

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Корпорация Развития Севастополя»
за 2022 год.**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общая информация.....	3
2. Сведения об учетной политике Общества.....	4
3. Краткая характеристика и основные показатели деятельности Общества.....	9
4. Анализ и оценка структуры баланса.....	10
5.Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчётности.....	12
6. Пояснения к некоторым статьям баланса.....	13
7. Пояснения к отчету о прибылях и убытках.....	18
8.Пояснения к формированию отчета о движении денежных средств.....	20
9. Раскрытие информации в соответствии с требованиями бухгалтерских стандартов.....	22
10. Операции со связанными сторонами.....	28
11. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.....	31
12. Информация о непрерывности деятельности.....	31

В связи с выявленными ошибками, которые подлежат обязательному исправлению на основании федерального закона от 03.12.2011 №ФЗ №402-ФЗ, ПБУ 22/2010 внесены исправления отчетности и предоставляется уточненная бухгалтерская отчетность

1. Общая информация.

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

Дата государственной регистрации: 07.11.2016 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1169204061036

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

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

Сокращенное наименование: АО «КРС»

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

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

Основные виды деятельности Общества (код ОКВЭД):

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20)
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (82.99)

Среднесписочная численность работающих:

2021 год (чел)	2022 год (чел)	Увелич.(+) уменьш. (-)
12	14	+2

Сведения об уставном капитале Общества:

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

Реестродержатель:

До 19.04.2022 года Акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.» г. Москва
С 19.04.2022 года Акционерное общество «Регистратор КРС» г. Краснодар

Сведения о филиалах:

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Сведения об органах управления

Органами управления Общества являются:

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

Органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является Ревизионная комиссия.

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

Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор):

- в период с 07 ноября 2016 года по 19 июня 2017 года Брусникин Николай Юрьевич;
- в период с 20 июня 2017 года по 06 июня 2018 года Николаев Олег Александрович;
- в период с 06 июня 2018 года по 07 октября 2019 года Курков Дмитрий Борисович;
- в период с 08 октября 2019 года по 25 августа 2020 года исполняющий обязанности Генерального директора Лебедева Ольга Антоновна;
- в период с 26 августа 2020 года по 26 февраля 2021 года исполняющий обязанности Генерального директора Волков Сергей Григорьевич;
- в период с 01 марта 2021 года по 31 марта 2023 г. Величинский Роман Дмитриевич.
- в период с 01 апреля 2023 по настоящее время исполняющий обязанности генерального директора Волков Сергей Григорьевич.

2. Сведения об учетной политике Общества.

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральным законом РФ от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н., «Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства Финансов России от 31.10.2000 № 94Н ; Налоговым кодексом Российской Федерации с изменениями и дополнениями.

2.2. Ведение бухгалтерского учета и налогового учета в 2022 году осуществлялось в соответствии с Положением об учетной политике АО «КРС» на 2022 год, утвержденным приказом директора от 30.12.2021г. №347. При формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 не допускались. При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности не имеется.

2.3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой Общества на 2022 год:

2.3.1. Учет основных средств Общества осуществляется на основе правил, закрепленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.20 №204н. Способ отражения последствий изменения учетной политики – **перспективный, способ единовременной корректировки балансовой стоимости ОС на начало периода.**

2.3.2. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, либо для управленческих нужд, не

предназначен для последующей перепродажи, срок полезного использования которого более 12 месяцев, стоимость объекта превышает 40 000 руб. (п.5 ФСБУ 6/2020). Вид оценки основных средств – первоначальная стоимость.

2.3.3. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

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

2.3.5. Переоценка основных средств не производится.

2.3.6. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.3.7. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно;

По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется;

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);
- оценочного обязательства на демонтаж.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

2.3.8. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

2.3.9. Приобретаемые материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, с применением счета 10 «Материалы» (пункты 9-16 ФСБУ 5/2019, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению от 31 октября 2000 г. № 94н).

2.3.10. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по методу ФИФО (пункт 40 ФСБУ 5/2019).

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

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

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

К прочим доходам относятся:

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

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

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

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

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

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

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

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

иные поступления - по мере образования (выявления).

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

2.3.16. В состав расходов по обычным видам деятельности включаются:

Прямые:

- сырье и материалы, которые являются необходимым компонентом при изготовлении продукции, выполнении работ, также покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия по первичным документам; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное социальное, медицинское страхование; суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг. (пункт 9 ПБУ 10/99), услуги производственного характера, прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ

Косвенные:

- Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», к ним относятся: оплата труда и отчисления на социальные нужды административно-хозяйственного персонала, расходы на подготовку и переподготовку кадров, расходы на охрану труда, содержание имущества общехозяйственного назначения, административно-хозяйственные расходы, ремонт и амортизация основных средств общехозяйственного назначения, охрана организации, представительские расходы, налоги и сборы, начисленные в установленном законодательством РФ о налогах и сборах порядке, другие нужды непосредственно не связанные с производственным процессом. Данные расходы не включаются в себестоимость продукции, услуг, признаются расходами периода и списываются на счет 90.2(90.8) "Управленческие расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (пункт 9 ПБУ 10/99).

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

2.3.17. Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (с учетом положений пункта 5 настоящего Положения);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;

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

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

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

Общество ведет раздельный учет расходов, источником финансового обеспечения которых является Субсидия из бюджета города Севастополя, и расходов, источником которых являются собственные средства Общества.

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

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

Расходы будущих периодов подлежат классификации на активы со сроком списания:

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

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

2.3.20. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого квартала;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование (метод обязательств МФСО).

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

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

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; НДС с авансов полученных отражается в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность».

2.3.23. Отражение целевого финансирования в учете производится в соответствии с положениями ПБУ 13/2000, утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н

Способ принятия субсидии к учету- по мере появления уверенности в получении денежных средств из бюджета (подписания Соглашения). Бюджетные средства, принятые к бухгалтерскому учету, отражаются в учете как возникновение целевого финансирования (счет 86.01) и задолженности по этим средствам (счет 76.09).

