

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «ГРАНД-АУДИТ»



**Аудиторское заключение
независимого аудитора
за 2021 год**

О годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «КРЫММОРГИДРОСТРОЙ»
составленной в соответствии с правилами составления
бухгалтерской отчетности, установленными в
Российской Федерации



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам
Акционерного общества
«КРЫММОРОГИДРОСТРОЙ»**

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «КРЫММОРОГИДРОСТРОЙ», ОГРН 1159204003716, (Российская Федерация, 299011, г. Севастополь, ул. Новороссийская д. 25/7), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного Общества «КРЫММОРОГИДРОСТРОЙ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на показатель строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах АО «КРЫММОРГИДРОСТРОЙ» за 2021 год, в соответствии с которым Общество получило чистый убыток от хозяйственной деятельности в сумме 24 866 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31.12.2021, на эту дату чистые активы Общества уменьшились на 24 866 тыс. руб. и составили отрицательную величину 17 800 тыс. руб. пояснения по этому факту приведены в пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не модифицируем мнение в связи с данными обстоятельствами.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство Акционерного Общества «КРЫММОРГИДРОСТРОЙ» 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 Общества 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 Общество, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Общества.

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 выпуске аудиторского заключения,

содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 выполняем следующее:

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 необнаружения 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 Общества;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Общества;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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

заклучения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление Акционерного Общества «КРЫММОРОГИДРОСТРОЙ», доводя до его 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 аудита
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 22006122344



Л.И. Рычкова

Директор ООО «АФ «Гранд-Аудит»
ОРНЗ 21206065983



О.В. Кривоносенко

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «Гранд-Аудит»
ОГРН 1025500540196
Адрес: 299045, г. Севастополь,
внутригородская территория города
федерального значения Гагаринский муниципальный
округ улица Ерошенко д. 12, к.4
Член саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»
ОРНЗ 11206073924

Дата

13 апреля 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710001	
Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КРЫММОРГИДРОСТРОЙ"	по ОКПО	31	12 2021
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	00376395	
Вид экономической деятельности Строительство гидротехнических сооружений	по ОКВЭД 2	9204547790	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	42.91.2	
Открытые акционерные общества / Частная собственность	по ОКЕИ	12247	16
Единица измерения: в тыс. рублей		384	
Местонахождение (адрес) 299011, Севастополь г, Новороссийская ул, д. № 25/7			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудиторская фирма "Гранд-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5501060803
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1025500540196

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	59 838	70 862	73 531
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	2	2	2
	Отложенные налоговые активы	1180	2 135	2 693	10 720
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	8 941
	Итого по разделу I	1100	61 975	73 557	93 194
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	85 512	65 292	52 436
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	112	55	130
	Дебиторская задолженность	1230	8 514	1 570	1 368
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	124	78	19
	Прочие оборотные активы	1260	198	13	-
	Итого по разделу II	1200	94 460	67 008	53 953
	БАЛАНС	1600	156 435	140 565	147 147

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

5

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 611	40 611	40 611
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	10 153	10 153	10 153
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(68 564)	(43 698)	400
	Итого по разделу III	1300	(17 800)	7 066	51 164
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	620	577	463
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	26 881	21 265	17 385
	Итого по разделу IV	1400	27 501	21 842	17 848
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	52 868	44 474	23 818
	Кредиторская задолженность	1520	87 955	59 598	48 345
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 911	7 585	5 972
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	146 734	111 658	78 135
	БАЛАНС	1700	156 435	140 565	147 147



Руководитель

(подпись)

Курдюков Сергей Иванович

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КРЫММОРГИДРОСТРОЙ"** Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности **Строительство гидротехнических сооружений** по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Открытые акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
00376395		
9204547790		
42.91.2		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	20 228	32 790
	Себестоимость продаж	2120	(54 825)	(48 136)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(34 597)	(15 346)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(16 727)	(16 372)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(51 324)	(31 718)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(4 450)	(3 415)
	Прочие доходы	2340	61 460	7 521
	Прочие расходы	2350	(29 951)	(8 345)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(24 265)	(35 957)
	Налог на прибыль	2410	(601)	(8 547)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(601)	(8 141)
	Прочее	2460	-	406
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(24 866)	(44 098)

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

7

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	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	(24 866)	(44 098)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Курдюков Сергей Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

8

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды	
0710004	0710004
31	12 2021
00376395	
ИНН 9204547790	
42.91.2	
12247	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КРЫММОРГИДРОСТРОЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Строительство гидротехнических сооружений

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные

общества / Частная собственность

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 2019 г.	3100	40 611	-	-	10 153	400	51 164
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(44 098)	(44 098)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(44 098)	(44 098)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	40 611	-	-	10 153	(43 698)	7 066
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(24 866)	(24 866)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	(24 866)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	40 611	-	-	10 153	(68 564)	(17 800)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	51 164	(44 098)	-	7 066
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	51 164	(44 098)	-	7 066
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	400	(44 098)	-	(43 698)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	400	(44 098)	-	(43 698)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

11

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	(17 800)	7 066	51 164

ПРОАУДИРОВАНО
 ООО "АФ "Гранд-Аудит"

Руководитель Курдюков Сергей Иванович
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.



