в аренду и субаренду площадей для реализации товаров и других услуг;
- оказание услуг общественного питания;
- прочие платные услуги, не входящие в стоимость путевок, оказываемых на базе санаторно-курортной организации;
- сумма агентского вознаграждения по агентским договорам и договорам комиссии.

(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме

(Основание: п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме

(Основание: п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

(Основание: п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.

(Основание: п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

(Основание: абз. 3 п. 19 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 97), Письмо Минфина России от 12.01.2012 № 07-02-06/5)

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Суммы возмещения недостат и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, отражаются:

- на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-2 "Расчеты по возмещению материального ущерба" (если виновное лицо является работником организации);

- на счете 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами", субсчет 76-2 "Расчеты по претензиям" (в иных случаях),

на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Разница между взыскиваемой суммой и суммой недостачи списывается со счета 73, субсчет 73-2 (76, субсчет 76-2), на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 94), пп. 19 п. 1 Приказа Минфина России от 24.12.2010 № 186н)

С 01.01.2021 г. в учетную политику внесены изменения в раздел «Запасы».

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Основание: пункт 3 ФСБУ 5/2019.

Активы, срок службы которых превышает 12 месяцев или операционный цикл организации, не учитываются в составе запасов. Их стоимость сразу списывается на расходы в периоде приобретения. Для обеспечения контроля за сохранностью учет фактического наличия таких малоценных объектов ведется за балансом.

Материалы для капвложений.

Материалы и сырье, прочие активы, приобретенные организацией для создания, улучшения или восстановления внеоборотных активов, не относятся к запасам. Такие активы учитываются на отдельном субсчете 10.12 «Сырье, материалы, прочие активы, используемые для создания внеоборотных активов» счета 10 «Материалы».

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16).

Основание: пункт 9 ФСБУ 5/2019.

Стоимость запасов, которые организация получает путем оплаты неденежными средствами или безвозмездно, определяется как справедливая стоимость.

Основание: пункты 14, 15 ФСБУ 5/2019.

Запасы, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, оцениваются по наименьшей из величин: стоимость аналогичных запасов или балансовая стоимость демонтируемых активов вместе с расходами на демонтаж и приведение их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Основание: пункт 16 ФСБУ 5/2019.

В стоимость запасов включается оценочное обязательство по демонтажу и утилизации.

Основание: подпункт «г» п. 11 ФСБУ 5/2019.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются непосредственно в фактической себестоимости материалов.

В случае поступления документов, подтверждающих ТЗР, после отнесения стоимости материалов на затраты, стоимость ТЗР относится в дебет счетов учета затрат (20,25,26,44), на который была отнесена стоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются с учетом правил ФСБУ 5/2019

Учет товаров, транспортно-заготовительных расходов и расходов на продажу.

Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без использования счетов 15 и 16.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, возникающие до передачи товаров в продажу, учитываются (п.11 ФСБУ 5/2019) в фактической себестоимости товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов)

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Стоимость готовой продукции оценивается по фактической производственной себестоимости на счете 43.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости

Полуфабрикаты собственного производства учитываются с применением счета 21.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре.

Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

Для выявления признаков обесценения запасов анализируется время их нахождения на предприятии. На обесценение проверяются запасы, находящиеся в организации более 365 дней.

В результате создания (восстановления) резерва под обесценение запасов признаются (уменьшаются) расходы по обычным видам деятельности.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019.

Приобретенные организацией газеты, журналы и другие периодические издания не учитываются на забалансовых счетах.

Расходы на приобретение бланков, в том числе бланков строгой отчетности (БСО), сразу относятся в дебет счетов учета затрат (20,25,26,44). Учет бланков строгой отчетности ведется на забалансовом счете 006 «Бланки строгой отчетности».

Учет денежных чеков ведется на забалансовом счете 006 «Бланки строгой отчетности». Условная оценка денежных чеков для учета за балансом составляет за один чек 1 рубль.

Обособленное подразделение, оказывающее услуги общественного питания, может вести учет по товарообороту (счет 41) в программе "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0, в суммовом (денежном) выражении. Детализированный учет сырья и товаров, учитываемых на счете 41, ведется в специализированной программе StoreHouse.

Спецоснастка и спецодежда

Для спецодежды и спецоснастки применяются правила квалификации и учета для запасов или основных средств – в зависимости от того, каким критериям они соответствуют.

Основание: подпункт «б» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

4. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

В отчетном периоде не были выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Перечень связанных сторон, в том числе аффилированных лиц приведен ниже.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности Общества, определена Обществом самостоятельно на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между Обществом и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Информация относительно операций со связанными сторонами за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. полно и достоверно раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Операции со связанными сторонами осуществлялись с соблюдением законодательства по этому вопросу в рамках хозяйственной деятельности Общества. При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами. Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе.

Список аффилированных лиц на 31.12.2021 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	НАО «РЕСТОР»	420111, Республика Татарстан, г. Казань, ул. К. Маркса, дом 29/14, офис 4	Лицо имеет 100 % долю участия в уставном капитале общества	10.03.2016 г.	100 %
2	Шрша Эльвира Фирдинатовна	Согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	05.04.2019 г.	Доли не имеет
3	Поляков Владимир Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Бенефициарный владелец	10.03.2016 г.	Доли не имеет

Между ООО «ПАРК ФОРΟΣ» и НАО «РЕСТОР» в течение отчетного года осуществлялись следующие операции.