Списание бюджетных средств со счета целевого финансирования на финансирование текущих расходов- в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При

этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов (счет 98.02) в момент принятия к бухгалтерскому учету запасов и других активов с последующим отнесением на доходы отчетного периода (счет 91.01) при отпуске запасов в производство, на выполнение работ (оказания услуг), начисления оплаты труда и осуществления других аналогичных расходов аналогичного характера.

Расходы, отнесенные за счет средств субсидии, относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.3.24. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов (пункт 3 ПБУ 18/02).

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

3. Краткая характеристика и основные показатели деятельности Общества.

АО «КРС» - предприятие, реализующее региональную инвестиционную стратегию, разрабатывает и реализует инвестиционные проекты территориального развития города Севастополя, участвует в создании и развитии на территории города Севастополя индустриального парка, повышения инвестиционной привлекательности и создания благоприятных условий для ведения предпринимательской и инвестиционной деятельности.

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

- Основные виды текущей деятельности:
 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.
- Основные показатели деятельности Общества в 2022 году:
 - Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) составила 18 500 тыс. руб.
 - Прочие доходы (доходы в рамках целевого финансирования) – 24 204 тыс. руб.
 - Проценты по вкладам, депозитам – 97 тыс. руб.
 - Прочие доходы – 24 тыс. руб.
 - Валовая прибыль за 2022 год составила 167 тыс. руб.
 - Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2022 – 604 тыс. руб.

4. Анализ и оценка структуры баланса.

4.1. Состав и структура актива баланса.

Актив баланса	На начало 2022 года		На конец 2022 года		Отклонение (+,-), тыс.руб.	Темп роста, %
	тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу		
Внеоборотные активы (стр. 1100)	7985	87,81	4509	90,32	-3476	0,00
Основные средства (стр. 1150), в т.ч. арендованные	5012	55,12	3142	62,94	-1870	0,00
Отложенные налоговые активы (стр.1180)	4540	49,93	2889	57,87	1651	0,00
Прочие внеоборотные активы (стр.1190)	2774	30,51	1209	24,22	-1565	0,00
Прочие внеоборотные активы (стр.1190)	199	2,18	158	3,16	-41	0,00
Оборотные активы (стр. 1200)	1108	12,19	483	9,68	-625	0,00
Запасы (стр. 1210)	0	0,00	13	0,26	13	0,00
НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220)	3	0,03	1	0,02	-2	0,00
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	201	2,21	80	1,60	-121	0,00
Денежные средства (стр. 1250)	767	8,44	214	4,29	-553	0,00
Прочие оборотные активы (стр.1260)	137	1,51	175	3,51	38	1,28
Всего активов (стр. 1600)	9093	100,00	4992	100,00	-4101	0,00

За 2022 год валюта баланса уменьшилась на 4 101 тыс. руб., или на 45,13%.

Внеоборотные активы на 31.12.2022 год составили на 4509 тыс. руб., оборотные активы – 483 тыс. руб.

4.2 Состав и структура пассива баланса.

Пассив баланса	На начало 2022 года		На конец 2022 года		Отклонение (+,-), тыс.руб.	Темп роста, %
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу		
Капитал и резервы (стр. 1300)	326	3,59	-162	-3,25	-488	-
Уставный капитал (стр. 1310)	10 000	109,97	10 000	200,32	0	-
Резервный капитал (стр. 1360)	0	0,00	0	0,00	0	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)(стр. 1370)	-9 674	-106,38	-10 162	-203,57	-488	-
Долгосрочные обязательства (стр. 1400)	5482	60,29	3411	68,33	-2071	-
Займы и кредиты (стр. 1410)	0	0,00	0	0,00	0	-
Отложенные налоговые обязательства (стр.1420)	1106	12,16	665	13,32	-441	-
Прочие обязательства (арендные обязательства) (стр.1450)	4376	48,12	2746	55,01	-1630	
Краткосрочные обязательства (стр. 1500)	3 285	36,12	1 743	34,92	-1 542	-
Займы и кредиты (стр. 1510)	0	0,00	0	0,00	0	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	73	0,80	242	4,85	169	231,51
Доходы будущих периодов (стр. 1530)	2 727	29,99	766	15,34	-1961	-
Оценочные обязательства (стр.1540)	485	5,33	735	14,73	250	51,55
Всего пассивов (стр.1 700)	9093	100,00	4992	100,00	-4101	-

Уставный капитал в размере 10000 тыс. руб. не покрывает убыток, который на 31.12.2022 года составляет 10162 тыс. руб.

За 2022 год доля собственного капитала в структуре пассива составила -162 тыс. руб.,

В составе долгосрочных обязательств наибольший удельный вес составляют «Обязательства по аренде» - 55,01%, «Отложенные налоговые обязательства» - 13,32% и в абсолютном значении эти показатели соответственно равны 2746 тыс. руб. и 665 тыс. руб.

В составе краткосрочных обязательств наибольший удельный вес составляют «Доходы будущих периодов» - 15,34%, «Оценочные обязательства» - 14,73% и в абсолютном значении эти показатели соответственно равны 766 тыс. руб. и 735 тыс. руб.

5. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020. Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Учетная политика на 2022 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора № 347 от 30.12.2021г.

- С 1 января 2022г. бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н, В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется Стандарт право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021, включают последствия указанной корректировки. Ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерского баланса произведен на 31.12.2021г.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021г.:

Наименование показателя	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки в связи с ошибкой учета	Сумма корректировки в связи с применением ФСБУ 6	Сумма корректировки в связи с применением ФСБУ 25	Сумма с учетом корректировок
Основные средства	1150	473	+4	-5	+4540	5012
Отложенные налоговые активы	1180	1866			+908	2774
Дебиторская задолженность	1230	400	-34		-165	201
Нераспределенная прибыль	1370	9673	+1			9674
Отложенные обязательства	1420	199		-1	+908	1106
Кредиторская задолженность	1520	107	-34			73

Прочие обязательства	1450	-			+4376	4376
----------------------	------	---	--	--	-------	------

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала на 31 декабря 2021г.:

Наименование показателя	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки в связи с ошибкой учета	Сумма с учетом корректировки
Уменьшение капитала за 2021 год, всего (Графа нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	3220	(487)	1	(488)
Уменьшение капитала за 2021 год, всего (Графа Итого)	3220	(487)	1	(488)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (Графа нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	3200	(9673)	1	(9674)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (Графа Итого)	3200	327	1	326

6. Пояснения к некоторым существенным статьям баланса.