Handwritten mark

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

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КРЫММОРГИДРОСТРОЙ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Строительство гидротехнических сооружений**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытые акционерные общества / **Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
00376395		
9204547790		
42.91.2		
12247		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	73 845	34 969
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	70 379	32 847
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 466	2 122
Платежи - всего	4120	(86 941)	(53 111)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(47 496)	(9 873)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23 248)	(26 491)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(1 882)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(16 197)	(14 865)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(13 096)	(18 142)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 198	17
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 198	17
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	-	(1 220)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(1 220)
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	9 198	(1 203)

ПРОАУДИРОВАНО
 ООО АФ "Гранд Аудит"

13

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	10 744	27 404
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	10 744	27 404
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	-	-
Платежи - всего	4320	(6 800)	(8 000)
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 800)	(8 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 944	19 404
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	46	59
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	78	19
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	124	78
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Курдюков Сергей Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "Аф "Гранд-Аудит"

14

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

15

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
							первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

16

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «КРЫММОРГИДРОСТРОЙ»
за 2021 год

1. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2021 г.

- 1.1 Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее -БФО) АО «КРЫММОРГИДРОСТРОЙ», сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Далее АО «КРЫММОРГИДРОСТРОЙ» может именоваться «Общество». Отступления от установленных правил учета не допускались.
- 1.2 При составлении БФО за 2021 год были изменены сравнительные данные на прошлые отчетные даты (31.12.2020г. и 31.12.2019г.) и за период 2021г. Для обеспечения сопоставимости показателей БФО в связи со следующими обстоятельствами:
До 2021 года задолженность по арендным обязательствам учитывалась по строке 1520 «Кредиторская задолженность», с 2021 года принято решение отражать данные обязательства по строке 1450.
Для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерского баланса:
- в графе «на 31 декабря 2020»: уменьшена строка 1510, увеличена строка 1450 на 21 265 тыс. рублей.
- в графе «на 31 декабря 2019»: уменьшена строка 1510, увеличена строка 1450 на 17 385 тыс. рублей.

2. Существенные обстоятельства ,в которых организация ведет свою деятельность.

Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения оказали в 2020 -2021 гг. и продолжают оказывать влияние на мировую и российскую экономику. Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках влияет на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Имеется достаточно высокий уровень неопределенности в развитии экономической ситуации , в ближайшие 12 месяцев .

Пандемия является событием мирового масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, отрасли в которых работает общество. Прибыль Общества в результате этих факторов снизилась на 12,6 млн. рублей . Все это негативно сказалось на финансовом результате организации (убыток -24866 тыс. рублей).

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное влияние на достижение поставленных целей. Общество осуществляет постоянный мониторинг соответствующих рисков и принимает предотвращающие и корректирующие меры ,направленные на снижение воздействия кризисных явлений.

Риски, в значительной мере негативно повлиявшие на деятельность Общества:

2.1 Отраслевые риски

Основными проблемами промышленного сектора экономики является исчерпание потенциальных возможностей материально-технической базы ,рост цен на материалы, работа в условиях жестких санкций Запада.

2.2 Экономические риски

В настоящее время риск неблагоприятных экономических изменений оценивается Обществом как высокий .Однако для минимизации экономических и финансовых рисков Общество старается диверсифицировать источники финансирования своей деятельности ,привлекая и ресурсы на российском рынке.

2.3 Риски, связанные с деятельностью Общества.

При выполнении работ Обществом существует ряд рисков, связанных со сложностями доставки ресурсов на полуостров из-за ограничений, связанных с жесткими санкциями. Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств Общества при наступлении какого либо факторов риска события не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

3. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «КРЫММОРГИДРОСТРОЙ» (сокращенное наименование АО «КМГС»), далее АО «КМГС», Общество, зарегистрировано 14.03.1994 Ленинской районной Государственной Администрацией в городе Севастополе (регистрационный номер 13792296). Запись о включении Общества в Единый государственный реестр юридических лиц произведена 21.01.2015 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Севастополя. Обществу присвоен ОГРН 1159204003716. Общество находится по адресу: 299011, город Севастополь, улица Новороссийская, дом 25/7.

Уставной капитал Общества составляет 40.610.640,00 руб. и состоит из 3.864.000 шт. обыкновенных акций. Количество акционеров по состоянию на 31.12.2020 года составляет 476 человек.

Генеральным директором Общества является Курдюков Сергей Иванович. Доля участия Генерального директора в акционерном капитале составляет 88,59%.

Основной вид деятельности Общества - строительство гидротехнических сооружений.

В 2021 году Обществом также осуществлялись следующие виды деятельности:

- аренда морских транспортных средств с экипажем;
- деятельность по оказанию услуг морским транспортом;
- сдача в аренду причалов и организация стоянки судов;
- сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.
- строительно-монтажные работы

Среднесписочная численность за 2021 год составила 102 человека.

