

№ 29
" 26 " марта 20 21 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

Акционерного общества

«Крымхолод»

за 2020 год

(период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.)



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат:
Акционерам Акционерного общества
«Крымхолод»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Крымхолод» (ОГРН 1149102083393, дом 6, улица Евпаторийское шоссе, г.Симферополь, Республика Крым, индекс 295014, Российская Федерация), (далее - Аудируемое лицо), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики (далее – годовая бухгалтерская «Отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Важные обстоятельства

Аудитор обращает внимание на п.2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – настоящая отчетность является пересмотренной в связи с внесением корректировок согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и ПБУ 4/99 по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. Первоначальная отчетность была подписана 11.03.2021г.

Ответственность руководства и членов Наблюдательного Совета Аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудиторское лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Наблюдательного Совета несут ответственность по надзору за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Аудируемого лица.

Ответственность Аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Аудируемого лица;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ГЛОБУС-АУДИТ"

4) делаем вывод о правомерности применения руководством Аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Наблюдательного совета Аудируемого лица, которые наделены полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



В.И. Волобуев

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «Глобус-Аудит»,
ОГРН 1149102044244,
295013, Республика Крым, г.Симферополь, улица Дмитрия Ульянова, 1 А,
член саморегулируемой организации auditors «ААС» (Некоммерческое
партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»);
ОРНЗ 11606049268

« 26 » марта 2021 года

Закончено на руки получив
Меншиков Алексей Николаевич
Директор *26.03.2021*



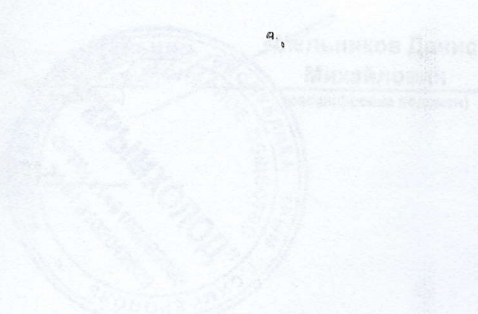
Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация Акционерное общество "КРЫМХОЛОД"	по ОКПО	00734653		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9102042623		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес) 295014, Крым респ, Симферополь г, Евпаторийское ш, д. № 6				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО АФ "ГЛОБУС-АУДИТ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	9102026741		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1149102044244		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.2.	Основные средства	1150	39 444	41 230	39 898
	в том числе:				
6.2.	Машины и оборудование (кроме офисного)	11501	7 535	6 370	4 192
6.2.	Здания	11502	21 021	21 782	22 209
6.2.	Сооружения	11503	10 888	10 769	11 188
6.3.	Вложения во внеоборотные активы: Сеть электроснабжения 10кВ	11504	-	2 309	2 309
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6.5.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	39 444	41 230	39 898
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.6.	Запасы	1210	246	258	822
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
6.7.	Дебиторская задолженность	1230	12 869	4 058	2 931
	в том числе:				
6.7.	Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	12301	2 876	2 263	1 935
6.7.	Дебиторская задолженность по выданным авансам	12302	10 334	1 397	684
6.7.	Дебиторская задолженность с бюджетом	12303	137	243	203
6.7.	Другая текущая дебиторская задолженность	12304	25	155	114
6.7.	Резерв сомнительных долгов	12305	(503)	-	(5)
6.5.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	30 000	16 000	10 039

6.5.	в том числе: Депозитный вклад	12401	30 000	16 000	10 039
6.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 279	7 683	4 254
6.8.	в том числе: Расчетные счета	12501	6 279	7 683	4 254
6.4.	Прочие оборотные активы	1260	28	20	387
	Итого по разделу II	1200	49 422	28 019	18 433
	БАЛАНС	1600	88 866	69 249	58 331



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
6.9.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 729	3 729	3 729
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
6.9.	Переоценка внеоборотных активов	1340	6 754	6 881	7 820
6.9.	в том числе:				
6.9.	Дооценка основных средств	13401	7 820	7 820	7 820
6.9.	Сумма дооценки, относящаяся к выбывшим объектам основных средств	13402	(1 066)	(939)	-
6.9.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
6.9.	Резервный капитал	1360	915	915	187
6.9.	в том числе:				
6.9.	Резерв, образованный в соответствии с учредительными документами	13601	915	915	187
6.9.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	75 070	55 838	45 613
6.9.	в том числе:				
6.9.	Нераспределенная прибыль за 2014г.	13701	1 369	1 369	1 369
6.9.	Нераспределенная прибыль за 2015г.	13702	8 872	8 872	8 872
6.9.	Нераспределенная прибыль за 2016г.	13703	7 128	7 128	7 128
6.9.	Нераспределенная прибыль за 2017г.	13704	13 680	13 680	13 680
6.9.	Нераспределенная прибыль за 2018г.	13705	15	15	14 564
6.9.	Нераспределенная прибыль за 2019г.	13706	23 835	23 835	-
6.9.	Нераспределенная прибыль за 2020г.	13707	19 105	-	-
6.9.	Списанная сумма дооценки, по выбывшим объектам основных средств	13708	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	86 468	67 363	57 349
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.11	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
6.10	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6.13	Прочие обязательства а	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
6.12	Кредиторская задолженность	1520	1 387	1 387	565
6.12	в том числе:				
6.12	Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	15201	403	287	275
6.12	По авансам полученным	15202	68	71	7
6.12	По расчетам с персоналом по оплате труда	15203	-	33	2
6.12	По расчетам по выплате доходов	15204	573	628	-
6.12	Задолженность по налогам и сборам	15206	343	368	281
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.10	Оценочные обязательства	1540	1 011	499	417
	в том числе:				
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	15401	805	392	331
	Оценочные обязательства по страховым взносам	15402	206	107	86
6.13	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 398	1 886	982
	БАЛАНС	1700	88 866	69 249	58 331

Руководитель

Мельников Денис
Михайлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2021



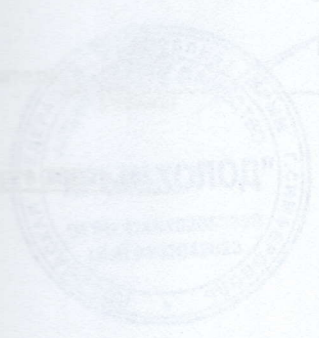
Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

	Форма по ОКУД	0710002	
	Дата (число, месяц, год)	31	12 2020
Организация Акционерное общество "КРЫМХОЛОД"	по ОКПО	00734653	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9102042623	
экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20	
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
Единица измерения в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
6.15	<i>Выручка</i>	2110	52 837	47 577
	в том числе:			
6.15	Аренда недвижимости (постоянная и переменная часть)	21101	50 266	47 577
6.15	<i>Себестоимость арендных операций</i>	2120	(26 847)	(16 721)
	в том числе:			
6.15	Материальные затраты	21201	(724)	(425)
6.15	Расходы на оплату труда	21202	(4 346)	(4 191)
6.15	Отчисления на социальные нужды	21203	(1 074)	(1 235)
6.15	Амортизация сдаваемых в аренду помещений	21204	(3 124)	(1 985)
6.15	Прочие затраты	21205	(1 112)	(8 885)
6.15	Аренда земельного участка	21206	(2 011)	-
6.15	Расходы по электроэнергии помещений, сдаваемых в аренду	21207	(12 296)	-
6.15	Охрана сдаваемых в аренду объектов	21208	(2 160)	-
	<i>Валовая прибыль (убыток)</i>	2100	25 990	30 856
	<i>Коммерческие расходы</i>	2210	-	-
6.15	<i>Управленческие расходы</i>	2220	(6 466)	(11 024)
	в том числе:			
6.15	Материальные затраты	22201	(96)	(1 017)
6.15	Расходы на оплату труда	22202	(4 377)	(4 000)
6.15	Отчисления на социальные нужды	22203	(958)	(1 162)
6.15	Амортизация	22204	(4)	(148)
6.15	Прочие затраты	22205	(227)	(4 697)
6.15	Бухгалтерские и аудиторские услуги	22206	(710)	-
6.15	Ведение реестра владельцев ценных бумаг	22207	(94)	-
	<i>Прибыль (убыток) от продаж</i>	2200	19 524	19 832
	<i>Доходы от участия в других организациях</i>	2310	-	-
6.15	<i>Проценты к получению</i>	2320	737	623
	<i>Проценты к уплате</i>	2330	-	-
6.15	<i>Прочие доходы</i>	2340	3 353	13 087
	в том числе:			
6.15	Исправительные записи по операциям прошлых лет	23401	68	-
6.15	Реализация прочего имущества (материалов)	23402	816	77
6.15	Резервы по сомнительным долгам	23403	1 960	-
6.15	Субсидия из бюджета Республики Крым ЮЛ и ИП в целях реализации Закона РК от 25 июня 2020 года №86-ЗРК/2020	23404	509	-
6.15	Аренда переменная	23405	-	9 334
6.15	Совместное пользование сетями	23406	-	3 669
6.15	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	23407	-	7
6.15	<i>Прочие расходы</i>	2350	(3 433)	(8 488)
	в том числе:			
6.15	Взносы 0,5%, начисленные на ФОТ согласно коллективного договора	23501	(42)	-
6.15	Прочие внереализационные доходы и расходы	23502	(1)	(309)
6.15	Расходы на услуги банков	23503	(68)	(66)
6.15	Реализация прочего имущества (материалов)	23504	(763)	-
6.15	Резервы по сомнительным долгам	23505	(2 463)	-
6.15	Списание дебиторской задолженности	23506	(93)	-
6.15	Штрафы, пени и неустойки по налогам и взносам	23507	(3)	(8)