1. По заключенным между ООО «ПАРК ФОРΟΣ» (Арендатор) и НАО «РЕСТОР» (Арендодатель) договорам аренды и субаренды имущества за отчетный год начислено 95 153,6 тыс. руб., оплачено 85 879,8 тыс. руб. Зачтена задолженность ООО «ПАРК ФОРΟΣ» по договору аренды недвижимого имущества в счет задолженности НАО «РЕСТОР» по агентскому договору на выполнение поручений по реконструкции и капитальному ремонту недвижимого имущества на сумму 20 048,2 тыс. руб.
2. По заключенным между ООО «ПАРК ФОРΟΣ» (Арендатор) и НАО «РЕСТОР» (Арендодатель) договорам субаренды земельных участков за отчетный год начислено 69 855,6 тыс. руб., оплачено 142 145,9 тыс. руб.
3. По заключенным между ООО «ПАРК ФОРΟΣ» (Агент) и НАО «РЕСТОР» (Принципал) агентским договорам на выполнение поручений по реконструкции и капитальному ремонту недвижимого имущества выполнено поручений на 17 300,0 тыс. руб., начислено агентское вознаграждение на сумму 26,0 тыс. руб., перечислено на выполнение поручений от НАО «РЕСТОР» - 63 361,1 тыс. руб. (в т.ч. авансы), на сумму 20 048,1 тыс. руб. произведен взаимозачет дебиторской задолженности по данным договорам с НАО «РЕСТОР» с кредиторской

- задолженностью по договору аренды недвижимого имущества с НАО «РЕСТОР», НАО «РЕСТОР» перечислено агентское вознаграждение в сумме 26,0 тыс. руб.
4. По договорам займа, предоставленным Обществу (Заемщик) НАО «РЕСТОР» (Займодавец), общая сумма поступлений за отчетный год составила 9 940,0 тыс. руб., возвращено Займодавцу 65 720,0 тыс. руб.
 5. По договору займа предоставленным Обществом (Займодавец) НАО «РЕСТОР» (Заемщик), перечислено 167 340,0 тыс. руб., возвращено 4 440,0 тыс. руб.
 6. По договору на оказание гостиничных услуг, заключенному между ООО «ПАРК ФОРΟΣ» (Исполнитель) и НАО «РЕСТОР» (Заказчик) оказано услуг на 6,4 тыс. руб., перечислено 6,4 тыс. руб.
 7. По договору купли-продажи имущества б/у, заключенному между ООО «ПАРК ФОРΟΣ» (Поставщик) и НАО «РЕСТОР» (Покупатель) реализовано имущества на сумму 128,6 тыс. руб., перечислено 128,6 тыс. руб.
 8. По состоянию на 31.12.2021 г. по взаиморасчетам с взаимозависимыми лицами за ООО «ПАРК ФОРΟΣ» числится кредиторская задолженность по взаиморасчетам с НАО «РЕСТОР» в сумме 63 036,3 тыс. руб., в т.ч. по договорам аренды и субаренды имущества – 26 461,7 тыс. руб, по агентскому договору на выполнение поручений по реконструкции и капитальному ремонту недвижимого имущества – 36 574,6 тыс. руб.
 9. По состоянию на 31.12.2021 г. на балансе ООО «ПАРК ФОРΟΣ» числится дебиторская задолженность по расчетам с НАО «РЕСТОР» в сумме 163 137,4 тыс. руб.: по договору субаренды земельного участка – 237,4 тыс.руб. и по договору займа – 162 900,0 тыс. руб.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного однородного требования.

Резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон на конец каждого отчетного периода не создавался. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых обществом основному управленческому персоналу.

В состав основного управленческого персонала входит директор.

В течение 2021, 2020, и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	(тыс. руб.)		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание,	6 228	5 238	3 639

коммунальные услуги и т.п.)			
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-	-

Таким образом, Обществом в течение 2021, 2020 и 2019 годов выплачивались только краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в отчетном периоде не выплачивались.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объектами основных средств признаются материальные активы Общества, ожидаемый срок полезного использования которых более одного года, первоначальная стоимость которых, согласно принятой учетной политикой Общества, более 40000,00 руб.

Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным способом, исходя из срока полезного использования объекта.

По основным группам основных средств принят следующий средний срок полезного использования:

Группа ОС	Сроки полезного использования, мес.
Здания	60-361
Сооружения	36-301
Машины и оборудование (кроме офисного)	24-181
Офисное оборудование	25-36
Транспортные средства	37-85
Производственный и хозяйственный инвентарь	13-252
Другие виды основных средств	121

Движение основных средств в течение 2021 и 2020 гг. отражено в таблице 2.1 пояснений «Наличие и движение основных средств».

Переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

Информация о Незавершенных капитальных вложениях приведена в таблице 2.2.

Стоимость незавершенных капитальных вложений на 31.12.2021 г. составляет 24 734 тыс.руб., в том числе:

- незавершенное строительство, незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств – 24 734 тыс.руб.;
- оборудование к установке – 0.