6.1. Основные средства (строка 1150).

Движение основных фондов в 2022 году:

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 года – 3142 тыс.руб.

В виду незначительной балансовой стоимости основных средств переоценка основных средств не производится.

В состав основных средств входят:

Собственные основные средства-

1. Сервер Team Server P4-E31:

- принят к учету 06.09.2018;
- срок полезного использования – 36 мес.;
- первоначальная стоимость – 61 тыс.руб.;
- сумма начисленной амортизации за период использования – 61 тыс.руб.;
- остаточная стоимость на 31.12.2022 – 0 тыс.руб.

2. Системный блок Powercool 71004-500:

- принят к учету 24.12.2018;
- срок полезного использования – 36 мес.;
- первоначальная стоимость – 41 тыс.руб.;
- сумма начисленной амортизации за период использования – 41 тыс.руб.;
- остаточная стоимость на 31.12.2022 – 0 тыс.руб.

В связи с переходом с 01.01.2022г. на ФСБУ6 корректировка (увеличение) начисленной амортизации составила 1 тыс.руб.

3. Диван Аполло люкс 3-х местный Экокожа:

- принят к учету 13.02.2019;
- срок полезного использования – 60 мес.;
- первоначальная стоимость – 56 тыс.руб.;
- сумма начисленной амортизации за период использования – 43 тыс.руб.;
- остаточная стоимость на 31.12.2022 – 13 тыс.руб.

4. Интерактивный стол "ракета" 55 дюймов:

- принят к учету 29.09.2020;
- срок полезного использования – 36 мес.;

- первоначальная стоимость – 225 тыс.руб.;
 - сумма начисленной амортизации за период использования – 169 тыс.руб.;
 - остаточная стоимость на 31.12.2022 – 56 тыс.руб.
5. Многофункциональное устройство Oki MC853dn (45850404):
- принят к учету 05.02.2020;
 - срок полезного использования – 36 мес.;
 - первоначальная стоимость – 94 тыс.руб.;
 - сумма начисленной амортизации за период использования – 89 тыс.руб.;
 - остаточная стоимость на 31.12.2022 – 5 тыс.руб.
6. Кофемашина DeLonghi ECAM44.664.B черный:
- принят к учету 13.02.2020;
 - срок полезного использования – 36 мес.;
 - первоначальная стоимость – 85 тыс.руб.;
 - сумма начисленной амортизации за период использования – 80 тыс.руб.;
 - остаточная стоимость на 31.12.2022 – 5 тыс.руб.
- В связи с переходом с 01.01.2022г. на ФСБУ6 корректировка (увеличение) начисленной амортизации составила 4 тыс.руб.
7. Квадрокоптер DJI Mavic Air 2 Fly More Combo:
- принят к учету 19.04.2021;
 - срок полезного использования – 60 мес.;
 - первоначальная стоимость – 100 тыс.руб.;
 - сумма начисленной амортизации за период использования – 33 тыс.руб.;
 - остаточная стоимость на 31.12.2022 – 67 тыс.руб.
-
8. ПК HP Pavilion TG01-2003ur Core i5-11400/16GB/512GB SSD/GTX 1650 Super/DOS/Black 1:
- принят к учету 24.12.2021;
 - срок полезного использования – 36 мес.;
 - первоначальная стоимость – 80 тыс.руб.;
 - сумма начисленной амортизации за период использования – 27 тыс.руб.;
 - остаточная стоимость на 31.12.2022 – 53 тыс.руб.
9. ПК HP Pavilion TG01-2003ur Core i5-11400/16GB/512GB SSD/GTX 1650 Super/DOS/Black 2:
- принят к учету 24.12.2021;
 - срок полезного использования – 36 мес.;
 - первоначальная стоимость – 80 тыс.руб.;
 - сумма начисленной амортизации за период использования – 27 тыс.руб.;
 - остаточная стоимость на 31.12.2022 – 53 тыс.руб.
- Арендованное имущество:**
10. Часть жилого помещения: г.Севастополь, ул. Проспект Октябрьской Революции, д.42-Б, 122,5 м2 (1/2 часть):
- принят к учету 31.12.2021 г.
 - срок аренды -33 мес.
 - стоимость права пользования арендой -1809 тыс.руб.
 - сумма начисленной амортизации – 658 тыс.руб.
 - остаточная стоимость на 31.12.2022 г.- 1151 тыс.руб
11. Часть жилого помещения: г.Севастополь, ул. Проспект Октябрьской Революции, д.42-Б, 122,5м2 (1/2 часть):
- принят к учету 31.12.2021 г.
 - срок аренды -33 мес.
 - стоимость права пользования арендой -1809 тыс.руб.
 - сумма начисленной амортизации – 658 тыс.руб.
 - остаточная стоимость на 31.12.2022 г.- 1151 тыс.руб
12. Часть жилого помещения: г.Севастополь, ул. Проспект Октябрьской Революции, д.42-Б, 30,16 м2 (1/2 часть):
- принят к учету 31.12.2021 г.
 - срок аренды -33 мес.
 - стоимость права пользования арендой -461 тыс.руб.

- сумма начисленной амортизации – 168 тыс.руб.
 - остаточная стоимость на 31.12.2022 г.- 293 тыс.руб
13. Часть жилого помещения: г.Севастополь, ул. Проспект Октябрьской Революции, д.42-Б, 30,16 м2 (1/2 часть):
- принят к учету 31.12.2021 г.
 - срок аренды -33 мес.
 - стоимость права пользования арендой -462 тыс.руб.
 - сумма начисленной амортизации – 168 тыс.руб.
 - остаточная стоимость на 31.12.2022 г.- 294 тыс.руб

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (10,04%).
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

- 1.Согласно Договору б/н от 06 сентября 2019 имеется арендованное основное средство в виде нежилого помещения по адресу: г. Севастополь, Октябрьской революции пр-кт, д.42-Б, корп.6, площадью 122,5 кв.м. Размер арендной платы составляет 132 тыс.руб. ежемесячно.
- 2.Согласно Договору №30-12-19/1 от 30.12.2019 имеется арендованное основное средство в виде нежилого помещения по адресу: г. Севастополь, Октябрьской революции пр-кт, д.42-Б, корп.6, площадью 30,16 кв.м. Размер арендной платы составляет 32 тыс.руб. ежемесячно.
- 3.Согласно Договору №А10/2020 от 01.12.2020 имеется арендованное основное средство в виде гаража-склада по адресу: г. Севастополь, ГК «Океан-3», ул.Б.Михайлова д.14-41, гараж №82, площадью 19 кв.м. Размер арендной платы составляет 6 тыс.руб. ежемесячно.