Общество имеет обособленные подразделения, расположенные на территории Республики Крым и в городе Севастополе:

- Севастопольский департамент гидротехнических и общестроительных работ (СДГОР);
- Ялтинский департамент гидротехнических и общестроительных работ (ЯДГОР);
- Керченский участок Севастопольского департамента гидротехнических и общестроительных работ (КУСДГОР);
- Феодосийский участок Севастопольского департамента гидротехнических и общестроительных работ (ФУСДГОР);
- Севастопольский департамент технического флота (СДФ).

Между Правительством города Севастополя и Акционерным обществом «Крымморгидрострой» в октябре 2015 года заключен Договор об условиях деятельности в свободной экономической зоны на территории города федерального значения Севастополя во исполнение Федерального закона № 377-ФЗ «О развитии Республики Крым и города федерального значения Севастополя и свободной экономической зоне на территориях Республики Крым и города федерального значения Севастополя».

В Инвестиционной декларации сторонами обозначена цель проекта, которой является перевооружение, модернизация производства АО «КМГС» и оптимизация его финансовых потоков. Целью проекта является создание системы, включающей в себя производственно-техническую базу строительства и ремонта гидротехнических сооружений и техники; производство необходимых материалов и оборудования; обучение специалистов; жилищное строительство и другие виды работ.

С начала реализации проекта Обществом были произведены капитальные вложения в объекты основных производственных средств, включающие в себя капитальный ремонт, модернизацию действующих объектов, а так же приобретение новых.

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

18

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «КМГС» подготовлена в соответствии с концепцией достоверного представления и подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, предназначенной для удовлетворения общих потребностей в финансовой информации широкого круга пользователей, которая включает бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях в капитале и отчет о движении денежных средств, а также пояснения к ним.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н; Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 года № 43н; Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Перед составлением годовой отчетности была проведена инвентаризация имущества и расчетов. Расхождений между данными учета и фактическим наличием имущества и расчетов не установлено.

Отчетность Общества подпадает под требования проведения обязательного аудита Отчетности в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ (пп.1 п.1), согласно которому обязательный аудит проводится в случаях если организация имеет организационно-правовую форму акционерного общества.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год, 2020, 2021 годы - независимым Аудитором ООО «Аудиторская фирма «Гранд-Аудит» (ОРНЗ 11206073924).

Бухгалтерский и налоговый учет АО «КМГС» осуществляется автоматизировано, с применением бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия предприятия 8.2 » с применением заложенных разработчиками программы учётных регистров.

Факты хозяйственной жизни организации оформляются первичными документами, имеющими обязательные реквизиты, предусмотренные Законом «О бухгалтерском учёте», как типовой формы, так и разработанных непосредственно в организации.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Применительно к ведению бухгалтерского учёта применяются следующие процедуры внутреннего контроля:

- документальное оформление;
- подтверждение соответствия между объектами (документами) или их соответствия установленным требованиям;
- санкционирование (авторизация) сделок и операций, обеспечивающее правомочности совершения их;
- сверка данных;
- разграничение полномочий и ротация обязанностей;
- процедуры контроля фактического наличия и состояния объектов, в том числе физическая охрана, ограничение доступа, инвентаризация;
- надзор, обеспечивающий оценку достижения поставленных целей или показателей, соблюдения установленных сроков составления бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации и информационными системами.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учёт в АО «КМГС» ведется в соответствии с законодательными актами Российской Федерации. Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

19

Действующая учётная политика АО «КМГС» разработана для осуществления деятельности Общества в свободной экономической зоне в целях исполнения обязательств в рамках договора СЭЗ и в ней предусмотрены следующие правила отражения в бухгалтерском учёте фактов хозяйственной жизни:

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, положениями по бухгалтерскому учету, Рабочим Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности Организации (Приложение №1), разработанным на основании Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по применению Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденными приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы ведения бухгалтерского учета, разработанной фирмой «1-С» («1-С-Бухгалтерия», «Зарплата и Кадры»). Для ведения бухгалтерского учета применяются формы первичного учета и регистры, разработанные фирмой «1-С», которые ведутся в течение отчетного, налогового периода в электронном виде и распечатываются по мере необходимости в течение отчетного периода, сводные регистры хранятся в электронном виде.

Нематериальные активы.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования (п.15 ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов»). Амортизационные отчисления по материальным активам производится линейным способом и отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Переоценка нематериальных активов не производится. Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

Основные средства.

Объекты основных средств, используемые организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость более 40000 рублей за единицу, которые выполняют условия признания их основными средствами, учитываются в составе основных средств на счете 01 «Основные средства». (ПБУ 6/01 «Учет «Основных средств»). Амортизация основных средств начисляется линейным способом (ПБУ 6/01 «Учет «Основных средств»). Срок полезного использования объектов основных средств, устанавливается приказом при принятии объектов к учету исходя из ожидаемого срока использования конкретного объекта согласно Классификатора основных средств, утвержденного постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1: Срок полезного использования по основным средствам, полученным в лизинг и учитываемым на балансе лизингополучателя устанавливается исходя из срока действия договора. (ПБУ 6/01 «Учет «Основных средств»). Переоценка основных средств не производилась. Начиная с 2020 года предусмотрена возможность использования п.15 раздела II ПБУ 6/01.