Стоимость незавершенных капитальных вложений на конец отчетного периода составляла на 31.12.2020 г. 25 325 тыс.руб., в том числе:

- незавершенное строительство, незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств – 25 325 тыс.руб.;
- оборудование к установке – 0 тыс. руб.

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Объектами нематериальных активов, числящихся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021 г. являются «Интернет-сайт по адресу www.park-foros.ru», «Интернет-сайт по адресу www.parkforos.ru», Товарный знак "Санаторий Форос", Модуль бронирования для Fidelio V8, Модуль создания платежных документов для сайта. Движение нематериальных активов в течение 2021 и 2020 гг. отражено в таблице 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

Нематериальные активы амортизируются линейным методом на протяжении ожидаемого срока их использования.

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов – 106-120 мес.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов за 2021 и 2020 гг. отражена в таблице 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

Балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 01.01.2021г. составляла 1 155 тыс. руб. Балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021г. составляет 1 016 тыс. руб.

Балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 01.01.2020г. составляла 1 066 тыс. руб. Балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020г. составляла 1 155 тыс. руб.

8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

В стоимость запасов включается оценочное обязательство по демонтажу и утилизации.

Основание: подпункт «г» п. 11 ФСБУ 5/2019.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются с учетом правил ФСБУ 5/2019

При отпуске товаров их оценка производится организацией по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов)

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Стоимость запасов Общества по состоянию на 31.12.2021г. распределена по следующим группам:

(тыс. руб.)			
Наименование субсчета	Балансовая стоимость на 31.12.2021г.	Остатки на 31.12.2020г.	Остатки на 31.12.2019г.
Сырье и материалы	40 139	43 064	27 776
Строительные материалы			
Топливо	2 579	3 354	2 847
Запасные части	695	200	131
Инвентарь, спецодежда и спецоснастка	7 555	16 062	32 188
Прочие материалы	224	261	3 127
Товары покупные	12 898	7 664	5 199
Полуфабрикаты собственного производства	1	2	
Готовая продукция	15	97	30
ВСЕГО ЗАПАСОВ	64 106	70 704	71 298

Запасы учитываются по стоимости их приобретения.

Информация о запасах отражена в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов».

В течение отчетного периода начислены резервы под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 496 тыс. руб., в т.ч.:

- резервы под снижение стоимости материалов – 490 тыс. руб.

- резервы под снижение стоимости товаров – 6 тыс. руб.

В связи с изменением учетной политики (способ оценки запасов – при отпуске товаров, при отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов) ретроспективный пересчет стоимости товаров и материалов не производился, учитывая требование рациональности (п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»), так как последствия перемены способа несущественно повлияли на отчетность, в связи с большой трудоемкостью и отсутствием технической возможности, в результате чего не получится достоверно вычислить разницу в данных по старым и новым способам за 2019 и 2020 годы..

Кроме того, в связи с применением с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы», обществом в бухгалтерской отчетности отражен переход на новые правила учета запасов перспективно (п.47 ФСБУ 5/2019). Входные показатели на 01.01.2021 г. не пересчитывались. Новый стандарт применен только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта.

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

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

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности за 2021 и 2020 гг. отражена в таблицах 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

В таблице 5.1. по состоянию на 31.12.2021 г. по строке 5513 отражена прочая дебиторская задолженность в сумме 172 687 тыс. руб.:

- задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды – 1 116 тыс. руб.
- задолженность по расчетам с персоналом (в т.ч. по недостачам) – 494 тыс. руб.
- задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда – 620 тыс. руб.
- задолженность по расчетам с подотчетными лицами – 10 тыс. руб.
- переплата по исполнительным листам – 7 тыс. руб.
- задолженность НАО «РЕСТОР» по договору беспроцентного займа – 162 900 тыс. руб.
- задолженность ООО «ЭНОСТОР» по договору беспроцентного займа – 3400 тыс. руб.
- задолженность ООО «ЭНОСТОР» по договору компенсации затрат – 5 тыс. руб.
- расчеты с бывшим работником Гонтаренко Т.А. по сумме невозмещенной недостачи – 2 454 тыс. руб.
- задолженность бывшего сотрудника (Взыск. по ИЛ Гагаринский районный суд города Севастополя ФС №025438553 от 16.05.2019 дело № 2-3830/2018 от 19.11.2018 (вз-ль Фомичев Всеволод Анатольевич) – 236 тыс. руб.
- расчеты с ГУП РК «Водоканал ЮБК» по договору компенсации затрат – 57 тыс. руб.
- расчеты с ГАУ РДИ РК, и Минимущества Крыма по договору аренды госимущества – 274 тыс. руб.
- расчеты с ФГУП «Почта Крыма» по договору компенсации затрат – 3 тыс. руб.
- расчеты с ФГУП «РНИИРС» по договору компенсации затрат – 4 тыс. руб.
- расчеты с ООО «СК Алтын-Групп» по договору компенсации затрат – 1 107 тыс. руб.

Задолженность бывших сотрудников Гонтаренко Т.А. и Фомичева В.А. в общей сумме 2 690 тыс. руб. признана сомнительной. На всю сумму задолженности начислен резерв по сомнительным долгам.