6.2. Незавершенное строительство.

Незавершенного строительства нет.

6.3. Материально-производственные запасы (строка 1210).

Остатки материально – производственных запасов на 31.12.2022 г.- 13,5 тыс. руб., в т. ч.:

- ежедневник 10 шт. на сумму 10 тыс. руб.
- календарь квартальный 10 шт. на сумму 3,5 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220) на 31.12.2022 г.- 1 тыс. руб.

Материальные ценности (офисная техника, оборудование), числящиеся на забалансовом счете – 2 648 тыс. руб.

6.4. Дебиторская задолженность (строка 1230).

По состоянию на 31.12.2022 г. дебиторская задолженность составила 80 тыс. руб.

В структуре дебиторской задолженности наибольший удельный вес приходится на переплату перед бюджетом (72,50%), что составляет 58 тыс.руб.,
Авансы, выданные поставщикам – 22 тыс. руб. (27,50%).

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

Состав и структура дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность	На начало 2022 года		На конец 2022 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	
Авансы поставщикам	179	89,05	22	27,50	-157
Переплата перед бюджетом (фондами)	18	8,96	58	72,50	+40
Авансы работникам	4	1,99	0	0,00	-4
Покупатели и заказчики	0	0,00	0	0,00	0
Итого дебиторская задолженность	201	100	80	100	-121

6.5. Прочие оборотные активы (строка 1260).

По состоянию на 31.12.2022 г. величина прочих оборотных активов составила 175 тыс. руб.

Состав и структура прочих оборотных активов.

Прочие оборотные активы	На начало 2022 года		На конец 2022 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	
Расходы будущих периодов	137	100	175	100	+38
Сальдо по счету 76.НА (НДС при исполнении обязанности налогового агента)	0	0	0	0	0
Итого прочие оборотные активы	137	100	175	100	+38

6.6. Прочие внеоборотные активы (строка 1190).

По состоянию на 31.12.2022 г. величина прочих внеоборотных активов составила 158 тыс. руб.

Состав и структура прочих внеоборотных активов.

Прочие внеоборотные активы	На начало 2022 года		На конец 2022 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	
Расходы будущих периодов	199	100%	158	100%	-41
Итого прочие внеоборотные активы	199	100	158	100	-41

6.7. Займы и кредиты (строки 1410,1510)

По состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет займов и кредитов.

6.8. Кредиторская задолженность (строка 1520).

За отчетный период общая величина кредиторской задолженности составила 242 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность	На начало 2022 года		На конец 2022 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	13	17,81	7	2,89	-6
Авансы полученные от покупателей	37	50,68	63	26,03	+26
Прочие кредиторы	-	-	58	23,97	+58
Задолженность перед бюджетом (фондами)	10	13,70	114	47,11	+104
Задолженность перед работниками (подотчетные средства)	13	17,81	-	-	-13
Итого кредиторская задолженность	73	100,00	242	100,00	+169

Основная доля кредиторской задолженности приходится на задолженность:

- перед бюджетом (фондами) 114 тыс. руб. (47,11%)- (текущие платежи);
- авансы, полученные от покупателей - 63 тыс. руб. (26,03%), а именно:

1) ООО «Севастопольский городской крематорий»- 42 тыс. руб.

2) ООО «Севпромкомплект» - 21 тыс. руб.

- Прочими кредиторами 23,97%, а именно

1) УФК по г. Севастополю (ДЭРС) – 58 тыс. руб.

6.9. Прочие долгосрочные обязательства. (Стр.1450)

Наименование показателя	На начало 2022 года тыс. руб.	На конец 2022 года тыс. руб.	Изменение тыс. руб.
Арендные обязательства	4376	2746	-1630

Арендные обязательства по аренде отражены по приведенной стоимости за минусом начисленных процентов и задолженности по арендным платежам. Договоры аренды долгосрочные, поэтому в рамках долгосрочных договоров вся сумма обязательств по аренде отнесена на долгосрочные обязательства.

6.10 Доходы будущих периодов (строка 1530).

По состоянию на 31.12.2022г. величина доходов будущих периодов составила 766 тыс. руб.

Состав и структура доходов будущих периодов

Доходы будущих периодов	На начало 2022 года		На конец 2022 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.
Остаток средств целевого финансирования	2160	79,21	0	0	-2160
Доходы будущих периодов*	567	20,79	766	100,00	+199
Итого доходы будущих периодов	2727	100,00	766	100,00	-1961

*Доходы будущих периодов – суммы бюджетных средств (субсидия) на финансирование текущих расходов, признанные в момент принятия к бухгалтерскому учету активов с последующим отнесением на доходы отчетного периода исходя из времени признания отдельных видов расходов.

6.11 Состав и структура отложенных налоговых активов (Строка 1180)

Отложенные налоговые активы	На начало 2022 года		На конец 2022 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.
Оценочные обязательства-резерв ежегодных отпусков	130	4,69	147	12,16	+17
Расходы будущих периодов	-	-	76	6,29	+76
Убытки прошлых лет	1736	62,58	372	30,77	-1364
Арендные обязательства	908	32,73	614	50,78	-294
Итого	2774	100,00	1209	100,00	-1565

6.12. Состав и структура отложенных налоговых обязательств (Строка 1420)

Отложенные налоговые обязательства	На начало 2022 года		На конец 2022 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.
Кредиторская задолженность	-	-	48	7,22	+48
Основные средства	976	88,25	617	92,78	-359
Оценочные обязательства и резервы- резерв ежегодных отпусков	130	11,75	-	-	-130
Итого	1106	100,00	665	100,00	-441

6.13. Состав и структура оценочных обязательств (Строка 1540)

Оценочные обязательства	На начало 2022 года		На конец 2022 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.
Резерв ежегодных отпусков	373	76,91	575	78,23	+202
Резерв страховых взносов	112	23,09	160	21,77	+48
Итого	485	100,00	735	100,00	+250

7. Пояснения к отчету о прибылях и убытках.