6.15	Аренда переменная	23508	-	(8 105)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 181	25 054
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(1 076)	(1 219)
	в том числе:			
	Налог при упрощенной системе налогообложения	24601	(1 076)	(1 219)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 105	23 835



Мальников Денис
Михайлович
(подпись)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	19 105	23 835
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

0710002	2020	12	2020
0710002	2019	12	2019

Руководитель



Мельников Денис Михайлович
(расшифровка подписи)

22 марта 2020 г.

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
00734653		
9102042623		
68.20		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

Вид экономической деятельности

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2018 г.	3100	3 729	-	7 820	187	45 613	57 349
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	24 774	24 774
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	23 835	23 835
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	939	939
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	X
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(939)	-	(13 821)	(14 760)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(939)	X	-	(939)
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	(13 821)	(13 821)

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	728	(728)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	3 729	-	6 881	915	55 838	67 363
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	19 232	19 232
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	19 105	19 105
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	127	127
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(127)	-	-	(127)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(127)	X	-	(127)
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	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	3 729	-	6 754	915	75 070	86 468

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	57 345	(13 821)	23 835
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	4	-	4
после корректировок	3500	57 349	(13 821)	23 835
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	45 609	(13 821)	23 835
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	4	(728)	939
после корректировок	3501	45 613	(14 549)	24 774
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-



Отчет о движении денежных средств
за Период - Декабрь - 2020 г.

Формы по ОКУД	0110003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКТГ	00734663		
ИПН	9102042623		
по ОКВЭД 2	33.20		
по ОКФС / ОКФС	10287	16	
по ОКЕИ	384		

Показатель	Код	31 Декабрь - Декабрь 2020 г.	31 Декабрь - Декабрь 2019 г.
Изменения в результате операций			
Изменения в результате текущих операций			
Изменения в результате операций по финансовым активам (за исключением операций по кредитам, займам, ссудам, дебиторской задолженности)	4110	6327	60370
Изменения в результате операций по финансовым обязательствам (за исключением операций по кредитам, займам, ссудам, дебиторской задолженности)	4111		69316
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4112	3752	
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4113		
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4114		
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4119	1429	681
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4120		18792
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4121	(17367)	(16820)
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4122	(7315)	(9474)
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4123		
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4124		(122)
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4129		(1497)
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4100	21330	33833
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4210	878	
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4211		
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4212	816	
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4213		
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4214		
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4219		
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4220		
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4221	(10)	
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4222		
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4224		
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4225		
Изменения в результате операций по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов	4229		

3. Чистые активы			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	86 468	67 363
			57 349

Мельников Денис Михайлович
 (расшифровка подписи)
 Руководитель



22 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
00734653		
9102042623		
68.20		
12267	16	
384		

Организация Акционерное общество "КРЫМХОЛОД"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	52 221	60 976
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	60 315
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	37 529	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	14 692	661
Платежи - всего	4120	(30 691)	(27 913)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 367)	(15 820)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 315)	(9 474)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(1 122)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(6 009)	(1 497)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	21 530	33 063
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	816	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	816	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(10 942)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 942)	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 126)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 247	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	1 247	-
Платежи - всего	4320	(14 055)	(29 634)
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	(55)	(13 634)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(14 000)	(16 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12 808)	(29 634)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 404)	3 429
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 683	4 254
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 279	7 683
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Мельников Денис

Михайлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности АО "КРЫМХОЛОД" за 2020г.

1. Общие сведения.

1.1. Данные о хозяйственной деятельности АО "КРЫМХОЛОД" (далее Общество).

1.2. Полное наименование: Акционерное общество "КРЫМХОЛОД";

Сокращенное наименование: АО "КРЫМХОЛОД";

Юридический адрес: 295014, Республика Крым, город Симферополь, Евпаторийское ш, дом 6;

1.3. Общество было зарегистрировано 14.07.1997г.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 14.11.2014 г. осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

1.4. АО "КРЫМХОЛОД" в 2020г. осуществляло следующие виды деятельности:

Основным видом деятельности Аудируемого лица является:

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Дополнительными видами деятельности являются:

- 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
 - 52.10.1 Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов
 - 77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств
- 1.5. В Обществе отсутствуют филиалы и обособленные подразделения.
- 1.6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2020г. составила: 21 чел.

1.7. Ключевой персонал:

Председатель Наблюдательного Совета:

- Небесный Роман Петрович

Члены Наблюдательного Совета:

- Рейер Александр Александрович
- Базилива Ирина Михайловна
- Маштанов Денис Дмитриевич
- Титарев Сергей Петрович
- Власенко Тимур Георгиевич
- Кобец Андрей Сергеевич

В течение 2020г. должность Директора занимал - Мельников Денис Михайлович.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете"), в случае его отсутствия в штатном расписании на руководителя АО.

С 09.01.2019 г. был заключён договор с ООО «Альтернатива» на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета (№7 от 09.01.2019) сроком действия с 09.01.2019 по 31.03.2020г.

Ведение бухгалтерского учета на основании заключенного договора №37 от 17.02.2020г. возлагается на ИП ШЕШЕНЯ Е.Н. с 01.04.2020г.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Акционерами Общества являются:

^a Акционер	31 декабря 2020г., %	31 декабря 2019г., %
ООО "КАСТОС"	0	85,19%
Коллективное сельскохозяйственное предприятие "Имени Кирова"	0,16%	0,16%
ООО "Крымская Девелоперская Компания"	24,79%	
Власенко Тимур Георгиевич	17,11%	
Рейер Александр Александрович	43,29%	
Физ. лица (1310 акционеров)	14,65%	14,65%

1.8. На протяжении 2020г. Общество не вело деятельности, которая подлежит лицензированию.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

2.1. Первоначальная отчетность была подписана 11.03.2021г.. Настоящая отчетность подписана 22.03.2021г. и является уточненной в связи с исправлением ошибок прошлых лет. Настоящие Пояснения в текстовой части подписаны 22.03.2021г. Данные откорректированы, в связи с восстановлением учета за 2018 и 2019 год, на основании первичных документов и сверок с контрагентами.