В таблице 5.1. по состоянию на 31.12.2020 г. по строке 5513 отражена прочая дебиторская задолженность в сумме 43 862 тыс. руб.:

- задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды – 2 914 тыс. руб.
- задолженность по расчетам с персоналом (в т.ч. по недостачам) – 594 тыс. руб.
- задолженность по расчетам с подотчетными лицами – 48 тыс. руб.
- задолженность НАО «РЕСТОР» по агентскому договору – 33 370 тыс. руб.
- задолженность ООО «ЭНОСТОР» по договору беспроцентного займа, договору компенсации затрат и агентскому договору – 3 440 тыс. руб.
- задолженность бывшего сотрудника (Взыск. по ИЛ Гагаринский районный суд города Севастополя ФС №025438553 от 16.05.2019 дело № 2-3830/2018 от 19.11.2018 (вз-ль Фомичев Всеволод Анатольевич) – 236 тыс. руб.
- расчеты с ООО «АлтынГрупп», с ГУП РК «Водоканал ЮБК», ГУП «Татинвестгражданпроект» по договорам возмещения затрат – 223 тыс. руб.
- расчеты с бывшим работником Гонтаренко Т.А. по сумме невозмещенной недостачи – 2 454 тыс. руб.

- расчеты по исполнительным документам сотрудников – 7 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 576 тыс. руб.

В таблице 5.3. по состоянию на 31.12.2021 г. по строке 5566 отражена прочая кредиторская задолженность в сумме 42 556 тыс. руб.:

- расчеты с персоналом по прочим операциям – 6 тыс. руб.;
- депонированная заработная плата – 48 тыс. руб.
- задолженность перед НАО «РЕСТОР» по агентскому договору – 36 575 тыс. руб.
- задолженность перед прочими контрагентами по агентским договорам – 267 тыс. руб.
- ошибочно перечисленные денежные средства – 7 тыс.руб.
- задолженность перед ГУП «Татинвестгражданпроект» по договору компенсации затрат – 210 тыс. руб.
- агентское вознаграждение по договорам с туроператорами – 27 тыс. руб.
- задолженность перед ООО «Кинокасса» по агентскому договору – 4 тыс. руб.
- обеспечительные взносы по договорам аренды, агентским договорам на реализацию санаторно-курортных услуг – 5 412 тыс. руб.

В таблице 5.3. по состоянию на 31.12.2020 г. по строке 5566 отражена прочая кредиторская задолженность в сумме 12 480 тыс. руб.:

- депонированная заработная плата – 74 тыс. руб.;
- задолженность перед ГАУ РДИ РК и Минимущества РК по договорам аренды госимущества – 115 тыс. руб.
- задолженность перед НАО «РЕСТОР» по агентскому договору – 3 835 тыс. руб.
- обеспечительные взносы по договорам аренды, агентским договорам на реализацию санаторно-курортных услуг – 8 441 тыс. руб.
- задолженность перед ИП Галузин А.К. и ИП Гонтарь С.Р. по агентским договорам – 15 тыс. руб.

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества учтены вклады в уставный капитал другой организации. Вложения оцениваются по фактическим затратам.

Финансовых вложений, обремененных залогом на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021 г. не числится.

Депозитных вкладов в кредитных организациях по состоянию на 31.12.2021 г. не числится.

Резерв под обесценивание финансовых вложений в течение отчетного периода не создавался.

Информация о финансовых вложениях за 2021 и 2020 гг. отражена в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

11. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2021г. составляет 1 800 000 тыс.руб.
В течение отчетного года Уставный капитал организации не увеличивался.

Неоплаченного и изъятого капитала по состоянию на 31.12.2021г. не числится.
Размер добавочного капитала по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует.
Размер резервного капитала по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует.
Нераспределенный убыток по состоянию на 31.12.2021г. отражен в сумме 1 017 411 тыс.руб. , нераспределенная прибыль – 33 565 тыс. руб.

Уставный капитал Общества на 31.12.2020г. составлял 1 800 000 тыс.руб.
В 2020 года Уставный капитал организации был увеличен на 1 790 000 тыс руб. за счет дополнительного вклада Участника.

Неоплаченного и изъятого капитала по состоянию на 31.12.2020г. не числилось.
Размер добавочного капитала по состоянию на 31.12.2020г. отсутствовал.
Размер резервного капитала по состоянию на 31.12.2020г. отсутствовал.
Нераспределенный убыток по состоянию на 31.12.2020г. отражен в сумме 1 017 411 тыс.руб.

Уставный капитал Общества на 31.12.2019г. составлял 10 000 тыс.руб.
Неоплаченного и изъятого капитала по состоянию на 31.12.2019г. не числился.
Размер добавочного капитала по состоянию на 31.12.2019г. отсутствовал.
Размер резервного капитала по состоянию на 31.12.2019г. отсутствовал.
Нераспределенный убыток по состоянию на 31.12.2019г. отражен в сумме 803662 тыс.руб.

12. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31.12.2021 г. чистые активы ООО «ПАРК ФОРΟΣ» составляют 876 479 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020г. чистые активы ООО «ПАРК ФОРΟΣ» составляли 852 966 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019г. чистые активы ООО «ПАРК ФОРΟΣ» составляли (710 565) тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В планах руководства - завершение модернизации и реконструкции объектов основных средств Общества, как следствие увеличение доходов за счет расширения ассортимента услуг и увеличения объемов реализации. Также планируется внедрение прогрессивных методов хозяйствования, в результате чего будет снижена себестоимость реализуемых услуг. В результате этих мероприятий будет покрываться ранее полученный убыток, что приведет к увеличению чистых активов Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2022 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

По состоянию на 31.12.2021 г. обязательств по полученным займам и кредитам у Общества нет.