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2021г.:

Наименование показателя	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки в с вязи в ошибкой учета	Сумма с учетом корректировок
Управленческие расходы	2220	24717	-4	24713
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(24406)		(24402)
Прочие доходы -в.т.ч. субсидия	2340	-	22452	22452
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2081)	+4	(2077)

Чистая прибыль (убыток)	2400	(487)	+7	(483)
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периоды	2520	-	-5	(5)

Показатель	№ строки	2021 год	2022 год	Изменение(+,-)
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2110	311	18500	+18189
Себестоимость продаж	2120	-	-18333	+18333
Валовая прибыль	2100	311	167	-144
Проценты к получению	2320	-	97	+97
Прочие доходы	2340	22452	24228	+1776
В т.ч. субсидия		22452	24204	-1752
Управленческие расходы, в т.ч.	2220	-24713	-23339	-1374
-амортизация		185	147	-38
-амортизация арендованного имущества		-	1651	+1651
-аренда помещения		2038	69	-1969
-заработная плата		11308	14590	+3282
-страховые взносы		3192	4208	+1016
-резерв предстоящих отпусков и страховых взносов		1451	803	-648
-командировочные расходы		578	247	-331
-коммунальные расходы		57	61	+4
-расходы по обслуживанию техники			95	+95
-программное обеспечение		96	257	+161
-проектно-сметные, инженерно-изыскательные работы			183	+183
-обязательный аудит и публикация на федеральном информационном ресурсе		108	91	-17
-ведение реестра акционеров		35	66	+31
-расходы на рекламно-сувенирную продукцию		241	249	+8
-содержание и модернизация сайта		27	33	+6
-охрана помещения		12	12	
-транспортные расходы		133	284	+155
-интернет, связь, почта		48	41	-7
-хозяйственные, канцелярские товары		87	140	+53
-продвижение инвестиционной привлекательности г.Севастополя		4627	-	-4627
-образовательные услуги			35	+35
-клининг		79		-79
-охрана труда		28		-28
-организация рабочих мест		383	75	-308
-прочие			2	+2
Прибыль (убыток) от продаж	2200	24402	23172	-1230
Проценты к получению	2320		97	+97
Проценты к уплате	2330		-339	+339

Прочие доходы, в т.ч.	2340	22452	24228	+1776
-субсидия		22452	24204	+1752
Прочие расходы, в т.ч.	2350	-127	-71	-56
- комиссия банка		61	24	-37
Прибыль + (убыток-) до налогообложения	2300	-2077	743	+2820
Налог на прибыль, в т.ч.	2410	1594	-1231	-2825
-текущий налог на прибыль	2411	-	105	+105
-отложенный налог на прибыль	2412	1594	-1126	-2720
Чистая прибыль+ (убыток-)	2400	-483	-488	-5
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-5		+5
Совокупный финансовый результат периода(-убыток)	2500	-488	-488	-

Состав выручки от продажи продукции, работ, услуг. -18500 тыс. руб. (строка 2110), в т.ч.:

- обеспечение участия заказчика в выставках -18 333 тыс. руб.
- информационно-консультационные услуги бизнесу – 167 тыс. руб.

Прочие доходы – 24 228 тыс. руб. (строка 2340), в т.ч.

- доходы по целевому финансированию – 24 204 тыс. руб.
- списана просроченная кредиторская задолженность -17 тыс. руб.
- неиспользованная сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков- 7 тыс. руб.

Состав себестоимости продаж -18333 тыс. руб. (строка 2120):

- обеспечение участия заказчика в выставках, а именно:

- 1)Комплекс услуг по обеспечению участия Экспонента в выставке- 8762 тыс. руб.
- 2)Оформление выставочного стенда -9572 тыс. руб.

8. Пояснения к формированию отчета о движении денежных средств

8.1. Состав и структура отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки от текущих операций	№ строки	2021	2022	Изменение (+,-)
Поступления – всего, в т.ч	4110	23240	41716	+18476
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	308	18558	+18250
субсидия	4114	22 452	22 887	+435
прочие поступления	4119	480	271	-209
Платежи - всего	4120	-27801	-42269	12499
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-7963	-20204	12241
в связи с оплатой труда работников	4122	-15914	-19381	3467
налога на прибыль	4124	-	-26	26
возврат субсидии	4125	-3195	-586	-2609
прочие платежи	4129	-729	-103	-626
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-4561	1416	-3145

Денежные потоки от финансовых операций				+10	
Поступления - всего	4310		10		
в том числе:				+10	
получение кредитов и займов	4311		10		
Платежи - всего	4320		-1979	-1979	
возврат кредитов и займов	4323		-10	-10	
Прочие платежи- арендные платежи	4329		-1969	-1969	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-1969	-1969	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-4561	-553	-4008	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5328	767	-4561	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	767	214	-553	

8.2. Состав и структура денежных средств

Вид	На начало 2022 года		На конец 2022 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.
Денежные средства на расчетном счете	767	100,00	214	100,00	-553
Денежные средства в кассе	0	0,00	0	0,00	0
Депозиты	0	0,00	0	0,00	0
Итого	767	100,00	214	100,00	- 553

Корректировки показателей отчета о целевом использовании средств на 31 декабря 2021г.:

Наименование показателя	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки в связи с ошибкой учета	Сумма с учетом корректировок
Поступило средств	6251	-	22931	22931
Прочие, в том числе субсидия				

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств на 31 декабря 2021г.:

Наименование показателя	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки в связи с ошибкой учета	Сумма с учетом корректировок
Поступление субсидии	4114	-	22452	22452
Прочие поступления	4119	22932	-22452	480
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(12361)	3553	(15914)
Возврат субсидии	4125	-	3195	(3195)
Прочие платежи	4129	(7477)	6748	(729)

9. Раскрытие информации в соответствии с требованиями бухгалтерских стандартов.