В годовой отчетности за 2020 год откорректированы следующие данные (тыс.руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Отчетность от 11.03.2021	Уточнен. Отчет на 22.03.2021	Отклонения	Отчетность от 11.03.2021	Уточнен. Отчет на 22.03.2021	Отклонения
Бухгалтерский баланс							
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110	0	0	0	0	0	0
Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0	0	0	0
Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0	0	0	0
Материальные поисковые активы	1140	0	0	0	0	0	0
Основные средства	1150	41 230	41 230	0	39 898	39 898	0
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	11501	6 269	6 370	101	0	4 192	4 192
Здания	11502	21 782	21 782	0	0	22 209	22 209
Сооружения	11503	10 777	10 769	-8	0	11 188	11 188
Вложения во внеоборотные активы: Сеть электроснабжения 10кВ	11504	0	2 309	2 309	0	2 309	2 309
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0	0	0	0
Финансовые вложения	1170	0	0	0	0	0	0
Отложенные налоговые активы	1180	0	0	0	0	0	0

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО "КРЫМХОЛОД" за 2020г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Отчетность от 11.03.2021	Уточнен. Отчетность на 22.03.2021	Отклонения	Отчетность от 11.03.2021	Уточнен. Отчетность на 22.03.2021	Отклонения
Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0	0	0	0
Итого по разделу I	1100	41 230	41 230	0	39 898	39 898	0
III. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	251	258	7	822	822	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0	0	0	0
Дебиторская задолженность	1230	4 052	4 058	6	3 047	2 931	-116
<i>в том числе:</i>							
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	12301	2 371	2 263	-108	0	1 935	1 935
Дебиторская задолженность по выданным авансам	12302	1 427	1 397	-30	0	684	684
Дебиторская задолженность с бюджетом	12303	0	243	243	0	203	203
Другая текущая дебиторская задолженность	12304	0	155	155	0	114	114
Резерв сомнительных долгов	12304	0	0	0	0	-5	-5
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	16 019	16 000	-19	10 039	10 039	0
<i>в том числе:</i>							
Депозит	12401	0	16 000	16 000	0	10 039	10 039
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 683	7 683	0	4 254	4 254	0
<i>в том числе:</i>							
Расчетные счета	12501	0	7 683	7 683	0	4 254	4 254
Прочие оборотные активы	1260	4	20	16	383	387	4
Итого по разделу II	1200	28 008	28 019	11	18 544	18 433	-111
БАЛАНС	1600	69 238	69 249	11	58 442	58 331	-111
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Отчетность от 11.03.2021	Отчетность от 22.03.2021	Отклонения	Отчетность от 11.03.2021	Отчетность от 22.03.2021	Отклонения
ПАССИВ							
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 729	3 729	0	3 729	3 729	0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0	0	0	0
Переоценка внеоборотных активов	1340	7 820	6 881	-939	7 820	7 820	0
<i>в том числе:</i>							
Дооценка основных средств	13401	0	7 820	7 820	0	7 820	7 820
Списан резерв переоценки, относящийся к проданному или ликвидированному объекту основных средств	13402	0	-939	-939	0	0	0
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0	0	0	0
Резервный капитал	1360	186	915	729	186	187	1
<i>в том числе:</i>							
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	0	915	915	0	187	187
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	55 623	55 838	215	45 609	45 613	4

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО "КРЫМХОЛОД" за 2020г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Отчетность от 11.03.2021	Уточнен. Отчетность на 22.03.2021	Отклонения	Отчетность от 11.03.2021	Уточнен. Отчетность на 22.03.2021	Отклонения
<i>в том числе:</i>							
Неразмещенная прибыль за 2014г.	13701	0	1 369	1 369	0	1 369	1 369
Неразмещенная прибыль за 2015г.	13702	0	8 872	8 872	0	8 872	8 872
Неразмещенная прибыль за 2016г.	13703	0	7 128	7 128	0	7 128	7 128
Неразмещенная прибыль за 2017г.	13704	0	13 680	13 680	0	13 680	13 680
Неразмещенная прибыль за 2018г.	13705	0	15	15	0	14 564	14 564
Неразмещенная прибыль за 2019г.	13706	0	23 835	23 835	0	0	0
Списан резерв переоценки, относящийся к проданному или ликвидированному объекту основных средств	13708	0	939	939	0	0	0
Итого по разделу III	1300	67 359	67 363	4	57 344	57 349	5
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	1410	0	0	0	0	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	0	0	0	0	0
Оценочные обязательства	1430	0	0	0	0	0	0
Прочие обязательства	1450	0	0	0	0	0	0
Итого по разделу IV	1400	0	0	0	0	0	0
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	1510	0	0	0	0	0	0
Кредиторская задолженность	1520	1 381	1 387	6	681	565	-116
<i>в том числе:</i>							
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	15201	0	287	287	0	275	275
По авансам полученным	15202	0	71	71	0	7	7
По расчетам с персоналом по оплате труда	15203	0	33	33	0	2	2
По расчетам по выплате доходов	15204	0	628	628	0	0	0
Задолженность по налогам и сборам	15205	0	368	368	0	281	281
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0	0	0	0
Оценочные обязательства	1540	499	499	0	417	417	0
<i>в том числе:</i>							
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	15401	0	499	499	0	417	417
Прочие обязательства	1550	0	0	0	0	0	0
Итого по разделу V	1500	1 880	1 886	6	1 098	982	-116
БАЛАНС	1700	69 238	69 249	11	58 442	58 331	-111

Корректировка Актива Баланса произведена в результате не верного ранее отражения данных:

За 2019 год

- арифметическими ошибками, возникшими в результате округления;
- в связи с расшифровкой значимых статей;
- не верным отражением дебиторской и кредиторской задолженности в сумме 6 тыс. руб. (отражена дебиторская задолженность с минусом, вместо отражения ее в составе кредиторской задолженности);
- отражением процентов по депозиту в составе финансовых вложений в сумме 19 тыс. руб.;
- не верным отражением прочих оборотных активов в сумме 16 тыс. руб. (не отражением остатка по денежным документам);
- не верным отражением запасов в сумме 7 тыс. руб. (списаны с баланса установленные шины на автомобиль в момент установки).

За 2018 год

- арифметическими ошибками, возникшими в результате округления;
- в связи с расшифровкой значимых статей;
- не верным отражением дебиторской и кредиторской задолженности в сумме 116 тыс. руб. (отражена дебиторская задолженность с минусом, вместо отражения ее в составе кредиторской задолженности);
- не верным отражением прочих оборотных активов в сумме 4 тыс. руб. (не отражением остатка по денежным документам).

Корректировка Пассива Баланса произведена в результате не верного ранее отражения данных:

За 2019 год

- арифметическими ошибками, возникшими в результате округления;
- в связи с расшифровкой существенных статей;
- не верным отражением дебиторской и кредиторской задолженности в сумме 6 тыс. руб. (отражена дебиторская задолженность с минусом, вместо отражения ее в составе кредиторской задолженности);
- не списанием суммы дооценки, относящийся к выбывшему объекту основных средств в сумме 939 тыс. руб.;
- не начислением резервного капитала, согласно Решения Общего собрания акционеров по результатам 2018 года в сумме 729 тыс. руб.;
- не верным отражением финансового результата в сумме 215 тыс. руб.

За 2018 год

- арифметическими ошибками, возникшими в результате округления;
- в связи с расшифровкой существенных статей;
- не верным отражением дебиторской и кредиторской задолженности в сумме 116 тыс. руб. (отражена дебиторская задолженность с минусом, вместо отражения ее в составе кредиторской задолженности);
- не верным отражением финансового результата в сумме 4 тыс. руб.

Корректировка Отчета о финансовых результатах произведена в результате не верно ранее отраженных данных:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.		
		Отчетность от 11.03.2021	Отчетность от 22.03.2021	Отклонения
Отчет о финансовых результатах				
Выручка	2110	47 577	47 577	0
<i>в том числе:</i>				0
Аренда	21101	0	47 577	47 577
Аренда переменная	21102	0	0	0
Совместное пользование сетями	21103	0	0	0
Себестоимость продаж	2120	-16 721	-16 721	0
<i>в том числе:</i>				0
Материальные затраты	21201	0	-425	-425
Расходы на оплату труда	21202	0	-4 191	-4 191
Отчисления на социальные нужды	21203	0	-1 235	-1 235
Амортизация	21204	0	-1 985	-1 985
Прочие затраты	21205	0	-8 885	-8 885
Аренда земельного участка	21206	0	0	0
а. Электроэнергия	21207	0	0	0
Охрана объекта	21208	0	0	0
Валовая прибыль (убыток)	2100	30 856	30 856	0
Коммерческие расходы	2210	0	0	0