Материально-производственные запасы (МПЗ)

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019. Последствия изменений в связи с началом действия нового стандарта применяются перспективно.

Затраты на спецодежду (сроком более года), в виду отнесения их к категории несущественных, продолжают учитываться на счете 10 и следовательно ретроспективный пересчет данных активов не производился.

Материалы, используемые для управленческих нужд признаются в расходах сразу.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по себестоимости каждой единицы.

Стоимость товаров учитывается по цене приобретения без учета прочих расходов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально. Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

20

при наличии признаков обесценения. Признаков обесценения по данным на 31.12.2021 у Общества нет.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность за проданные ценности (выполненные работы, оказанные услуги) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате и на основании договоров на продажу ценностей (выполнение работ, оказание услуг) независимо от того, получены ли от них деньги за проданные ценности (выполненные работы, оказанные услуги).

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате активов, работ, услуг и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности любого вида (в том числе по выданным беспроцентным займам, процентам получению, уплаченным авансам, хозяйственным штрафам) с отнесением сумм резерва на финансовые результаты. При создании резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. При определении суммы резерва сомнительная задолженность учитывается с учетом НДС.

Резерв создается по задолженности при наличии следующих обстоятельств:

- а) сроки исполнения обязательства должником нарушены;
- б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- в) в отношении должника возбуждена процедура банкротства.

Задолженность по кредитам и займам

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам в бухгалтерском учете подразделяется согласно условиям договора на долгосрочную, срок погашения которой превышает 12 месяцев, и краткосрочную, срок погашения которой не превышает 12 месяцев, и отражается на соответствующих счетах бухгалтерского учета. Затраты по полученным кредитам и (или) займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Резерв предстоящих расходов на оплату очередных отпусков

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок при котором сумма оценочного обязательства на конец отчетного периода рассчитывается как произведение количества не использованных сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок за последние двенадцать месяцев. Резерв создается с учетом начисления взносов на обязательное страхование.

Оценочные обязательства

На основании произведенной инвентаризации производится оценка возможности предъявления к организации штрафных и иных санкций за нарушение условий договоров и по иным основаниям, на основании чего образуется соответствующий резерв.

Налоговый учёт

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах. Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

21

периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы. Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности и прочими доходами является выручка от оказания следующих услуг и работ (далее - выручка):

- выручка от реализации услуг, работ;
- выручка от реализации прочего имущества, в т.ч. готовой продукции;
- выручка от сдачи в аренду строительных машин и оборудования, а также собственного нежилого и жилого недвижимого имущества.

Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении услуг - по факту оказания услуг на дату подписания акта об оказании услуг;
- в отношении доходов от сдачи в аренду - для недвижимого имущества - ежемесячно равномерно на протяжении срока аренды, для движимого имущества - равномерно исходя из условий договора.

Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ и оказанием услуг.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- себестоимость;
- управленческие расходы.

Предвиденные расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора строительного подряда, принимаются к учету на счете 20 «Основное производство» по мере их возникновения.

Прямые затраты по возведению объектов капитального строительства, в качестве застройщика подлежат учету на субсчете «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы».

При отсутствии объектов СМР, капитального строительства:

- затраты на содержание автотранспорта принимаются к учету на счете 23.1 «Вспомогательные производства Севастополь», в разрезе статей затрат;
- затраты на содержание флота принимаются к учету на счете 23.5 «Вспомогательные производства ФЛОТ», в разрезе статей затрат;
- затраты на содержание Керченского, Феодосийского и Ялтинского участков принимаются к учету на счете 20.01 «Основное производство», в разрезе статей затрат;
- затраты на содержание Общежитий принимаются к учету на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства Жилой фонд», в разрезе статей затрат.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- взносы на социальное страхование;
- амортизация;
- расходы на содержание и ремонт производственных основных средств;
- услуги сторонних организаций производственного характера.

Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в разрезе подразделений в течение месяца, и полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 "Продажи" без распределения по видам деятельности. **Общехозяйственные расходы**

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

da

включаются в стоимость объектов строительства, возводимых в качестве застройщика, только при наличии непосредственной связи со строительством конкретного объекта и включения в смету в составе прочих капитальных затрат.

Возмещаемые по условиям договора строительного подряда расходы общехозяйственного характера списываются в конце месяца со счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 20 «Основное производство» на аналитический признак соответствующего договора.

Расходы признаются в том отчетном периоде в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления оплаты (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются на расходы по обычным видам деятельности, либо прочие расходы в зависимости от их назначения в тех периодах, к которым они относятся.

Прочие положения

Уровень существенности для отражения значений в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а так же по отражению ошибок, выявленных в отчетности, установлен на уровне 5% от суммы статьи отчетных бухгалтерских форм на основании Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утверждено приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблицах 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4. «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» Раздела 1 «Нематериальные активы» Приложения к бухгалтерской (финансовой) отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», которые являются расшифровками к строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса. Нематериальные активы на 31.12.2021 года в организации отсутствуют.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблицах 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Раздела 2 «Основные средства» Приложения к бухгалтерской (финансовой) отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», которые являются расшифровками к строкам 1150 «Основные средства» и 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса. Стоимость основных средств на 31.12.2021 года составляет 266.902 тыс. руб. по первоначальной (восстановительной) стоимости. Износ основных средств составляет 214.634 тыс. руб. Процент износа основных средств составляет 80.4%.

НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Информация о стоимости незавершенных капитальных вложений на начало и конец периода, а также их изменений за период приведена в таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» Раздела 2 «Основные средства» Приложения к бухгалтерской (финансовой) отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», которая является расшифровкой к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Вложения во внеоборотные активы на конец периода составляют 7.569 тыс.руб.

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

ЛСЗ

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблицах 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений» Раздела 3 «Финансовые вложения» Приложения к бухгалтерской (финансовой) отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», которые являются расшифровкой к строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса. Сумма финансовых вложений состоит из вклада в уставный капитал ООО «Морстрой» доля участия в котором составляет 24,9% или 2.490 руб. в денежном выражении.

ЗАПАСЫ

Информация о запасах приведена в таблицах 4.1. «Наличие и движение запасов», 4.2. «Запасы в залоге» Раздела 4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, которая является пояснением строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Резерв под снижение стоимости материалов в отчетном периоде не создавался в связи с отсутствием морально устаревших и частично потерявших первоначальное качество материалов, текущая рыночная стоимость материалов не снизилась. Стоимость запасов на 31.12.2021 года составляет 85.512 тыс. руб. и увеличилась по сравнению с 2020 г на 31 % или 20.220 тыс.рублей

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблицах 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения к бухгалтерской (финансовой) отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», которые являются расшифровкой строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 10 247 тыс. руб., из которой 5 297 тыс. руб. оценивается как сомнительная ко взысканию .

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По строке 1520 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены средства на расчетном счете предприятия в РНКБ БАНК (ПАО) в размере 124 тыс. руб.

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина уставного капитала составляет 40.611 тыс. руб. тыс. руб., что отражено по строке 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса.

Резервный капитал составляет 10.153 тыс. руб., предназначен для покрытия убытков, отражен по строке 1360 «Резервный капитал» Бухгалтерского баланса.

Непокрытый убыток составляет на 31.12.2021 года 68 564 тыс. руб., что отражено по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса. Показатель за 2021 год увеличился на 24.866 тыс. руб., что составляет величину текущего убытка Общества за 2021 год.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о долгосрочной кредиторской задолженности приведена в таблицах 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», 5.2. «Просроченная кредиторская задолженность» Раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения к бухгалтерской (финансовой) отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», которые являются расшифровкой строк 1450 «Прочие обязательства» в части долгосрочной кредиторской задолженности и 1520 «Кредиторская задолженность» в части краткосрочной дебиторской задолженности, 1510 «Заемные средства» в части краткосрочных обязательств бухгалтерского баланса. На 31.12.2021 года задолженность долгосрочная составила 26.801 тыс. рублей , краткосрочная : 87.955 тыс. руб., увеличение по сравнению с 2020 годом на 28.357 тыс. рублей или 47,6 %.

ЗАЕМНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о краткосрочных заемных обязательствах приведена в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность». Задолженность представлена краткосрочными заемными обязательствами перед физическим лицом Курдюковым С.И. в размере 44.653 тыс. руб., который продлил срок погашения до 31.12.2022 года. Размер процентов, причитающихся по договорам займа на 31.12.2021 года составил 8.214 тыс. руб.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с положениями Учетной политики по состоянию на 31.12.2021 был сформирован резерв на оплату отпусков в размере 4.633 тыс. руб., что отражено в Таблице 7 «Оценочные обязательства» Приложения к бухгалтерской (финансовой) отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», которая является расшифровкой строки 1440 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса. У Общества так же образован Резерв в 2019 году оценочных обязательств на основании анализа вероятности проигрыша дел в Арбитражном суде и вероятности предъявления Обществу штрафных санкций, пеней и неустоек со стороны истцов. Размер такого оценочного обязательства определен в размере 1.279 тыс.руб.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условных обязательств и условных активов, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, организация не имеет.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В 2021 году результатом деятельности АО «КМГС» является убыток, в том числе и для целей налогового учёта, поэтому данные по строке 2410 «Текущие налоговые обязательства» Отчёта о финансовых результатах отсутствуют.

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ (СТРОКИ 2110, 2120, 2210, 2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Выручка в 2021 году по сравнению с 2020 годом снизилась на 12.562 тыс. руб. Рост себестоимости продаж на 6.689 тыс. руб., управленческих расходов на 0.355 тыс. руб. Информация о составе затрат приведена в Разделе 6 в таблице 6. «Затраты на производство (расходы на продажу)» Приложения к бухгалтерской (финансовой) отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», которые являются расшифровкой строк 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы» Отчёта о финансовых результатах. Затраты за 2021 год составили 71.552 тыс. руб., что на 7.044 тыс. выше, чем в 2020 году.

Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.	Отклонени е	Темп изменения за год
Выручка	2110	20 228	32 790	-12 562	1,64
Себестоимость продаж	2120	-54 825	-48 136	6 689	-0,20
Валовая прибыль (убыток)	2100	-34 597	-15 346	19 251	-0,68
Коммерческие расходы	2210	0	0	0	
Управленческие расходы	2220	-16 727	-16 372	355	-0,38
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-51 324	-31718	-42.418	-0,57

Показатели затрат 2021 года по сравнению с 2020 годом раскрыты в Пояснениях №6

ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТРОКИ 2330, 2340, 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

За пользование заемными средствами в 2021 году были начислены проценты в размере 4.450 тыс. руб., из расчёта 10% годовых.

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

Увеличилась величина а прочих доходов, что связано с увеличением основных доходов общества и его бесперебойной работы. Одновременно с величиной прочих доходов снизилась и величина прочих расходов.

Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.	Отклонени е	Темп изменения за год
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-51 324	-31 718	19 606	0,62
Доходы от участия в других организациях	2310	0	0	0	
Проценты к получению	2320	0	0	0	
Проценты к уплате	2330	-4 450	-3 415	-1 035	-0,30
Прочие доходы	2340	61 460	7 521	53 939	7,17
Прочие расходы	2350	-29 951	-8 345	-21 606	-2,59
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-24 265	-35 957	11 692	0,33

Размер убытка в 2020 году снизился по сравнению с убытком 2019 года на 32.829 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток)

Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.	Отклонени е	Темп изменения за год
Чистая прибыль (убыток)	2400	-24 866	-44 098	19232	0,44

Убыток, полученный Обществом по итогам деятельности за 2020 год, составил 44.098 тыс. руб. Размер убытка в 2021 году по сравнению с 2020 годом сократился на 19.232 тыс. руб. и составил 24.866 тыс. руб.

Базовая прибыль/убыток на акцию отражает часть прибыли/убытка отчетного периода, которая приходится на одну обыкновенную акцию. Показатель рассчитан как отношение базового убытка за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Средневзвешенное количество обыкновенных акций соответствует количеству обыкновенных акций, эмитированных обществом (3.864.000 шт.). Базовый убыток на акцию в 2021 году составил 0,01 тыс.руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию (п.16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, Информация Минфина России № ПЗ-10/2012).

ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2021 год факты событиями после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации являются ужесточение западных санкций, связанных с отношениями России на внешнем рынке.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И О СДЕЛКАХ С НИМИ

В течение периода с 01.01.2021 до 31.12.2021 года Общество не начисляло и не выплачивало вознаграждения в пользу лиц, составляющих ключевой управленческий персонал Общества, а именно пяти членам Наблюдательного совета.

Работникам Общества, а именно: Генеральному директору Курдюкову С.И., председателю Наблюдательного совета Курдюковой В.С. и члену Наблюдательного совета Курдюковой О.Г. начислялась заработная плата согласно штатному расписанию.

В 2021 году основной операцией со связанными сторонами является получение Обществом от Генерального директора Курдюкова С.И. процентных возвратных займов, с условием выплаты

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

26

процентов исходя из ставки, ниже рыночной. Займы привлекались для обеспечения финансовой деятельности предприятия с целью недопущения прерывания его деятельности с целью сохранения кадрового потенциала предприятия гидростроительной направленности.

Перечень операций со связанными сторонами в 2021 году представлен ниже.

- 1). Получение займов в размере 10 744 тыс. руб. Займодавец Курдюков С.И.
- 2). Погашение ранее полученных займов в размере 6.800 тыс. руб. Займодавец Курдюков С.И.

Со связанными лицами в течение отчетного периода не осуществлялись:

- операции, связанные с куплей-продажей имущества, товаров, работ, услуг;
- выдача Обществом обеспечений в форме поручительств третьим лицам под обязательства связанных сторон.

Задолженность связанных сторон представлена кредиторской задолженностью, не является просроченной. Списания задолженности связанных сторон в отчетном периоде не производилось.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОТНОСЯЩИЕСЯ К БУДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Рыночные колебания, в т.ч. валютного курса, и снижение темпов экономического развития в экономики Российской Федерации оказывают существенное влияние на всех субъектов хозяйственной деятельности. Финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно экономического роста, стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Акционерного общества «Крымморгидрострой». В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Структура баланса АО «КМГС» имеет удовлетворительное значение на начало и конец отчетного периода, однако показатель Чистых активов АО «КМГС» на 31.12.2020 составлял 7.066 тыс. руб. что составляет 5.03% в валюте баланса. Показатель Чистых активов на 31.12.2021 снизился и составил -17.800 тыс. руб. (-11,4%) в валюте баланса. Снижение показателя Чистых активов объективно является негативным показателем, однако следует отметить, что Акционерное общество «КРЫММОРГИДРОСТРОЙ» на сегодняшний день оснащено всем необходимым оборудованием для проведения гидротехнических работ с целью получения прибыли при выполнении условий государственных контрактов в правовом юридическом поле Российской Федерации. В настоящее время основные средства используются неэффективно.