Содержание	Пояснения
Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	По п.17.4 Устава АО «КРС» срок полномочий членов Совета директоров не установлен. Распоряжение акционера от 24.08.2022 №3832-РДИ указание на срок полномочий членов Совета директоров не содержит. В период с 01.01.2022 по 31.12.2022 Состав Совета директоров: Профатилов Д. А. – Директор Департамента экономического развития города Севастополя – член Правительства Севастополя (с 01.01.2022 по 31.12.2022); Ахтемов Э. К. – заместитель директора Департамента – начальник Управления реализации государственных программ и социально – экономического развития экономического развития города Севастополя (с 01.01.2022 по 31.12.2022);
	Андреева Я. И. – начальник отдела обеспечения проектных инициатив и приоритетных проектов Управления инвестиционной и промышленной политики Департамента экономического развития города Севастополя (с 01.01.2022 по 31.12.2022); Болдырев Д. В. - Заместитель начальника Управления имущественных отношений Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя (с 01.01.2022 по 31.12.2022); Руднева М. В. – начальник отдела корпоративного управления, работы с государственными предприятиями и учреждениями Управления имущественных отношений Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя (с 01.01.2022 по 31.12.2022); Лемешкин П. И. – начальник Управления сопровождения инвестиционных проектов города Севастополя, начальник Управления инвестиционной и промышленной политики Департамента экономического развития города Севастополя (с 01.01.2022 по 29.06.2022); Плешко Е.К. – начальник административно-правового отдела Управления внешнеэкономической деятельности и административно-правовой работы Департамента экономического развития города Севастополя (с 29.06.2022 по 31.12.2022); Чарухин Д. Ю. – Первый заместитель директор Департамента экономического развития города Севастополя (с 01.01.2022 по 29.06.2022); Василевская Н. Ю. – начальник Управления внешнеэкономической деятельности и административно –

	правовой работы Департамента экономического развития города Севастополя (с 29.06.2022 по 24.08.2022); Бежанидзе Г.Я. – руководитель приоритетного проекта Департамента экономического развития города Севастополя (с 24.08.2022 по 31.12.2022);
События после отчетной даты	Нет
Связанные стороны	Нет
Информация по сегментам	
Определение отчетных сегментов	Географический
Применяемые способы распределения между отчетными сегментами доходов, расходов, активов и обязательств	Нет
Государственная помощь	Да
Вид помощи	Субсидия в размере 22 887,4 тыс. руб. на финансовое обеспечение затрат по организационному обеспечению инвестиционной деятельности (соглашение № 1 от 16.02.2022);
Основные средства (собственные)	Сервер Team Server P4-E31: - принят к учету 06.09.2018; - срок полезного использования – 36 мес.; - первоначальная стоимость – 61 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 61 тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2022 – 0 тыс.руб. Системный блок Powercool 71004-500: - принят к учету 24.12.2018; - срок полезного использования – 36 мес.; - первоначальная стоимость – 41 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 41 тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2022 – 0 тыс.руб. Диван Аполло люкс 3-х местный Экокожа: - принят к учету 13.02.2019; - срок полезного использования – 60 мес.; - первоначальная стоимость – 56 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 43 тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2022 – 13 тыс.руб. Интерактивный стол "ракета" 55 дюймов: - принят к учету 29.09.2020; - срок полезного использования – 36

	мес.; - первоначальная стоимость – 225 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 169 тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2022 – 56 тыс.руб. Многофункциональное устройство Oki MC853dn (45850404): - принят к учету 05.02.2020; - срок полезного использования – 36 мес.; - первоначальная стоимость – 94 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 57 тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2022 – 5 тыс.руб. Кофемашина DeLonghi ECAM44.664.B черный: - принят к учету 13.02.2020; - срок полезного использования – 36 мес.; - первоначальная стоимость – 85 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 80 тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2022 – 5 тыс.руб.
	Квадрокоптер DJI Mavic Air 2 Fly More Combo: - принят к учету 19.04.2021; - срок полезного использования – 60 мес.; - первоначальная стоимость – 100 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 33 тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2022 – 67 тыс.руб. ПК HP Pavilion TG01-2003ur Core i5-11400/16GB/512GB SSD/GTX 1650 Super/DOS/Black 1: - принят к учету 24.12.2021; - срок полезного использования – 36 мес.; - первоначальная стоимость – 80 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 27

	тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2022 – 53 тыс.руб. ПК HP Pavilion TG01-2003ur Core i5-11400/16GB/512GB SSD/GTX 1650 Super/DOS/Black 2: - принят к учету 24.12.2021; - срок полезного использования – 36 мес.; - первоначальная стоимость – 80 тыс.руб.; - сумма начисленной амортизации за период использования – 27 тыс.руб.; - остаточная стоимость на 31.12.2022 – 53 тыс.руб.
Материально-производственные запасы	13,5 тыс.руб.
Последствия изменений способов оценки материально - производственных запасов	Нет
Стоимость материально - производственных запасов, переданных в залог	Нет
Заемные средства	Нет
Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций	Нет
Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств	Нет
Суммы затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов	Нет
Величина средневзвешенной ставки займов и кредитов (при ее применении)	Не применяем
Условные обязательства, активы и резервы, образованные в связи с последствиями условного факта	Нет
Краткое описание характера обязательства и ожидаемого срока его исполнения	Нет
Краткая характеристика неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины обязательства	Нет
Наличие и величина выданных организацией гарантий, обязательствах, вытекающих из учтенных (дисконтированных) организацией векселей, и других аналогичных обязательств, принятых на себя организацией	Нет
Сумма резерва на начало и конец отчетного периода (по каждому резерву)	Резерв предстоящих отпусков: 01.01.2022 – 373 тыс. руб.; 31.12.2022 – 575 тыс. руб. Резерв страховых взносов предстоящих отпусков: 01.01.2022 – 112 тыс. руб.; 31.12.2022 – 160 тыс. руб.
Сумма резерва, списанная в отчетном периоде в связи с признанием организацией	Нет

