

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



## **Аудиторское заключение независимого аудитора за 2020 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  
**«КРЫММОРГИДРОСТРОЙ»**

### Мнение с оговоркой

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «КРЫММОРГИДРОСТРОЙ», ОГРН 1159204003716, (Российская Федерация, 299011, г. Севастополь, ул. Новороссийская д. 25/7), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, 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 краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного Общества «КРЫММОРГИДРОСТРОЙ» 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 с оговоркой

Основанием для выражения мнения с оговоркой послужило следующее обстоятельство, что мы не имели возможности получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств о стоимости капитальных вложений в размере 6430,48 тыс. рублей отражённых по статье «Основные средства» (строка 1150 баланса). Данный вопрос связан с тем, что формирование первоначальной стоимости указанных капитальных вложений осуществлялось в течении длительного периода, значительно выходящего за пределы периода, за который проведен аудит. Также следует обратить внимание, что руководство не проводило тесты на обесценение указанных активов и как следствие, отсутствовала возможность определения необходимости корректировки показателей вышеуказанной строки.

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.

### **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

заключения. 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 руководством Акционерного Общества «КРЫММОРГИДРОСТРОЙ», которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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 задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение (директор)

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

31 марта 2021 года

**Бухгалтерский баланс**

на 31 декабря 2020 г.

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КРЫММОРГИДРОСТРОЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда морских судов каботажного плавания для перевозки грузов с экипажем**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Открытые акционерные общества** / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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/  
ОГРНП **1025500540196**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ</b>					
1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
			-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	70 862	73 531	102 189
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	2	2	50
	Отложенные налоговые активы	1180	2 693	10 720	5 976
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	-	8 941	7 916
	Итого по разделу I	1100	73 557	93 194	116 131
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4.1	Запасы	1210	65 292	52 436	69 986
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	55	130	491
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 570	1 368	4 208
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	78	19	281
	Прочие оборотные активы	1260	13	-	4
	Итого по разделу II	1200	67 008	53 953	74 970
	<b>БАЛАНС</b>	1600	140 565	147 147	191 101

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
	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	(43 698)	400	64 461
	Итого по разделу III	1300	7 065	51 164	115 224
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	577	463	444
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	-	-	11 945
	Итого по разделу IV	1400	577	463	12 389
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1510	44 474	23 818	17 899
5.3	Кредиторская задолженность	1520	80 863	65 730	43 964
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	7 585	5 972	1 329
	Прочие обязательства	1550	-	-	295
	Итого по разделу V	1500	132 923	95 520	63 487
	<b>БАЛАНС</b>	1700	140 565	147 147	191 101

Руководитель Курдюков Сергей Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)



29 марта 2021 г.

**ПРОАУДИРОВАНО**  
**ООО "АФ "Гранд-Аудит"**

**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КРЫММОРГИДРОСТРОЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда морских судов каботажного плавания для перевозки грузов с экипажем**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Открытые акционерные общества** / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2020
00376395		
9204547790		
50.20.29		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	32 790	12 416
6	Себестоимость продаж	2120	(48 136)	(60 159)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(15 346)	(47 743)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(16 372)	(26 393)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(31 718)	(74 136)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(3 415)	(1 899)
	Прочие доходы	2340	7 521	27 068
	Прочие расходы	2350	(8 345)	(19 819)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(35 957)	(68 786)
	Налог на прибыль	2410	(8 547)	3 918
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(8 141)	4 725
	Прочее	2460	406	807
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(44 098)	(64 061)

**ПРОАУДИРОВАНО**  
**ООО "АФ "Гранд-Аудит"**



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	(44 098)	(64 061)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Курдюков Сергей Иванович  
 (подпись)

29 марта 2021 г.