В течение отчетного года все обязательства по займам были погашены путем перечисления денежных средств на расчетный счет Заимодавца.

В течение отчетного года обязательства по кредитному договору (в т.ч. начисленные проценты) в сумме 36 232 тыс. руб. были списаны в рамках Постановления Правительства РФ № 696 от 16.05.2020г. и включены в состав прочих доходов.

Сумма обязательств Общества по полученным займам и кредитам на 31.12.2020 г. составляла 91 703 тыс.руб. (в т.ч. со сроком погашения не более 12 месяцев – 91 703 тыс. руб.):

- обязательства по полученным займам – 55 780 тыс. руб.;
- обязательства по полученным кредитам – 35 717 тыс. руб.;
- проценты по краткосрочным кредитам – 206 тыс. руб.

Величина обязательств по договорам займа по состоянию на 31.12.2020г. уменьшилась за отчетный период на 1 580 423 тыс.руб., величина обязательств по кредитным договорам увеличилась на 35 923 тыс. руб.

Сумма процентов по кредиту в размере 206 тыс. руб. включена в состав прочих расходов.

Сроки погашения займов (кредитов):

- обязательства по полученным займам – 30.12.2021 г.,
- обязательства по полученным кредитам – 30.06.2021 г.

Сумма обязательств Общества по полученным займам на 31.12.2019 г. составляла 1 636 203 тыс.руб. (в т.ч. со сроком погашения не более 12 месяцев – 1 636 203 тыс. руб.). Величина обязательств по договорам займа по состоянию на 31.12.2019г. увеличилась за отчетный период на 266 588 тыс.руб.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится нормативным методом ежемесячно в размере 8,33% от фонда оплаты труда. Предельная величина отчислений в год рассчитывается следующим образом. Определяются неиспользованные права на отпуск на конец предыдущего года по каждому сотруднику и умножаются на их средний заработок. Полученный результат увеличивается на сумму страховых взносов и взносов от НС и ПЗ. Определяется количество дней отпуска, на которое сотрудники получают право в течение нового года и их количество умножается на средний заработок. Полученный результат увеличивается на сумму страховых взносов и взносов от НС и ПЗ. Обе полученные величины складываются. Данный расчет осуществляется ежегодно.

Предельная величина отчислений в 2021 году составила 23 048 249,81 рублей.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется следующим образом:

- определяется, сколько дней отпуска не было использовано каждым сотрудником;
- рассчитывается среднедневной заработок каждого сотрудника за последние 12 месяцев;
- рассчитывается сумма отпускных, причитающаяся каждому сотруднику;
- складываются полученные величины.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше методике, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

Информация о начисленных и погашенных суммах оценочных обязательствах отражена в таблице 7 «Оценочные обязательства».

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

- Постоянные и временные разницы в специальных ресурсах "ПР" и "ВР" регистра бухгалтерии (в проводках) не отражаются.
- Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года, с учетом уже отраженного в текущем периоде отложенного налога. Временные разницы определяются по каждому виду активов и обязательств как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства) на отчетную дату.
- Суммы постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода отдельными проводками не отражаются, а определяются расчетным путем как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и расходом по налогу на прибыль (суммы ПНР и ПНД уже учтены при расчете текущего налога). Сумма условного расхода (дохода) отдельной проводкой также не отражается.
- В плане счетов используются субсчета третьего порядка к счету 99.02 "Налог на прибыль":
 - 99.02.Т "Текущий налог на прибыль" (соответствует строке 2411 отчета о финансовых результатах и налогу по декларации, корреспондирует со счетом 68.04.1 "Расчеты с бюджетом");
 - 99.02.О "Отложенный налог на прибыль" (соответствует строке 2412 отчета о финансовых результатах, корреспондирует со счетами 09 "Отложенные налоговые активы" (ОНА) и 77 "Отложенные налоговые обязательства" (ОНО).

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2019 г. информация о постоянных и временных разницах формировалась в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражались в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определялась на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Ретроспективный пересчет показателей баланса 2019 года в 2020 году не проводился, так как в результате проверки необходимости ретроспективного пересчета, было установлено, что данные ОНА (ОНО) на 01.01.2020 г. несущественно отличаются от остатков данных величин на 31.12.2019 г.

В 2020 и 2021 годах в связи с применением балансового метода определения текущего налога на прибыль условный доход и расход, ПНР, ПНД на счетах бухучета не отражались.

В 2021 году Обществом по данным налоговой декларации при ведении деятельности в СЭЗ получена прибыль в размере 48 255 тыс.руб., при ведении деятельности вне СЭЗ получен убыток в сумме 37 101 тыс. руб., в целом по организации получен убыток в сумме 11 154 тыс. руб. Поскольку при ведении деятельности в СЭЗ можно уменьшать сумму полученной прибыли на убытки прошлых лет в размере 100%, в итоге по данным налоговой декларации за 2021 г. налог к уплате (строка 180 листа 02 декларации) составил 0 тыс. руб. Соответственно, текущий налог на прибыль за 2021 г. составляет 0 тыс. руб.