обязательства, ранее признанного условным	
Неиспользованная (излишне начисленная) сумма резерва, отнесенная в отчетном периоде на прочие доходы организации	7 тыс.руб.
Примененная ставка (ставки), способы дисконтирования и их обоснование	Нет
Информация об условных активах при наличии высокой или очень высокой степени вероятности их получения	Нет
Общий характер условного факта и причина, по которой более подробная информация не раскрывается в случае возможности нанести ущерб организации в ходе урегулирования последствий соответствующего условного факта	Нет
Прекращаемая деятельность	Нет
Расчеты по налогу на прибыль	
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	Условный расход по налогу на прибыль в 2022 году: 147 тыс. руб.
Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)	Изменение отложенных налоговых обязательств в 2022 году (441) тыс. руб.: - на 01.01.2022 г. - 1106 тыс. руб. - на 01.01.2023 г. - 665 тыс. руб. Изменение отложенных налоговых активов в 2022 году: (1565) тыс. руб. - на 01.01.2022 г. - 2774 тыс. руб. - на 01.01.2023 г. - 1209 тыс. руб.
Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	Постоянная разница (ошибочная), возникшая в 2021г. по доходам по целевому финансированию в сумме 8 220 тыс. руб., откорректирована в текущем отчетном периоде, что повлияло на корректирование условного расхода (дохода) на прибыль отчетного года на 1 643 тыс. руб.
Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	Нет
суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства.	Нет
Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	Нет
Финансовые вложения	
Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	Нет
Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Нет

Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость	Нет
По долговым ценным бумагам, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, - разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения	Нет
Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	Нет
Стоимость и виды выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи)	Нет
Данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием: вида финансовых вложений, величины резерва, созданного в отчетном году, величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; сумм резерва, использованных в отчетном году	Не создавался
По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования	Нет
Совместная деятельность	Нет
Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами	Нет
Прочие доходы, не зачисленные на счет прибылей и убытков	Нет
Прочие расходы, не зачисленные на счет прибылей и убытков	Нет
Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	Резерв на оплату отпусков: На начало отчетного периода – 485 тыс. руб. На конец отчетного периода - 735 тыс. руб. Сумма, признанная в отчетном периоде – 553 тыс. руб. Сумма, списанная на затраты – 803 тыс. руб.
Курсовые разницы	Нет
Величина курсовых разниц, отнесенных на иные счета бухгалтерского учета	Нет
Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых членам Совета директоров	Вознаграждений и иных выплат не производилось.
Информация о размерах вознаграждений единоличному исполнительному органу	Вознаграждений и иных выплат не производилось.
Информация о	

10. Операции со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

На основе данных единого государственного реестра юридических лиц прослеживаются следующие взаимосвязи лиц, имеющих прямое или косвенное отношение к организации:

Лица и организации, непосредственно связанные с АО "КРС" на период с 01.01.2022 по 31.12.2022	Лица и организации, опосредованно связанные с АО "КРС"	
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2
1	2	3
1. Департамент по имущественным и земельным отношениям города Севастополя-доля акций - 100%	<u>ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ</u> (учредитель) <u>Ксенофонтов Александр Владимирович</u> (руководитель) <u>СЕВИМУЩЕСТВО</u> (ликвид ир. 04.12.2015) (правопродшественник) <u>СЕВЗЕМКОНТРОЛЬ</u> (ликвидир. 19.10.2018) (участник реорганизации) <u>Левашов Максим Андреевич</u> (руководитель до 15.04.2022*) <u>Кузнецова Оксана Борисовна</u> (руководитель до 19.11.2021*) <u>Зайнуллин Рустэм Шаукатович</u> (руководитель до 22.11.2019*)	<u>ДК (ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ</u> - учредитель; находилось по одному адресу с <u>ДЕПАРТАМЕНТ ПО ИМУЩЕСТВЕННЫМ И ЗЕМЕЛЬНЫМ ОТНОШЕНИЯМ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ</u>) <u>ГУП "ГАЗК"(ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ</u> - учредитель) <u>СЕВРЕЕСТР (ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ</u> - учредитель) <u>ГУПС "УК ГАГАРИНСКОГО РАЙОНА-2" (ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ</u> - учредитель) <u>СЕВГОССТРОЙНАДЗОР (ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ</u> - учредитель) <u>УПРАВЛЕНИЕ ЗАГС (ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ</u> - учредитель) <u>ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ</u> <u>Развожаев Михаил</u>

Лица и организации, непосредственно связанные с АО "КРС" на период с 01.01.2022 по 31.12.2022	Лица и организации, опосредованно связанные с АО "КРС"	
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2
1	2	3
		<u>Владимирович</u> (руководитель <u>ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ</u>) <u>СТСН "СЕМЬЯ"</u> (<u>Ксенофонтов Александр Владимирович</u> - руководитель до 03.03.2021*) <u>КУИ ГОРОДА ДУБНЫ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ</u> (<u>Ксенофонтов Александр Владимирович</u> - руководитель до 12.03.2019*)
		<u>ДЕПАРТАМЕНТ ЛЕНИНСКОГО РАЙОНА ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ</u> (ликвидир. 22.06.2017) (<u>ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ</u> - учредитель; находилось по одному адресу с <u>ДЕПАРТАМЕНТ ПО ИМУЩЕСТВЕННЫМ И ЗЕМЕЛЬНЫМ ОТНОШЕНИЯМ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ</u>) <u>МИНИМУЩЕСТВО БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ</u> (<u>Зайнуллин Рустэм Шаукатович</u> - руководитель) <u>Овсянников Дмитрий Владимирович</u> (руководитель до 25.07.2019* <u>ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ</u>) <u>ДНТ "МАЛАЯ РОДИНА"</u> (ликвидир. 07.02.2022) (<u>Ксенофонтов Александр Владимирович</u> - учредитель до 20.10.2021*) <u>МТУ РОСИМУЩЕСТВА В РЕСПУБЛИКЕ КРЫМ И ГОРОДЕ СЕВАСТОПОЛЕ</u> (<u>Левашов Максим Андреевич</u> - руководитель до