Общество имеет достаточный размер собственного капитала, чтобы оставаться в стабильном балансовом положении, как минимум в ближайшие 12 месяцев, при условии либо продажи части неликвидных внеоборотных активов либо привлечения кредитов банков. Следует отметить, что кредиторская задолженность представлена преимущественно задолженностью главного акционера и может быть в любой момент, по его решению, направлена в собственный капитал предприятия, как это предусмотрено в Инвестиционной декларации к Договору № 48 СЭЗ, что позволяет расценивать сумму заемных обязательств, с точки зрения финансового анализа, в составе собственных средств.

Отрицательное значение показателя прибыли образовалось в результате превышения фактических расходов над полученными доходами. Объективной причиной получения убытка следует считать следующие факторы:

- политическая и экономическая блокада Крыма и Севастополя;
- сезонный характер деятельности (сезон зимних штормов);
- большая налоговая нагрузка по уплате земельного налога, транспортного налога, арендной платы за землю;
- финансовые трудности из-за перекоса структуры баланса в пользу внеоборотных активов над оборотными;
- проводимый комплекс мероприятий по сохранению кадрового ресурса;
- исторический балласт.

Генеральный директор АО «КМГС»  Курдюков С.И.
29.03.22



ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

27

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"



Руководитель Курдюков Сергей Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

28

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость			накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	270 181	(205 799)	-	(3 279)	1 476	(10 498)	-	266 902	(214 634)
	5210	за 2020г.	267 193	(193 662)	9 418	(7 719)	2 389	(14 526)	-	270 181	(205 799)
в том числе:											
	Транспортные средства	5201	за 2021г.	166 369	(128 965)	-	(3 080)	1 277	(4 575)	-	163 288
5211		за 2020г.	165 633	(122 077)	1 220	(484)	374	(7 262)	-	166 369	(128 965)
Здания	5202	за 2021г.	27 051	(21 667)	-	-	-	(584)	-	27 051	(22 250)
	5212	за 2020г.	25 761	(19 765)	-	-	-	(1 902)	-	27 051	(21 667)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	33 727	(32 721)	-	(71)	71	(213)	-	33 656	(32 860)
	5213	за 2020г.	33 727	(32 358)	-	-	-	(364)	-	33 727	(32 721)
Сооружения	5204	за 2021г.	39 444	(18 932)	-	-	-	(5 120)	-	39 444	(24 053)
	5214	за 2020г.	38 481	(15 995)	8 199	(7 235)	2 015	(4 952)	-	39 444	(18 932)
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	3 325	(3 247)	-	-	-	(5)	-	3 325	(3 251)
	5215	за 2020г.	3 325	(3 233)	-	-	-	(14)	-	3 325	(3 247)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2021г.	138	(138)	-	-	-	-	-	138	(138)
	5216	за 2020г.	138	(138)	-	-	-	-	-	138	(138)
Офисное оборудование	5207	за 2021г.	128	(128)	-	(128)	128	(32)	-	128	(128)
	5217	за 2020г.	128	(96)	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

29

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	6 480	1 090	-	-	7 569
	5250	за 2020г.	8 941	15 156	(8 199)	(9 418)	6 480
в том числе:							
Сформированный комплект АСПП "ВГТ"	5241	за 2021г.	-	881	-	-	881
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сформированный комплект шлагбаума ВГТ АСПП	5242	за 2021г.	-	92	-	-	92
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Крестовского ж/д_ПроектныеРаботы	5243	за 2021г.	1 162	-	-	-	1 162
	5253	за 2020г.	1 162	-	-	-	1 162
Крестовского ж/д_СМР_НадСтены	5244	за 2021г.	1 666	-	-	-	1 666
	5254	за 2020г.	1 666	-	-	-	1 666
Крестовского ж/д_ УслугиПрочие	5245	за 2021г.	321	-	-	-	321
	5255	за 2020г.	321	-	-	-	321
Крестовского ж/д_Зарплата	5246	за 2021г.	10	-	-	-	10
	5256	за 2020г.	10	-	-	-	10
Крестовского ж/д_Материалы	5247	за 2021г.	67	-	-	-	67
	5257	за 2020г.	67	-	-	-	67
Крестовского ж/д_Налоги	5248	за 2021г.	13	8	-	-	21
	5258	за 2020г.	3	10	-	-	13
Крестовского ж/д_ РСУ-107	5249	за 2021г.	3 101	-	-	-	3 101
	5259	за 2020г.	3 101	-	-	-	3 101
Крестовского ж/д_ Газопровод		за 2021г.	101	-	-	-	101
		за 2020г.	101	-	-	-	101
НалогНаЗемлю		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Причал N 118		за 2021г.	(60)	-	-	-	(60)
		за 2020г.	2 411	5 727	8 199	-	(60)
Проектная документация_сигнализацияЖелезнодорожногопереезда		за 2021г.	99	-	-	-	99
		за 2020г.	99	-	-	-	99
Судовая Земная Станция (СЗС) ИНИМАРСАТ мини-с Figlio Felkom 16 sass (by)		за 2021г.	-	109	-	-	109
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Плавающий причал №1		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	4 099	-	(4 099)	-
Плавающий причал №2		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	4 099	-	(4 099)	-
Автомобиль Nissan Qashqai VIN №Z8NFBAJ11ES0106659		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 220	-	(1 220)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