ПРОАУДИРОВАНО  
 ООО "АО \"Гранд-Аудит\""  

 8

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Акционерное общество "Крымморгидрострой"	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004
Вид экономической деятельности	Аренда морских судов каботажного плавания для перевозки грузов с экипажем	по ОКПО	31 12 2020
Организационно-правовая форма / форма собственности общества	Организация / Частная собственность	по ОКВЭД 2	00376395
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	9204547790
		по ОКЕИ	50.20.29
		12247	16
		по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2018 г.	3100	40 611	-	-	-	10 153	64 461
За 2019 Г.	3210	-	-	-	-	-	115 225
Увеличение капитала - всего:							
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	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(64 061)	(64 061)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(64 061)	(64 061)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

**ПРОДАНО**  
ООО "Артранд Аудит"  
*Сергей*

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Изменение добавочного капитала</b>	3230	X	X	-	-	-	X
<b>Изменение резервного капитала</b>	3240	X	X	X	-	-	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2019 г.</b>	3200	40 611	-	-	10 153	400	51 164
<b>За 2020 г.</b>							
<b>Увеличение капитала - Всего:</b>							
<b>в том числе:</b>							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
<b>переоценка имущества</b>	3312	X	X	-	X	-	-
<b>доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала</b>	3313	X	X	-	X	-	-
<b>дополнительный выпуск акций</b>	3314	-	-	-	X	-	-
<b>увеличение номинальной стоимости акций</b>	3315	-	-	-	X	-	X
<b>реорганизация юридического лица</b>	3316	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - Всего:</b>							
<b>в том числе:</b>							
убыток	3321	X	X	X	X	(44 098)	(44 098)
<b>переоценка имущества</b>	3322	X	X	-	X	-	-
<b>- расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала</b>	3323	X	X	-	X	-	-
<b>уменьшение номинальной стоимости акций</b>	3324	-	-	-	X	-	-
<b>уменьшение количества акций</b>	3325	-	-	-	X	-	-
<b>реорганизация юридического лица</b>	3326	-	-	-	-	-	-
<b>дивиденды</b>	3327	X	X	X	X	-	-
<b>Изменение добавочного капитала</b>	3330	X	X	-	-	-	X
<b>Изменение резервного капитала</b>	3340	X	X	-	-	-	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2020 г.</b>	3300	40 611	-	-	10 153	(43 698)	7 066

ПРОАУДИРОВАНО  
ООО "АФ Гранд Аудит"



10

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	115 224	(64 061)	-	51 163
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	115 224	(64 061)	-	51 163
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	64 461	(64 061)	-	400
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	64 461	(64 061)	-	400
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Чистые активы</b>	3600	7 066	51 164	115 225



**ПРОАУДИРОВАНО**  
ООО "АО "Гранд-Аудит"

29 марта 2021 г.

12

**Расчет стоимости чистых активов**

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КРЫММОРГИДРОСТРОЙ"**  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	70 862	73 531	102 189
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	2	2	50
Отложенные налоговые активы	1180	2 693	10 720	5 976
Прочие внеоборотные активы	1190	-	8 941	7 916
Запасы	1210	65 292	52 436	69 986
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	55	130	491
Дебиторская задолженность*	1230	1 570	1 368	4 208
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	78	19	281
Прочие оборотные активы	1260	13	-	4
<b>ИТОГО активы</b>	-	140 565	147 147	191 101
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	577	463	444
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	11 945
Заемные средства краткосрочные	1510	44 474	23 818	17 899
Кредиторская задолженность	1520	80 863	65 730	43 964
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	7 585	5 972	1 329
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	295
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	133 499	95 983	75 876
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	7 066	51 164	115 225

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**ПРОАУДИРОВАНО**  
ООО "АФ "Гранд-Аудит"  
*В.И.Т. 13*

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

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КРЫММОРГИДРОСТРОЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда морских судов каботажного плавания для перевозки грузов с экипажем**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Открытые акционерные общества**

/ **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2020
00376395		
ИНН		
9204547790		
по ОКВЭД 2		
50.20.29		
12247	16	
		384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4110	34 969	25 121
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	32 847	18 691
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 122	6 430
<b>Платежи - всего</b>	4120	(53 111)	(43 695)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 873)	(8 365)
в связи с оплатой труда работников	4122	(26 491)	(28 299)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 882)	(65)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(14 865)	(6 966)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	(18 142)	(18 574)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4210	17	14 217
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	17	14 217
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	-	-
<b>Получение кредита</b>	4215	-	-
	4216	-	-
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего</b>	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		