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО "КРЫМХОЛОД" за 2020г.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.		
		Отчетность от 11.03.2021	Отчетность от 22.03.2021	Отклонения
Управленческие расходы	2220	-11 024	-11 024	0
<i>в том числе:</i>				0
Материальные затраты	22201	0	-1 017	-1 017
Расходы на оплату труда	22202	0	-4 000	-4 000
Отчисления на социальные нужды	22203	0	-1 162	-1 162
Амортизация	22204	0	-148	-148
Прочие затраты	22205	0	-4 697	-4 697
Бухгалтерские и аудиторские услуги	22206	0	0	0
Ведение реестра владельцев ценных бумаг	22207	0	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 832	19 832	0
Доходы от участия в других организациях	2310	0	0	0
Проценты к получению	2320	623	623	0
Проценты к уплате	2330	0	0	0
Прочие доходы	2340	13 087	13 087	0
<i>в том числе:</i>				0
Исправительные записи по операциям прошлых лет	23401	0	0	0
Реализация прочего имущества (материалов)	23402	0	77	77
Резервы по сомнительным долгам	23403	0	0	0
Субсидия из бюджета Республики Крым ЮЛ и ИП в целях реализации Закона РК от 25 июня 2020 года №86-ЗРК/2020	23404	0	0	0
Аренда переменная	23405	0	9 334	9 334
Совместное пользование сетями	23406	0	3 669	3 669
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	23407	0	7	7
Прочие расходы	2350	-8 498	-8 488	10
<i>в том числе:</i>				0
Взносы 0,5%, начисленные на ФОТ согласно коллективного договора	23501	0	0	0
Прочие внереализационные доходы и расходы	23502	0	-309	-309
Расходы на услуги банков	23503	0	-66	-66
Реализация прочего имущества (материалов)	23504	0	0	0
Резервы по сомнительным долгам	23505	0	0	0
Списание дебиторской задолженности	23506	0	0	0
Штрафы, пени и неустойки по налогам и взносам	23507	0	-8	-8
Аренда переменная	23508	0	-8 105	-8 105
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25 044	25 054	10
Налог на прибыль	2410	-1 218	0	1 218
<i>в том числе:</i>				0
текущий налог на прибыль	2411	0	0	0
отложенный налог на прибыль	2412	0	0	0
Прочее	2460	10	-1 219	-1 229
<i>в том числе:</i>				0
Налог при упрощенной системе налогообложения	24601	0	-1 219	-1 219
Чистая прибыль (убыток)	2400	23 836	23 835	-1

За 2019 год

- арифметическими ошибками, возникшими в результате округления;
 - в связи с расшифровкой значимых статей;
 - не верным отражением прочих доходов в сумме 10 тыс. руб.;
 - не верным отражением строки 2410 Налог на прибыль в сумме 1 218 тыс. руб., при том что Общество не является плательщиком налога на прибыль, а применяет упрощенную систему налогообложения.
- 2.2. Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.
- 2.3. Согласно приказу №104 от 30.12.2020г. в 2020г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т. ч. :	31.12.2020	Приказ №104 от 30.12.2020г.
- собственные	31.12.2020	
- арендованные	31.12.2020	
Покупные товары и товары отгруженные	31.12.2020	
Инвентарь и хоз. принадлежности	31.12.2020	
Оборудование к установке	31.12.2020	
Вложения во внеоборотные активы, в т. ч.	31.12.2020	
- незавершенное строительство объектов О.С.	31.12.2020	
Расходы будущих периодов	31.12.2020	
Нематериальные активы	31.12.2020	
Материально-производственные запасы	31.12.2020	
Незавершенное производство	31.12.2020	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2020	
Финансовые вложения	31.12.2020	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020	
Расчеты с бюджетом	31.12.2020	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2020	

Результаты инвентаризации, следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены.

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией (протоколы от 31.12.2020г.).

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2020г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №3 от 10.01.2019г., с изменениями, внесенными Приказом №54 от 03.04.2020г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом: №3 от 10.01.2019г., с изменениями, внесенными Приказом №54 от 03.04.2020г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Нематериальные активы.

В соответствии с п.6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п.28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» для активов с определенным сроком полезного использования установлен линейный способ начисления амортизации. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п.23 ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы со сроком службы менее года отображаются на счете «Расходы будущих периодов». Расходы по поддержанию нематериальных активов не капитализируются, а включаются в издержки обращения по мере их возникновения.

Периоды амортизации определяются исходя из условий договоров на приобретение НМА и полезного срока службы актива. В случае невозможности определения полезного срока службы, срок использования определяется на основании Приказа по Обществу с указанием срока использования.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- Срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- Ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).
- Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из определенных сроков полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п.33 ПБУ 14/2007).

Существенным фактором, свидетельствующим о невозможности надежно определить срок полезного использования нематериальных активов, является способность приносить экономические выгоды на протяжении всего срока хозяйственной деятельности Общества.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п.16 ПБУ 14/2007).

Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

3.2. Основные средства.

Основное средство — это имущество, которое: используется в деятельности или предоставляется в аренду за плату в будущем принесет доход не предназначено для перепродажи имеет срок полезного использования свыше 12 месяцев стоит более 100 000 рублей для налогового учета и более 40 000 рублей для бухгалтерского учета (пункт 5 ПБУ 6/01). В соответствии с п. 3 ПБУ 6/01 к основным средствам нельзя отнести: продукцию компаний-производителей кап. и фин. вложения предметы, находящиеся на монтаже (подлежащих монтажу) или в пути Перечень основных средств: оборудование, здания, хоз. инвентарь, инструменты, измерительные приборы, рабочие машины, кап. вложения в арендованные основные средства, земельные участки и другое.

В соответствии с пп.7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Организовать учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов (ОКОФ) ОКОФ ОК 013-2014 (СНС 2008), утв. приказом Росстандарта от 12.12.2014 №2018-ст с изменениями и дополнениями.

Для организации бухгалтерского учета и обеспечения контроля за сохранностью основных средств каждому инвентарному объекту основных средств присваивать соответствующий инвентарный номер.

Учет основных средств по объектам вести с использованием инвентарных карточек учета основных средств (по форме №ОС-6). Инвентарную карточку открывать на каждый инвентарный объект.

Амортизация основных средств

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств в течение всего срока полезного использования основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Стоимость основных средств погашать путем ежемесячного начисления амортизации по ним.

В течении срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливать, кроме случаев перевода его по решению руководителя на консервации на срок более трех месяцев, а так в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Начисление амортизации производить независимо от результата хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Определение срока полезного использования объектов основных средств

При определении сроков полезного использования объектов основных средств в бухучете используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (с изменениями от 09 июля 2003г. №415, 8 августа 2003г. №476, 18 ноября 2006г. №697, 12 декабря 2008г. №676, 24 февраля 2009г. №165 и 10 декабря 2010г. №1011), а также исходя из: — ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и др. ограничений использования этого объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к бухгалтерскому учету комиссией и утверждается на основе технических документов либо на основании оценки технических служб Общества.

Изменение первоначальной стоимости основных средств

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п.14 ПБУ 6/01).

Переоценка групп однородных основных средств осуществляется, как правило, один раз в 3-5 лет с учетом того, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости. Перечень групп однородных объектов основных средств, подлежащих регулярной переоценке, определяется распоряжением директора Общества или уполномоченным им лицом. При этом существенным отличием признается разница между текущей (восстановительной) стоимостью и стоимостью основных средств, по которой они отражены в бухгалтерском учете, составляющая более 5 процентов. В соответствии с п. 15 ПБУ 6/01 компания вправе проводить переоценку основных средств не чаще одного раза в год (на конец отчетного периода). При определении «новой» стоимости можно полагаться на: заключение эксперта сведения об уровне цен, опубликованные в СМИ и спец. литературе оценку бюро тех. инвентаризации сведения об уровне цен гос. статистики данные компаний-производителей на аналогичные основные средства

Ремонт объектов основных средств

Расходы на ремонт основных средств. Проводки в бухгалтерском учете будут зависеть от способа, которым он выполнен: подрядным или хозяйственным:

- Дт 20 Кт 60 ремонт основного средства, который выполнен подрядным способом (для этого привлекалась другая компания)
- Дт 20 Кт 10, 70, 69 и др. ремонт основного средства, который выполнен подрядным способом (т.е. собственными силами)

Если в компании есть ремонтная служба, то учет расходов на ремонт будет осуществлять через счет 23 «Вспомогательное производство». Дт 23 Кт 10, 70, 69 и др. ремонт основного средства, который выполнен ремонтной службой (отдельным подразделением компании) Дт 20 Кт 23 расходы на ремонт.