В 2020 г. убыток до налогообложения составил 243 074 тыс. руб.

В 2020 г. организацией по данным налоговой декларации получен убыток, соответственно, текущий налог на прибыль в 2020 г. составил 0 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2019 г. также составлял 0 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2021 год составляет 2 805 тыс. руб. (по ставке 20 % - 15 152 тыс. руб. (временные разницы = $-15\,152 / 0,2 = -75\,760$), и по ставке 6 % + 17 957 тыс. руб. (временные разницы = $17\,957 / 0,06 = 299\,283$))

Отложенный налог на прибыль за 2020 год составил 29 324 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2019 год составил 37 927 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составил 1 836 тыс. руб., в т.ч. по по ставке 6 % условный расход - 1 850 тыс. руб., по ставке 20% условный доход – 14 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль за 2020 год составил 30 575 тыс. руб., в т.ч. по ставке 20 % - 22 034 тыс. руб., по ставке 6 % - 8 541 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль за 2019 год составил 24 100 тыс. руб., в т.ч. по ставке 20 % - 17 959 тыс. руб., по ставке 6 % - 6 141 тыс. руб.

Данные о суммах условного дохода по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в 2016-2018 годах, по состоянию на 31.12.2019 г. были пересчитаны исходя из изменения ставки по налогу на прибыль по деятельности в СЭЗ с 2 % до 6%.

Сумма постоянного налогового дохода за 2021 год составила 4 641 тыс. руб. (по ставке 20 % - постоянный налоговый расход 15 165 тыс. руб. (постоянные разницы = $4\,641 / 0,2 = 23\,205$), по ставке 6 % - постоянный налоговый доход 19 806 тыс. руб. (постоянные разницы = $19\,806 / 0,06 = 330\,100$).

Сумма постоянного налогового расхода за 2020 год составила 1 251 тыс. руб.

Основные статьи, по которым возникли разницы в 2021 году: амортизация основных средств, оценочные обязательства по оплате отпусков (в налоговом учете не

начисляются), перенос убытка на будущее, доходы будущих периодов (безвозмездно полученное имущество), материальная помощь сотрудникам, резерв по сомнительным долгам, резерв на утилизацию запасов, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, расходы офиса, списание запасов с истекшим сроком годности, списание недостач и т.п.

Основные статьи, по которым возникли разницы в 2020 году: амортизация основных средств, оценочные обязательства по оплате отпусков (в налоговом учете не начисляются), перенос убытка на будущее, доходы будущих периодов (безвозмездно полученное имущество), материальная помощь сотрудникам, резерв по сомнительным долгам, расходы офиса, списание запасов с истекшим сроком годности, списание недостач и т.п.

Сумма постоянного налогового актива составила за 2019 год 971 тыс. руб., она возникла из следующих постоянных разниц: материальная помощь сотрудникам, резерв по сомнительным долгам, расходы офиса, списание ГСМ при использовании сотрудниками личного транспорта в служебных целях, списание запасов с истекшим сроком годности, списание недостач и т.п.

Основные статьи, по которым возникли временные разницы в 2019 году: амортизация основных средств, оценочные обязательства по оплате отпусков (в налоговом учете не начисляются), перенос убытка на будущее, доходы будущих периодов.

Организация как участник СЭЗ в Республике Крым ведет отдельный учет по налогу на прибыль, и соответственно, применяет различные ставки налога.

Прибыль, полученная организацией при ведении деятельности вне СЭЗ, облагается налогом на прибыль по ставке 20%.

Прибыль, полученная организацией при ведении деятельности в СЭЗ, облагается в 2021 году налогом на прибыль по ставке 6%.

Исходя из вышеизложенного суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств пересчитаны по соответствующим ставкам.

Сумма отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2021 г. составила 158 814 тыс. руб., в т.ч. видам:

- доходы будущих периодов – 11 037 тыс. руб.;
- материалы – 73 тыс. руб.;
- недостачи и потери от порчи ценностей – 34 тыс. руб.;
- основные средства – 976 тыс. руб.;
- оценочные обязательства и резервы – 1 404 тыс. руб.;
- убытки, перенесенные на будущее – 144 702 тыс. руб.;
- резервы сомнительных долгов – 587 тыс. руб. ;
- товары – 1 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2021 г. составила 7 049 тыс. руб., в т.ч. по видам:

- внеоборотные активы – 1 тыс. руб.;
- материалы – 10 тыс. руб.;
- недостачи и потери от порчи ценностей – 6 тыс. руб.;
- основные средства – 7 024 тыс. руб.;
- нематериальные активы – 5 тыс. руб.;
- товары – 3 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2020 г. составляла 156 782 тыс. руб., в т.ч. видам:

- доходы будущих периодов – 13 620 тыс. руб.;

- основные средства – 475 тыс. руб.;
- оценочные обязательства и резервы – 1 316 тыс. руб.;
- убытки, перенесенные на будущее – 140 347 тыс. руб.;
- резервы сомнительных долгов – 1 024 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2020 г. составляла 7 821 тыс. руб., в т.ч. по видам:

- внеоборотные активы – 1 тыс. руб.;
- материалы – 47 тыс. руб.;
- недостачи и потери от порчи ценностей – 6 тыс. руб.;
- основные средства – 7 744 тыс. руб.;
- нематериальные активы – 5 тыс. руб.;
- товары – 18 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2019 г. составляла 127 900 тыс. руб., в т.ч. видам:

- внеоборотные активы – 33 тыс. руб.;
- доходы будущих периодов – 16 189 тыс. руб.;
- недостачи и потери от порчи ценностей – 7 тыс. руб.;
- основные средства – 246 тыс. руб.;
- оценочные обязательства и резервы – 1 121 тыс. руб.;
- убытки перенесенные на будущее – 110 304 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2019 г. составила 8 264 тыс. руб., в т.ч. по видам:

- внеоборотные активы – 20 тыс. руб.;
- материалы – 64 тыс. руб.;
- недостачи и потери от порчи ценностей – 3 тыс. руб.;
- основные средства – 8 177 тыс. руб.

16. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

По состоянию на 31.12.2021 г. на 19 счетах бухгалтерского учета числится налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в сумме 195 тыс. руб., в т.ч.:

- НДС при приобретении ОС – 1 тыс. руб.;
- НДС по приобретенным нематериальным активам - 0 тыс. руб.;
- НДС по приобретенным запасам – 106 тыс. руб.
- НДС по приобретенным услугам – 88 тыс. руб.
- НДС при строительстве основных средств – 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. на 19 счетах бухгалтерского учета числился налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в сумме 4 214 тыс. руб., в т.ч.:

- НДС при приобретении ОС – 848 тыс. руб.;
- НДС по приобретенным нематериальным активам - 0 тыс. руб.;
- НДС по приобретенным материально-производственным запасам – 808 тыс. руб.
- НДС по приобретенным услугам – 2 517 тыс. руб.
- НДС при строительстве основных средств – 41 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. на 19 счетах бухгалтерского учета числился налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в сумме 4 186 тыс. руб., в т.ч.:

- НДС при приобретении ОС – 2 143 тыс. руб.;

- НДС по приобретенным нематериальным активам - 0 тыс. руб.;
- НДС по приобретенным материально-производственным запасам – 1 492 тыс. руб.
- НДС по приобретенным услугам – 539 тыс. руб.
- НДС при строительстве основных средств – 12 тыс. руб.

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31.12.2021 г. денежные средства и денежные эквиваленты общества составляют 57 969 тыс. руб., в т.ч.:

- денежные средства в кассах предприятия – 937 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах в банках – 55 691 тыс. руб.;
- денежные средства в пути – 1 341 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. денежные средства и денежные эквиваленты общества составляют 248 272 тыс. руб., в т.ч.:

- денежные средства в кассах предприятия – 605 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах в банках – 246 609 тыс. руб.;
- денежные средства в пути – 1 058 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. денежные средства и денежные эквиваленты общества составляли 26 700 тыс. руб., в т.ч.:

- денежные средства в кассах предприятия – 1 618 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах в банках – 24 615 тыс. руб.;
- денежные средства в пути – 467 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

- открытые, но не использованные кредитные линии;
- денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- поручительства третьих лиц, полученные организацией, неиспользованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- суммы займов, кредитов, недополученных по состоянию на отчетную дату, по заключенным договорам займа, кредита;
- денежные средства (или их эквиваленты), по состоянию на отчетную дату недоступные для использования;
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

В Отчете о движении денежных средств за 2021 год отражены операции по расчетам с основным обществом – НАО «РЕСТОР»:

- Поступление денежных средств по строке 4111 в т.ч. от НАО «РЕСТОР» составляет 27 тыс.руб.

- Поступление денежных средств по строке 4119 в т.ч. от НАО «РЕСТОР» составляет 34 104 тыс. руб.

Поступление денежных средств по строке 4311 в т.ч. от НАО «РЕСТОР» составляет 9 940 тыс.руб.

Выплата денежных средств по строке 4121 в т.ч. от НАО «РЕСТОР» составляет 228 026 тыс. руб.

Выплата денежных средств по строке 4129 в т.ч. от НАО «РЕСТОР» составляет 167 340 тыс. руб.

Выплата денежных средств по строке 4323 в т.ч. от НАО «РЕСТОР» составляет 65 720 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств за 2020 год отражены операции по расчетам с основным обществом – НАО «РЕСТОР»:

- Поступление денежных средств по строке 4111 в т.ч. от НАО «РЕСТОР» составляет 344 тыс.руб.

- Поступление денежных средств по строке 4119 в т.ч. от НАО «РЕСТОР» составляет 38 650 тыс. руб.

Поступление денежных средств по строке 4311 в т.ч. от НАО «РЕСТОР» составляет 55 780 тыс.руб.

Поступление денежных средств по строке 4312 в т.ч. от НАО «РЕСТОР» составляет 1 790 000 тыс.руб.

Выплата денежных средств по строке 4121 в т.ч. от НАО «РЕСТОР» составляет 124 526 тыс. руб.

Выплата денежных средств по строке 4129 в т.ч. от НАО «РЕСТОР» составляет 39 955 тыс. руб.

Выплата денежных средств по строке 4323 в т.ч. от НАО «РЕСТОР» составляет 1 636 112 тыс. руб.