Лица и организации, непосредственно связанные с АО "КРС" на период с 01.01.2022 по 31.12.2022	Лица и организации, опосредованно связанные с АО "КРС"	
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2
1	2	3
		24.06.2019*) <u>ГБУК "СХЦ "РАДОСТЬ"</u> (находилось по одному адресу с <u>ДЕПАРТАМЕНТ ПО ИМУЩЕСТВЕННЫМ И ЗЕМЕЛЬНЫМ ОТНОШЕНИЯМ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ</u>)

На основе данных единого государственного реестра юридических лиц прослеживаются следующие взаимосвязи лиц, имеющих прямое или косвенное отношение к организации:

Лица и организации, непосредственно связанные с АО "КРС" на период с 01.01.2022 по 31.12.2022	Лица и организации, опосредованно связанные с АО "КРС"	
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2
1	2	3
Величинский Роман Дмитриевич (руководитель АО «КРС»)	<u>ООО "ПРОМОБОТ"</u> (АО "МИР" - учредитель до 30.07.2019*) <u>АО "МСП ЛИЗИНГ"</u> (учредитель до 03.01.2022* АО "МИР") <u>ООО "КОЛТЕК-КАМА"</u> (ликвидир. 09.11.2022) (АО "МИР" - учредитель до 03.03.2020*) <u>Дубовик Вадим Викторович</u> (руководитель до 12.07.2022* АО "МИР") <u>Коваленко Елена Александровна</u> (руководитель АО "МИР")	<u>Чугунов Максим Петрович</u> (руководитель, учредитель <u>ООО "ПРОМОБОТ"</u>) <u>Бубнов Григорий Георгиевич</u> (учредитель <u>ООО "ПРОМОБОТ"</u>) <u>ООО "ФРИИ ИНВЕСТ"</u> (учредитель <u>ООО "ПРОМОБОТ"</u>) <u>ООО "УК ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ ФОНД ВЫСОКИХ ТЕХНОЛОГИЙ"</u> (учредитель <u>ООО "ПРОМОБОТ"</u>) <u>ООО "КОГНИТИВНЫЕ СИСТЕМЫ"</u> (<u>ООО "ПРОМОБОТ"</u> - учредитель) <u>ООО «АЙБОКС ТЕХНОЛОДЖИ»</u> (<u>ООО "ПРОМОБОТ"</u> - учредитель) <u>Данилов Руслан Фархадович</u> (руководитель <u>АО "МСП ЛИЗИНГ"</u>) <u>Плужник Евгений Владимирович</u> (учредитель <u>ООО "ПРОМОБОТ"</u>) <u>Утев Максим Алексеевич</u> (учредитель <u>ООО "ПРОМОБОТ"</u>) <u>Кивокурцев Олег Алексеевич</u> (учредитель <u>ООО "ПРОМОБОТ"</u>)

Лица и организации, непосредственно связанные с АО "КРС" на период с 01.01.2022 по 31.12.2022	Лица и организации, опосредованно связанные с АО "КРС"	
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2
1	2	3
		<u>Южаков Алексей Александрович</u> (учредитель ООО "ПРОМОБОТ") <u>Еремеев Игорь Михайлович</u> (учредитель ООО "ПРОМОБОТ") <u>ФРИИ</u> (учредитель до 29.05.2019* ООО "ПРОМОБОТ") <u>АО "ДСК-МСС"</u> (АО "МСП ЛИЗИНГ" - учредитель до 01.01.2022*) <u>АО "МСП БАНК"</u> (учредитель до 02.01.2022* АО "МСП ЛИЗИНГ") <u>АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"</u> (учредитель до 02.01.2022* АО "МСП ЛИЗИНГ")
		<u>ООО "ДИАЛОГ ИНВЕСТИЦИИ"</u> (Дубовик Вадим Викторович - руководитель, учредитель)

Выплаты аффилированным лицам отсутствуют.
Бенефициарные владельцы отсутствуют.

11. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. членов совета директоров 2. единоличного исполнительного органа – генерального директора 3. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители генерального директора, главный бухгалтер)
2. Размер выплат совету директоров в 2022 году составляет 0 тыс. руб. (в 2021г. - 0 тыс. руб.)
3. Размер краткосрочных выплат (оплата труда, ежегодных отпусков, материальной помощи к отпуску, другие выплаты, связанные с оплатой труда с учетом налогов) единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2022 году составляет 6 546 тыс. руб., в 2021г. – 4 917 тыс. руб. сумма страховых взносов составляет 1 772 тыс. руб. в 2021г. – 1 284 тыс. руб.
4. Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

12. Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2022 года снизились к уровню начала года на 2 448 тыс. руб. (на 80,0%), в результате получения отрицательного финансового результата, а также корректировки отложенного налогового актива за 2021 год (1643 тыс. руб.) и на 31.12.2022 г. составили 604 тыс. руб. Отрицательный финансовый результат по итогам

деятельности за 2022 год (488 тыс. руб.) связан с наличием отложенного налога на прибыль в размере 1126 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. чистые активы составили меньше уставного капитала на 9 396 тыс. руб. Компенсировать сложившееся положение предприятие планирует в последующие периоды, после 2022 года, путем получения чистой прибыли.

В соответствии с «Планом мероприятий по приведению стоимости чистых активов в соответствие с размером уставного капитала АО «КРС»» увеличение стоимости чистых активов планируется на 200 тыс. руб. уже в 4 квартале 2023 году с вводом в действие и началом работы индустриального парка «Гераклид» и получения доходов от сдачи в аренду площадей, а в дальнейшем прогнозируется рост объемов продаж и прибыли после 2023 года.

Также планируется в 2024-2025 годах внесение денежных средств учредителем для приобретения основных средств в АО «КРС». Таким образом, вопрос о приведении стоимости чистых активов к величине уставного капитала планируется до конца 2025 года.

Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками с длительными сроками не являются существенными и не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Ограничения, вызванные коронавирусом COVID-19, последствия специальной военной операции не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем, не повлияли на достоверность показателей отчетности и на восприятие заинтересованных пользователей Общества в 2022 году. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Исполняющий обязанности
генерального директора



С.Г. Волков

Главный бухгалтер

«28» апреля 2023 года



И. А. Карстен