Расходы на модернизацию и реконструкцию, которые повлекли изменение СПИ, мощности и других показателей основного средства, необходимо отражать на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Как только ремонтные работы подошли к концу, то расходы нужно перенести на счет 01 «Основные средства». Таким образом, первоначальная стоимость объекта будет увеличена.

Выбытие объектов основных средств

Документальное оформление выбытия основного средства зависит от причины, по который списывается объект: продажа, ликвидация, чрезвычайные обстоятельства.

В случае ликвидации основного средства оформляют ОС-4 «Акт о списании объекта основных средств (кроме автотранспортных средств).

При списании одновременно нескольких объектов — ОС-4б. Для автотранспортных средств — ОС-4а.

Передача основных средств по договорам купли-продажи, мены, дарения оформляют ОС-1, ОС-1а, ОС-1б.

В бухгалтерском учете выбытие основного средства в связи с его продажей отражается следующим образом:

- Дт 01 «Выбытие ОС» Кт 01 Списывается первоначальная стоимость основного средства
- Дт 02 Кт 01 «Выбытие ОС» Списывается амортизация
- Дт 91 Кт 01 «Выбытие ОС» Списывается остаточная стоимость
- Дт 62 «Выбытие ОС» Кт 91 Отражена задолженность покупателя.

При ликвидации:

- Дт 01 «Выбытие ОС» Кт 01 Списывается первоначальная стоимость основного средства
- Дт 02 Кт 01 «Выбытие ОС» Списывается амортизация
- Дт 91 Кт 01 «Выбытие ОС» Списывается остаточная стоимость
- Дт 91 Кт 60 Услуги сторонней компании по ликвидации объекта.

Для определения целесообразности дальнейшего использования объектов основных средств, возможности и эффективности их дальнейшего восстановления, а также для оформления документации при выбытии указанных объектов создавать специальную комиссию. Состав и компетенцию комиссии определяет руководитель соответствующим приказом по организации. В случае признания объекта не подлежащим восстановлению комиссия составляет акт на списание, который должен быть заверен руководителем Общества..

Инвентарные карточки по выбывшим объектам хранить в течении 5 лет.

Инвентарные номера выбывших объектов основных средств не присваивать вновь принятым к бухгалтерскому учету объектам.

Доходы и расходы от выбытия объекта основных средств учитывать на счете 91 и отражать в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

3.3. Материально-производственные запасы.

Учет спецодежды, спецодежды, хозяйственного инвентаря

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ..

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Стоимость спецодежды и спецодежды вне зависимости от установленного срока эксплуатации погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования.

Учет сырья и материалов

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – «По средней» (п. 16 ПБУ 5/01).

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Учет товаров^а

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01).

Общество не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: «По средней» (п. 16 ПБУ 5/01).

Учет товаров в розничной торговле осуществляется «По стоимости приобретения» (п. 13 ПБУ 5/01).

3.4. Дебиторская задолженность.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва по каждому сомнительному долгу (дебиторской задолженности, выявленной при инвентаризации, не подлежащей реструктуризации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями) со сроком возникновения свыше 1 календарного года определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

3.5. Финансовые вложения.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции предприятия в уставные капиталы других организаций;
- государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других предприятий (облигации, векселя);
- предоставленные другим предприятиям займы на территории РФ и за ее пределами;
- депозитные вклады;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Учет регулируется ПБУ 19/02 от 27.12.2002 г. «Учет финансовых вложений».

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи финансового вложения его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости).

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные (на срок более одного года) и краткосрочные (на срок менее одного года). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (в сумме фактических затрат для инвестора).

Для синтетического учета используется активный счет 58 «Финансовые вложения». Могут быть открыты субсчета: 58-1 «Паи и акции», 58-2 «Долговые ценные бумаги», 58-3 «Предоставленные займы», 58-4 «Вклады по договору простого товарищества» и др.

Аналитический учет финансовых вложений ведется таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является предприятие, организациям-заемщикам и т.п.).

Предоставление займов другим организациям отражается проводкой:

– Д 58-3 К 50, 51.

– При возврате займов: Д 50, 51 К 58-3.

Проценты по займу зачисляются в доход организации-займодавца и отражаются в составе операционных доходов по счету 91.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по средней первоначальной стоимости;
- по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

3.6. Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждение иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ (оказания услуг), отгрузки товаров.

Для доходов от предоставления в аренду объектов основных средств, если договором не предусмотрено подписание акта оказанных услуг, днем начисления данных доходов признается последний день месяца, в течение которого соответствующий объект находился в аренде.

Выручка Общества формируется методом начисления в момент реализации (отгрузки) товара, выполнения работ/услуг покупателям, т.е. по товарам признание выручки

прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам работа принята заказчиком или услуга оказана.

Учет доходов ведется методом начисления.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

3.7. Расходы.

В зависимости от отношения к процессу осуществления обычных видов деятельности расходы Общества подразделяются на:

- производственные расходы (расходы, непосредственно вызванные процессом производства, оказанием услуг);
- общехозяйственные расходы (управленческие расходы).

В рамках производственных расходов Общество выделяет:

- прямые производственные (специфические) расходы, учитываемые на счетах учета соответствующих затрат в полной сумме;
- общепроизводственные расходы, распределяемые по счетам затрат пропорционально величинам измерителей-распределителей.

Общепроизводственные и общехозяйственные (управленческие) расходы распределяются между обычными видами деятельности Общества по установленным правилам и объектам.

Расходы, связанные со сбытом, признаются Обществом в качестве расходов на продажу. Расходы на продажу подразделяются на:

- коммерческие расходы (расходы по сбыту собственной продукции, собственных услуг Общества). В частности, к коммерческим относятся расходы на рекламу, на представительские расходы, комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям, другие аналогичные по назначению расходы;
- издержки обращения в торговле и общественном питании (расходы по сбыту товаров, приобретенных для перепродажи).

Коммерческие расходы между реализованной продукцией и отгруженной (но не реализованной) продукцией не распределяются. Коммерческие расходы распределяются между обычными видами деятельности Общества по установленным правилам и объектам.

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

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 (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Учет расходов ведется методом начисления.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.8. Учет расходов по займам и кредитам.

Раскрытие информации в отношении учета хозяйственных операций, осуществляемых Обществом в связи с исполнением обязательств, возникших из кредитных договоров, договоров займа осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

На начисление процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам разделяется на долгосрочную и краткосрочную, срочную и просроченную.

В аналитическом учете предусматривается следующая структура учета кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам:

- задолженность по основной сумме обязательства - долгосрочная и краткосрочная, срочная и просроченная;
- задолженность по уплате процентов - срочная и просроченная;
- задолженность, связанная с дополнительными расходами.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (проценты по полученным займам и кредитам, проценты по векселям, проценты и (или) дисконт по облигациям, дополнительные расходы по займам и кредитам), учитываются обособлено от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) и признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода.

Общество производит начисление процентов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате по привлеченным займам и кредитам, полученным Обществом на цели, не связанные с приобретением инвестиционного актива, подлежат включению в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле израсходованных в отчетном периоде на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива средств займов (кредитов), полученных на цели не связанные с приобретением данного актива, в общей сумме займов (кредитов) средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Величина процентов, причитающихся к оплате заимодавцам (кредиторам) по займам (кредитам), полученным на общие цели, средства по которым направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционных активов, подлежащая включению в стоимость инвестиционных активов, определяются расчетным путем с учетом следующего допущения.

При расчете^a величины процентов, подлежащей включению в стоимость инвестиционных активов, предполагается, что займы (кредиты), полученные на общие цели, в первую очередь направляются на финансирование незавершенных вложений во внеоборотные активы в виде инвестиционных активов. Оставшаяся часть процентов по займам (кредитам), полученным на общие цели, относится в состав прочих расходов.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3.9. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

3.10. Учет денежных средств.

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

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 финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете движения денежных средств свернуто в случаях, когда они^а 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: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагентов в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

3.11. Способы оценки имущества.

В соответствии с п.1 ст.11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самом Обществе, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Затраты будущих периодов подлежат списанию на себестоимость готовой продукции равномерным способом (кроме затрат на ремонт).