18. ПРИЗНАНИЕ ОЦЕНОЧНОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОТРАЖЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УСЛОВНОМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВЕ И УСЛОВНОМ АКТИВЕ

Условные обязательства и активы отсутствуют.

19. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2021 года Обществом получена государственная помощь на общую сумму 8 638 тыс. руб.:

- Субсидия из бюджета Республики Крым ЮЛ и ИП в целях реализации Закона РК от 25 июня 2020 года №86-ЗРК/2020 (компенсационная выплата на покрытие части затрат, связанных с борьбой с коронавирусной инфекцией) в сумме 5 640 тыс. руб.

- Получение гранта по Соглашению 174-11-2021-004 от 27.05.2021 (Доступный парк) на приобретение внеоборотных активов в сумме 2 998 тыс. руб.

Субсидия в сумме 5 640 тыс. руб. учтена на счете 91.01 «Прочие доходы», а также в составе затрат на производство.

Сумма гранта по Соглашению 174-11-2021-004 от 27.05.2021 (Доступный парк) на приобретение внеоборотных активов отражена на счете 98.02 «Безвозмездные поступления». Основные средства, приобретенные за счет средств гранта, отражены на счете 01.01 «Основные средства в организации». По мере начисления амортизации суммы, учтенные на счете 98, списываются с этого счета в кредит счета 91.

В связи с выполнением Обществом условий предоставления бюджетных средств согласно Постановлению Правительства РФ от 16.05.2020 № 696 Общество было освобождено от обязательства выплаты 100% суммы задолженности по кредитному договору. В течение отчетного года обязательства по кредитному договору (в т.ч. начисленные проценты) в сумме 36 232 тыс. руб. были списаны и включены в состав прочих доходов.

В течение 2020 года ООО «ПАРК ФОРΟΣ» получены государственные субсидии на общую сумму 14 580 тыс. руб.:

- субсидии из федерального бюджета на сохранение штатной численности, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 24.04.2020 г. № 576 – 11 620 тыс. руб.

- субсидия из федерального бюджета на проведение мероприятий по профилактике коронавирусной инфекции, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 02.07.2020 № 976 – 2 960 тыс. руб.

Субсидии в сумме 14 580 тыс. руб. учтены на счете 91.01 «Прочие доходы», а также в составе затрат на производство.

В 2020 году получен льготный кредит на возобновление деятельности согласно Постановлению Правительства РФ от 16.05.2020 № 696 в сумме 35 717 тыс. руб. Сумма кредита учтена в составе краткосрочных обязательств. По состоянию на 31.12.2020 г. организацией выполнены условия предоставления бюджетных средств. Кредитный договор переведен в период наблюдения.

20. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество в 2021 г. не являлось участником договоров о совместной деятельности.

21. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ РИСКА, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Российское налоговое законодательство допускает возможность различного толкования одних и тех же норм законодательства и подвержено частым изменениям. Возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок. Возможность изменения правил таможенного контроля и пошлин в части увеличения пошлин.

Свою деятельность Общество осуществляет на территории Российской Федерации в Крымском федеральном округе и подвержено всем рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в регионе. Однако, в настоящее время указанные риски оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения, забастовками в России и в Крымском федеральном округе в частности, Общество оценивает как минимальные.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в котором Общество осуществляет основную деятельность, в том числе с повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью или труднодоступностью: отсутствуют.

Причины возникновения репутационных рисков связаны с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдению сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д. Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая.

Рыночные риски связаны с возможностью неблагоприятных последствий для организации при изменении рыночной конъюнктуры: процентные ставки, курсы иностранных валют.

Сложившаяся внешнеэкономическая ситуация оказывает влияние на экономику России. Однако, Общество не осуществляет свою деятельность на внешнем рынке и внешнеэкономический риск оценивается как минимальный.

Обществом риск ликвидности оценивается как низкий.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др.

Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества:

- возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок,
- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, а также влияние курса иностранной валюты, изменение процентных ставок и прочие ценовые риски.

22. ПРОЧЕЕ

По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость долгосрочных активов к продаже, отраженная в бухгалтерском балансе по строке 12610, составляет 203 тыс. руб. В том числе:

- объекты основных средств или других внеоборотных активов, использование которых прекращено организацией в связи с принятым решением о продаже – 15 тыс.руб.;
- материальные ценности, которые не классифицированы как запасы и остались от выбытия внеоборотных активов или были извлечены в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации и реконструкции – 188 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. стоимость долгосрочных активов к продаже, отраженная в бухгалтерском балансе по строке 12610, составляет 98 тыс. руб. В том числе:

- объекты основных средств или других внеоборотных активов, использование которых прекращено организацией в связи с принятым решением о продаже – 92,5 тыс.руб.;
- материальные ценности, которые не классифицированы как запасы и остались от

выбытия внеоборотных активов или были извлечены в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации и реконструкции – 5,5 тыс. руб.

В соответствии с программой развития общества на 2022г. не планируется осуществить прекращение какой - либо деятельности общества.

Эпидемиологическая ситуация (коронавирус COVID-19) не повлияла на финансово-хозяйственную деятельность общества, и на возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц, не работают аэропорты юга России, в т.ч. аэропорт Симферополя. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Директор



Шрша Э.Ф.

15.03.2022 г.