31

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	352 223	352 223	352 223
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Град-Аудит"

Руководитель Курдюков Сергей Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

32

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5311	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
в том числе: вклад в уставный капитал	5302	за 2021г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5312	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5310	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

23

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Курдюков Сергей Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

34

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	65 292	-	65 292	102 179	(61 960)	-	X	65 512	-	85 512	
	5420	за 2020г.	52 436	-	52 436	80 282	(67 426)	-	X	65 292	-	65 292	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	65 292	-	65 292	47 046	(26 826)	-	-	20 174	-	85 512	
	5421	за 2020г.	45 503	-	45 503	27 705	(7 915)	-	-	6 210	-	65 292	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	6 934	-	6 934	2 055	(8 989)	-	-	6	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	55 133	(55 133)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	50 522	(50 522)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"



Руководитель (подпись) Курдюков Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

36

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода												
			На начало года			поступление			выбыло				перевод из кредитной по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам											
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность													
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
в том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	3 746	(2 176)	102 435	(95 934)	-	443	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 247	(1 733)		
в том числе:	5530	за 2020г.	3 061	(1 693)	49 985	(49 300)	-	(338)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 746	(2 176)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	2 140	(1 536)	71 916	70 612	-	639	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 444	(897)	
Авансы выданные	5531	за 2020г.	1 279	(1 147)	41 059	(40 198)	-	(389)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 140	(1 536)	
Прочая	5512	за 2021г.	1 320	(640)	30 459	(25 316)	-	(196)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 463	836	
	5532	за 2020г.	1 128	(495)	8 722	(8 530)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 320	(640)	
	5513	за 2021г.	286	-	60	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	340	-	
	5533	за 2020г.	654	(51)	204	(572)	-	51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	286	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	3 746	(2 176)	102 435	(95 934)	-	443	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 247	(1 733)	
	5520	за 2020г.	3 061	(1 693)	49 985	(49 300)	-	(338)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 746	(2 176)

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

37

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		7 030	5 297	1 583	-	1 693	1 693
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	2 996	2 099	826	-	1 147	1 147
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 034	3 198	706	-	495	495
прочая	5543	-	-	51	-	51	51
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	21 265	16 218	-	(10 601)	-	-	-	-	26 881
	5574	за 2020г.	17 385	6 747	-	(2 867)	-	-	-	-	21 265
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	104 072	43 412	4 902	(11 563)	-	-	-	-	140 823
	5580	за 2020г.	72 163	96 283	4 009	(68 383)	-	-	-	-	104 072
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	23 733	516	157	(3 032)	-	-	-	-	21 374
	5581	за 2020г.	9 659	33 824	307	(20 057)	-	-	-	-	23 733
авансы полученные	5562	за 2021г.	29 112	28 045	129	(525)	-	-	-	-	56 761
	5582	за 2020г.	29 188	33 740	-	(33 816)	-	-	-	-	29 112
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	4 414	2 671	166	(68)	-	-	-	-	7 183
	5583	за 2020г.	6 771	447	287	(3 091)	-	-	-	-	4 414
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	44 474	10 744	4 450	(6 800)	-	-	-	-	52 868
	5585	за 2020г.	23 818	27 404	3 415	(10 163)	-	-	-	-	44 474
прочая	5566	за 2021г.	2 339	1 436	-	(1 136)	-	-	-	-	2 637
	5586	за 2020г.	2 727	868	-	(1 256)	-	-	-	-	2 339
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	104 072	43 412	4 902	(11 563)	-	X	-	-	140 823
	5570	за 2020г.	72 163	96 283	4 009	(68 383)	-	X	-	-	104 072

ПРОАУДИРОВАНО
"Бизнес Аудит"

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	49 081	42 913	5 083
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	14 788	8 611	8 693
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	34 293	34 302	28 853
прочая задолженность	5593	-	-	15 537
	5594	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

Руководитель

Курдюков Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

39



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	7 201	7 449
Расходы на оплату труда	5620	25 863	25 208
Отчисления на социальные нужды	5630	2 253	2 138
Амортизация	5640	10 470	13 209
Прочие затраты	5650	25 765	16 504
Итого по элементам	5660	71 552	64 508
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	71 552	64 508

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



Руководитель Курдюков Сергей Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

40

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 585	9	(1 683)	-	5 911
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	6 307	9	(1 683)	-	4 633
Резерв по арбитражным делам	5702	1 278	-	-	-	1 278

ПРОАУДИРОВАНО
ООО "АФ "Гранд-Аудит"



Руководитель Курдюков Сергей Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

41

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Курдюков Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

42

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

ПРОАУДИТОРСКОЕ
ООО "АФ "Гранд-Аудит"



Руководитель С.И. Курдюков Курдюков Сергей Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

48

ООО «Аудиторская фирма «Гранд-Аудит»

**Аудиторское заключение независимого аудитора
по годовой бухгалтерской отчетности
с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.**

Пронумеровано (сшито)

Директор ООО «АФ «Гранд-Аудит»

(О.В.Кривоносенко)