В случае если в каком-либо периоде объект расхода будущих периодов не может приносить экономические выгоды и не предполагается его дальнейшее использование, такой объект подлежит списанию с баланса и признается расходом отчетного периода.

3.12. Резерв предстоящих отпусков.

Общество формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

3.13. Резервы по сомнительным долгам.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90

календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3.14. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

3.14.1. Денежные средства и их эквиваленты.

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 финансовых вложений.

3.14.2. Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете движения 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.

3.15. Непрерывность

Бухгалтерская отчетность готовится на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности.

3.16. О существенности показателей в финансовой отчетности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения. (Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01).

4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом: №3 от 10.01.2019г., с изменениями, внесенными Приказом №54 от 03.04.2020г.

В 2020 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

5. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

АО «КРЫМХОЛОД» применяет упрощенную систему налогообложения. В качестве объекта налогообложения для расчета налога используются доходы.

Налог на доходы физических лиц

Учет доходов, вычетов, сумм начисленного и уплаченного НДФЛ, по которому организация выступает налоговым агентом, ведется в регистре налогового учета по НДФЛ.

Налог на имущество

С 1 января 2015 г. для организаций, применяющих УСН, устанавливается обязанность уплачивать налог на имущество в отношении объектов недвижимости, налоговая база по которым определяется как их кадастровая стоимость (п. 2 ст. 346.11 НК РФ, п. 1 ст. 2, ч. 4 ст. 7 Федерального закона от 02.04.2014 № 52-ФЗ).

Налоговая база определяется с учетом особенностей, установленных статьей 378.2 НК РФ, как кадастровая стоимость имущества. В статье 378.2 НК РФ даны определения объектов налогообложения.

Выявленные в течение налогового периода объекты недвижимого имущества, указанные в пп. 1) и 2), не включенные в Перечень по состоянию на 1 января года налогового периода, подлежат включению в Перечень, определяемый уполномоченным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации на очередной налоговый период.

По состоянию на 01.01.2020 кадастровая стоимость имущества определена, но не включена в перечень имущества подлежащего обложению налогом на имущество в 2020 году.

Транспортный налог

Общество является плательщиком налога на транспорт в соответствии со статьей 358 НК РФ.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.**6.1. Нематериальные активы.**

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют.

6.2. Основные средства.

Основные средства на 31 декабря 2020г. представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Приспособления и мебель	Незавершенное строительство	Авансы на незавершенное строительство	прочие	всего
Первоначальная стоимость на 31.12.2019г.	51 135	12 162	402					63 699
Поступление в 2020г.	791	2 881						3 672
Перемещение в 2020г.								0
Выбытие в 2020г. ^а		127						127
Первоначальная стоимость на 31.12.2020г.	51 926	14 916	402	0	0	0	0	67 244
Накопленная амортизация на 31.12.2019г.	18 585	5 791	402					24 778
Начислено за 2020г..	1 433	1 696						3 129
Выбытие в 2020г.		107						107
Амортизация на 31.12.2020г.	20 018	7 380	402	0	0	0	0	27 800
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2019г.	32 550	6 371	0	0	0	0	0	38 921
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2020г.	31 908	7 536	0	0	0	0	0	39 444

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Здания:

- Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)

Сооружения:

- Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
- Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
- Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
- Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
- Десятая группа (свыше 30 лет)

Машины и оборудование (кроме офисного):

- Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
- Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
- Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
- Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)

Транспортные средства:

- Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались. Основные средства Общества не находятся в залоге, не состоят в финансовом лизинге, на ответственном хранении, не находятся на государственной регистрации.

У Общества имеются 29 объектов основных средств с «0» остаточной стоимостью.

6.2.1. Арендованные основные средства.

Общество арендует земельный участок по договорам аренды №433-2017 от 24.08.2017г., №7-2019 от 01.02.2019г. с Департаментом Муниципальной собственности

Собственные основные средства (нежилые помещения, находящиеся по адресу г. Симферополь, ул. Евпаторийское шоссе, 6) Общество предоставляет во временное платное пользование арендаторам на основании следующих договоров аренды:

- ООО «7 МОРЕЙ» договор аренды №11 от 01.12.2019г, №27 от 01.11.2020г.;
- ИП Аблаев Ридван Ремзиевич договор аренды №1 от 01.12.2019г., № №33 от 01.11.2020г.;
- ООО «АГРОСЕРВИС1» договор аренды №12 от 01.12.2019г.;
- ИП Антонова Екатерина Федоровна договор аренды №21 от 26.06.2020г.;
- ИП Вдовина Галина Николаевна договор аренды №23 от 01.09.2019г, №24 от 01.08.2020г.;
- ООО «ЛИДЕР-КРЫМ» договор аренды №23 от 01.08.2020г, №24 от 01.09.2019г.;
- ИП Лебедь Игорь Иванович договор аренды №28 от 01.11.2020г, №6 от 01.12.2019г.;
- ООО «ТРОЯНДА-КРЫМ» договор аренды №14 от 01.12.2019г, №34 от 01.11.2020г.

6.3. Незавершенное строительство.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

По состоянию на 31.12.2019г по счету 08.03 «Капитальные вложения» отражены затраты капитального характера по монтажу сети электроснабжения на общую сумму 2 308 963,82 руб.

По состоянию на 31.12.2020г по счету 08.03 «Капитальные вложения» затраты капитального характера отсутствуют т .

6.4. Прочие оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2019г. в строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов по счету 97.21 со сроком списания менее 12 месяцев со дня поступления в размере 4 тыс. руб. в том числе:

- расходы по страховым полисам в размере 3 947,03 руб.

По состоянию на 31.12.2020г. в строке в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более или менее 12 месяцев после отчетной даты в размере: 6,6тыс. руб., представляющие собой:

- 1С Отчетность (08.04.2020-07.04.2021) в сумме 1 500,00 руб.
- Аккаунт СБИС (15.09.2020-14.09.2021) в сумме 352,77 руб.
- Сертификат электронной подписи (07.02.2020-06.02.2021) в сумме 192,14 руб.
- Страхование ОСАГО KIA CARNIVAL (07.12.20-06.12.21) в сумме 2 710,79 руб.
- Страхование ОСАГО KIA CARNIVAL (07.12.20-06.12.21) любой водитель в сумме 1 865,59 руб.

А также отражено остатки по счету 50.03 Денежные документы:

- По состоянию на 31.12.2019г. в сумме 15 814,62 руб.;
- По состоянию на 31.12.2020г. в сумме 21 388,00 руб.

6.5. Финансовые вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

В течение отчетного периода не было произведено долгосрочных финансовых вложений.

6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

В составе краткосрочных финансовых вложений (строка 1240 Баланса) числятся краткосрочные процентные депозитные банковские вклады со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты:

(тыс.руб.)

Наименование заемщика	Сумма задолженности по депозиту на 31.12.2020.	Процентная ставка по депозиту	Срок возврата	№ договора
АО "БАНК ЧБРР"	15 000	3,45%	02.01.2021	Договор №00/01568 от 02.12.2020г
АО "БАНК ЧБРР"	15 000	3,45%	02.01.2021	Договор №00/01569 от 02.12.2020г

6.6. Запасы.

(тыс. руб.)

Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2019	Приход	Расход	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2020
Топливо	10	75	75	10
Запасные части	138	145	161	122
Прочие материалы	20	203	148	75
Материалы, переданные в переработку на сторону	0	21	21	0
Строительные материалы	7	53	55	5
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	46	79	123	2
Специальная одежда на складе	2	187	188	1
Специальная оснастка на складе	0	153	153	0
Средства пожаротушения	0	23	23	0
Специальная одежда в эксплуатации	35	188	192	31
Специальная оснастка в эксплуатации	0	125	125	0
Итого	258	1252	1264	246

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

На дату составления баланса запасы не переданы и не приняты на ответственное хранение, не находятся в пути, и не состоят в залоге.

6.7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих и просроченных долгов. На конец отчетного периода по просроченной задолженности был создан резерв сомнительных долгов в размере 503тыс.руб. Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность в отчетном периоде не списывалась.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

	Тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2019г.	По состоянию на 31.12.2020г.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	2 263	2 876
Дебиторская задолженность по выданным авансам	1 397	10 334
Дебиторская задолженность с бюджетом	243	137
Другая текущая дебиторская задолженность	155	25
Резерв сомнительных долгов	-	-503
Всего:	4 058	12 869

В отчетном периоде Обществом списана просроченная дебиторская задолженность на сумму 93121,49руб.

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2020г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 100 тыс. руб.

Дебиторы	Тыс. руб.
Дебиторская задолженность по выданным авансам	Сумма
Шешеня Елена Николаевна ИП	120
СК ООО	319
Махмудов Нифталы Иззат Оглы ИП	9 864
МИД ГРУПП ООО	102
ТРОЯНДА-КРЫМ ООО	104
Аблаев Ридван Ремзиевич ИП	111
ВОЛИКА ООО	120
Юревич Эдуард Валерьевич ИП	124
Сальцын Алексей Викторович ИП	126
КРЫМПОСТАВСЕРВИС ООО	208
Ивко Артем Александрович ИП	254
Лебедь Игорь Иванович ИП	283
7 МОРЕЙ ООО	938

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	Тыс. Руб.		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	6 279	7 683	4 254
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	6 279	7 683	4 254

6.9. Капитал и резервы.

6.9.1. Уставный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2020 года зарегистрированный и оплаченный капитал состоял из 5 255 324 простых акций номинальной стоимостью 0,7095 руб. на общую номинальную стоимость 3 728 652,378 руб.

Акциями Общества по состоянию на 31.12.2020г. владело 2 юридических лица и 1 312 физических лица.

6.9.2. Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса).

Сумма переоценки внеоборотных активов отражена в строке 1340 Баланса по состоянию на 31.12.2019г. в размере 6 881 тыс. руб. и представлена в следующем виде:

Дооценка основных средств, проведенная на основании приказа №19а от 03.01.2012г. в сумме 2 755 605,05 грн., курс, действовавший на момент перевода баланса в рубли 2,83803, итого в рублях 7 820 489,80 руб.;

Списание суммы дооценки, по состоянию на 31.12.2019г. относящейся к выбывшему (проданному или ликвидированному) объекту основных средств в размере 939 006,52 руб.

Сумма переоценки внеоборотных активов отражена в строке 1340 Баланса по состоянию на 31.12.2020г. в размере 6 754 тыс. руб. и представлена в следующем виде:

Дооценка основных средств, проведенная на основании приказа №19а от 03.01.2012г. в сумме 2 755 605,05 грн., курс, действовавший на момент перевода баланса в рубли 2,83803, итого в рублях 7 820 489,80 руб.;

Списание суммы дооценки, относящейся к выбывшему (проданному или ликвидированному) объекту основных средств по состоянию на 31.12.2020г. в размере 126 978 руб. (Продажа основного средства: «Трансформатор ТМЗ-1000», согласно договора купли-продажи №1 от 24.03.2020г. ИП Борисенко В.Г.)

Списание суммы дооценки, относящейся к выбывшему (проданному или ликвидированному) объекту основных средств по состоянию на 31.12.2019г. в размере 939 006,52 руб.

6.9.3. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

Добавочный капитал на конец 2020 года отсутствует.

6.9.4. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный фонд Общества на конец 2020 года составил: 915 тыс. руб.

Уставом Общества предусмотрены отчисления в резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5 % от чистой прибыли до достижения размера равного уставному капиталу Общества. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа его акций в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

В течение 2020 года начисления в резервный фонд не производились.

6.9.5. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года равна чистой прибыли (строка 2400 отчета о финансовых результатах). За вычетом дивидендов по привилегированным акциям за отчетный год.

В 2019 году Обществом получена прибыль в размере 23 835 тыс. руб.

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, за 2019 г. составила: 4,53рубля.

Протоколом годового общего собрания акционеров, проводимого в форме заочного голосования АО «КРЫМХОЛОД» №1 от 27.07.2020г. принято решение, что Прибыль, полученная по результатам 2019 финансового года направить на развитие производства, на капитальный ремонт и реконструкцию зданий и сооружений (инвестиции в производственные активы – основные средства) для сохранения конкурентоспособности на рынке аренды.

В 2020 году Обществом получена прибыль в размере 19 105 тыс. руб.

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, за 2020 год составила: 3,6354 рубля.

ПЕРИОД	Обыкновенные акции в обращении в месяц (шт.)	Количество акций за период (шт.) -
На 01.01.2020г.	5 255 324	5 255 324
Изменения за период		
На 31.12.2020г.	5 255 324	5 255 324
Итого средневзвешенное количество акций (итого кол-во шт. за 12 мес./12 мес.	5 255 324	5 255 324

По итогам работы за 2020 год годовое Общее собрания акционеров не проводилось, решения о распределении прибыли отсутствует.

Нераспределенная прибыль, отраженная в Балансе по строке 1370 в сумме 75 070 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 года, имеет следующую структуру:

- Нераспределённая прибыль за 2014г. в размере 1 369 тыс. руб.
- Нераспределённая прибыль за 2015г. в размере 8 872 тыс. руб.
- Нераспределённая прибыль за 2016г. в размере 7 128 тыс. руб.
- Нераспределённая прибыль за 2017г. в размере 13 680 тыс. руб.
- Нераспределённая прибыль за 2018г. в размере 15 тыс. руб.
- Нераспределённая прибыль за 2019г. в размере 23 835 тыс. руб.
- Списание суммы дооценки, относящейся к выбывшему (проданному или ликвидированному) объекту основных средств по состоянию на 31.12.2019г. в сумме 939 тыс.руб.
- Нераспределённая прибыль за 2020г. в размере 19 105 тыс. руб.
- Списание суммы дооценки, относящейся к выбывшему (проданному, или ликвидированному) объекту основных средств по состоянию на 31.12.2020г. в сумме 127тыс. руб. (Продажа основного средства: «Трансформатор ТМЗ-1000», согласно договора купли-продажи №1 от 24.03.2020г. ИП Борисенко В.Г.)

6.10. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2020г. оценочные обязательства имеют следующую структуру:

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2020г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2020г.
Оценочные обязательства всего, в т.ч.:	499	981	469	-	1 011
- на выплату вознаграждения работникам	392	789	376	-	805
- по страховым взносам	107	192	93	-	206
- прочие	-	-	-	-	-

6.11. Заемные средства

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020г. отсутствуют.

6.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря раскрывается в Таблице:

(тыс. руб).

Вид задолженности	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	403	287	275
По авансам полученным	68	71	7
По расчетам с персоналом по оплате труда		33	2
Задолженность по выплате дивидендов за 2018 год физическим лицам, по которым отсутствуют актуальные персональные данные	573	628	
По прочим расчетам с разными дебиторами и кредиторами			
Итого задолженность	1 044	1 019	284

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

Вид налога	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Земельный налог			0,3
Налог при упрощенной системе налогообложения	340	367,8	269,3
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	3	0,3	
Прочие			
Итого задолженность по налогам и сборам	343	368	269

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

(тыс. руб.)

Вид сбора	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Страховые взносы всего			
в том числе:			
- Фонд социального страхования	0,2	0,2	0,2
- Пенсионный фонд ^а ,			11,4
- Фонд обязательного медицинского страхования			
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)			
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0,2	0,2	11,6

Для определения наиболее крупных кредиторов (включая прочую кредиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2020г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 300 тыс. руб.
(тыс.руб.)

<i>Кредитор</i>	<i>Сумма</i>
КРЫМЭНЕРГО ГУП РК Симферопольское городское РОЭ	376
Задолженность по выплате дивидендов за 2018 год физическим лицам, по которым отсутствуют актуальные персональные данные	573

6.13. Прочие обязательства (стр.1450 ,1550 Баланса):

На 31 декабря прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства отсутствуют.

6.14. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2020г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

6.15. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

(тыс. руб) ^а,

<i>Вид дохода</i>	<i>2020 год</i>
Доход от реализации продукции	-
Доход от реализации услуг	52 836,5
Аренда	37 819,9
Аренда переменная	12 445,7
Совместное пользование сетями	2 570,9
Доход от реализации товаров	-
Всего доходы от реализации	52 837

Себестоимость реализации:

Тыс. руб.

<i>Вид расхода</i>	<i>2020 год</i>
Амортизация	3124,4
Аренда земли	2010,8
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	34,1
Водоотведение	135,9
Водоснабжение ^а	147,7
Вывоз ТКО	31,2
Дератизация	22,3
Негативное воздействие сточных вод на работу ЦВС	26,0
Оплата больничного	7,6
Оплата труда	4338,1
Охрана	2160,0
Прием и отведение ПСВ	27,3
Ремонт транспорта	24,4
СИЗ	0,3
Спецодежда	172,9
Спецоснастка	125,2

Вид расхода	2020 год
Страховые взносы	1039,9
Текущая уборка помещений и территории	135,5
Текущее содержание помещений	154,8
Текущий ремонт зданий и сооружений	8,0
Текущий ремонт оборудования	96,6
ТО и ремонт помещений и территории (Электрика)	16,3
ТО канализационной насосной станции	12,0
ТО лифтового оборудования	202,9
ТО огнетушителя	1,8
ТО пожарной сигнализации, пожарного оборудования	109,6
ТО системы видеонаблюдения	50,4
ТО холодильного оборудования	195,8
ТО электроустановок	139,4
Электроэнергия	12296,1
Всего себестоимость реализации	26847

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

Вид дохода	Тыс. руб. 2020 год
Исправительные записи по операциям прошлых лет	68,3
Реализация прочего имущества (материалов)	816,0
Резервы по сомнительным долгам	1959,5
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0,0
Субсидия из бюджета Республики Крым ЮЛ и ИП в целях реализации Закона РК от 25 июня 2020 года №86-ЗРК/2020	509,5
Всего прочие доходы	3353

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

Вид расхода	Тыс. руб. 2020 год
Взносы 0,5%, начисленные на ФОТ согласно коллективного договора	42,0
Прочие внереализационные доходы и расходы	1,1
Расходы на услуги банков	68,2
Реализация прочего имущества (материалов)	762,9
Резервы по сомнительным долгам	2462,9
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	93,1
Штрафы, пени и неустойки по налогам и взносам	2,6
Всего прочие расходы	3433

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

<i>Вид расхода</i>	Тыс. руб. 2020 год
Амортизация	3,9
Бухгалтерские услуги	570,0
Ведение реестра владельцев ценных бумаг	94,1
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	34,7
Выполнение функций счетной комиссии на ОСА	28,0
Интернет	38,4
Информационно-консультационное обслуживание	18,2
Кадастровые работы	17,5
Канцелярия	17,5
Медосмотры	45,0
Обучение	18,7
Оплата больничного	11,9
Оплата труда	4365,5
Питьевая вода	4,5
Проверка знаний по профессии	5,0
Размещение сообщения в ЕФРСФДЮЛ	2,6
Ремонт транспорта	7,1
Сбис ЭДО	0,1
Сертификаты на электронную подпись	1,7
Содержание служебного автотранспорта	81,7
Сопровождение 1С	2,4
Страхование имущества	3,9
Страховые взносы	923,1
ТО офисной техники	7,0
Транспортный налог	1,0
Услуги аудита	140,4
Услуги почты	0,1
Услуги связи	22,0
Всего управленческие расходы	6466

Финансовые доходы и расходы

Финансовые затраты в отчетном периоде в основном состояли из процентов по полученным кредитам. Финансовые доходы - это проценты за банковское обслуживание и по депозитам

<i>Статьи доходов и расходов</i>	Тыс. руб. 2020 год
Доход от полученных процентов	737,1
Расходы по банковским кредитам и овердрафтом	
Расходы по финансовому лизингу	
Всего:	737

7. Связанные и аффилированные стороны.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

№ n/n	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и аффилированной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной
1	ООО "ДКК"	295014, Крым Республика, Симферополь	Через Руководителя Мельников Денис Михайлович Учредитель и Генеральный директор с 29.04.2014
	ИНН 9102002204 КПП 910201001		
2	ООО "КСК "ПОРЯДОК"	295014, Крым Республика, Симферополь	Через Руководителя Мельников Денис Михайлович, Учредитель и Ликвидатор с 24.07.2019
	ИНН 9102256777 КПП 910201001		
3	ООО "ОЛДИ-СИМФЕРОПОЛЬ"	295014, Крым Республика, Симферополь	Через Руководителя Мельников Денис Михайлович, Директор с 29.09.2017
	ИНН 9102037694 КПП 910201001		
4	ООО "ЮЖДОРСТРОЙ ТРАНС"	295014, Крым Республика, Симферополь	Через Руководителя Мельников Денис Михайлович, Директор с 06.11.2014
	ИНН 9102039035 КПП 910201001		
5	ООО "АФА"	295014, Крым Республика, Симферополь	Через Руководителя Мельников Денис Михайлович Учредитель и Директор с 24.03.2020
	ИНН 9102196856 КПП 910201001		
	ИНН 5010001122 КПП 772101001		
6	ООО "Крымская Девелоперская Компания"	295014, Крым Республика, Симферополь	Акционер с долей 24,79% Председатель НС Небесный Роман Петрович, Директор
	ИНН 9102029245 КПП 910201001		
7	"ФОНД МБОУ ЛИЦЕЙ"	295013, Крым республика., Симферополь	Через Председателя НС Небесный Роман Петрович Является учредителем
	ИНН 9102270891 КПП 910201001		
8	ООО "ОЛДИ-СИМФЕРОПОЛЬ"	295014, Крым Республика, Симферополь	Через бенефициара Рейер Александра Александровича
+9	ИНН 9102037694 КПП 910201001		
10	Мельников Денис Михайлович, ИП Мельников Денис Михайлович	295014, Крым Республика, Симферополь	Директор
11	Рейер Александр Александрович	295014, Крым Республика, Симферополь	Бенефициар
12	Небесный Роман Петрович	295014, Крым Республика, Симферополь	Председатель НС

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2020г.

№ n/n	Наименование юр. лица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс. руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным операциям, тыс. руб.
1	ООО "ОЛДИ-СИМФЕРОПОЛЬ"	№10/02/2020 от 10.02.2020 (Договор подряда)	708,6 Монтажно-наладочные работы по устройству системы пожарной сигнализации и оповещения	безналичная, 14.10.2020г.	0,0
	ИНН 9102037694 КПП 910201001				

8. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений					Руб.
	Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Краткосрочные вознаграждения	Удержанные налоги	Удержанные обязательные платежи (Профсоюзные взносы)	
Мельников Денис Михайлович / Директор	1 370 625,64	118 269,20	127 581,00	209 258,00	17 400,56	
Долгих Эдуард Леонидович / Заместитель директора	636 119,07		4 000,00	80 355,00	6 341,65	
Итого:	2 006 744,71	118 269,20	131 581,00	289 613,00	23 742,21	

9. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в ряде судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2020г. не был создан руководством ввиду отсутствия судебных разбирательств.

Общество пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

10. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Операции, выраженные в иностранной валюте, имеют значительное влияние на деятельность Общества. Монетарные статьи активов и обязательств, выраженные в национальной и иностранной валюте. Общество не согласовывало специальных контрактов с целью хеджирования валютных рисков.

Валютный риск определяется как риск того, что стоимость финансового инструмента будет колебаться в результате изменения курсов обмена валют. Общество контролирует валютный риск путем управления валютной позицией.

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество не привлекает краткосрочные кредиты банков в национальной валюте. В основном это кредиты с фиксированной процентной ставкой. Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

11. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

12. Государственная помощь.

В отчетном периоде Обществом получена Субсидия из бюджета Республики Крым ЮЛ и ИП в целях реализации Закона РК от 25 июня 2020 года №86-ЗРК/2020 в сумме 509 460,00 рублей.

13. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

14. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

15. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события не происходили.

17. События после отчетной даты.

События, которые могут повлиять на показатели деятельности Общества, после отчетной даты не происходили.

Директор

Главный бухгалтер

«22» марта 2021г.



Д.М. Мельников

Л.Н. Цуркина

*Закреплен на руки бухгалтер
Мельников Д.М. Мельникова
Директор 26.03.2021*



Директор
ООО «Триумф-Юри»

и скреплено отписком печати
ООО «Триумф-Юри»
и подписью руководителя.

Всего 49

(49) страниц

Подпись



В. И. Васильев