**ПРОДАУДИРОВАНО**  
ООО "ИФ "Гранд Аудит"

*С.А. Григорьев* 14

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций

4200

(1 203)

14 217

ПРОАУДИРОВАНО  
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

15

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	27 404	5 345
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	27 404	5 345
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	(8 000)	(1 250)
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	(8 000)	(1 250)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	19 404	4 095
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	59	(262)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19	281
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	78	19
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Курдюков Сергей Иванович  
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

ПРОАУДИРОВАНО  
ООО АФ "Гранд-Аудит"

16

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КРЫММОРГИДРОСТРОЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда морских судов каботажного плавания для перевозки грузов с экипажем**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Открытые акционерные общества** / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
2020	12	31
00376395		
ИНН	9204547790	
по ОКВЭД 2	50.20.29	
по ОКОПФ / ОКФС	12247	16
по ОКЕИ		384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

(подпись)

**Курдюков Сергей Иванович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.



**ПРОАУДИРОВАНО**  
ООО "АО "Гранд Аудит""

14

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности  
Акционерного общества «КРЫИММОРГИДРОСТРОЙ»  
за 2020 год

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Акционерное общество «КРЫИММОРГИДРОСТРОЙ» (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 2020 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.

Среднесписочная численность за 2020 год составила 126 человек. Списочная численность на 31.12.2020 года составила 104 человек.

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

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

Между Правительством города Севастополя и Акционерным обществом «Крымморгидрострой» в октябре 2015 года заключен Договор об условиях деятельности в свободной экономической зоне 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «КМГС» подготовлена в соответствии с концепцией достоверного представления и подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, предназначеннной 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.

**ПРОАУДИРОВАНО**  
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

*Ориг* 18

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 2018 гг. проводился независимым Аудитором ООО «Аудиторская фирма «Фемида» (ОРНЗ), за 2019 год, 2020 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.

## **2. 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.

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

**ПРОАУДИРОВАНО**  
ООО УФ "Гранд-Аудит"  
*Орлов* 19

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 счёте 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)

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»). Отпуском материально-производственных запасов считается момент выдачи запасов со склада ответственному лицу. Стоимость имущества, не являющегося амортизуемым, списывается в расходы единовременно при вводе в эксплуатацию.

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

при наличии признаков обесценения. По результатам проверки осуществляется корректировка величины резерва под обесценение финансовых вложений.

#### 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

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

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 налогоблагаемые временные разницы. Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогоблагаемых 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 организаций 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

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 организаций» (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) отчётности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», которые являются расшифровками к строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса. Нематериальные активы на 31.12.2020 года отсутствуют.

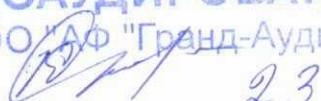
### **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

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) отчётности «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 31.12.2020 года составляет 270.181 тыс. руб. по первоначальной (восстановительной) стоимости. Износ основных средств составляет 205.799 тыс. руб. Процент износа основных средств составляет 76,2%.

### **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) отчётности «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 6.480 тыс.руб.

**ПРОАУДИРОВАНО**  
ООО КАФ "Гранд-Аудит"

 23

## **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) отчётности «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 31.12.2020 года составляет 65.292 тыс. руб.

## **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) отчётности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», которые являются расшифровкой строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года составляет 3.746 тыс. руб., из которой 2.176 тыс. руб. оценивается как сомнительная ко взысканию с созданием резерва по сомнительным долгам.

## **ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

По строке 1520 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены средства на расчётном счёте предприятия в РНКБ БАНК (ПАО) в размере 78 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 31.12.2020 года 43.698 тыс. руб., что отражено по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса. Показатель за 2020 год снизился на 44.098 тыс. руб., что составляет величину текущего убытка Общества за 2020 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) отчётности «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 31.12.2020 года вся задолженность является краткосрочной и составляет 80.863 тыс. руб.

## **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 40.709 тыс. руб., который продлил срок погашения до 31.12.2021 года. Размер процентов, причитающихся по договорам займа на 31.12.2019 года составил 3.765 тыс. руб.

### ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с положениями Учетной политики по состоянию на 31.12.2020 был сформирован резерв на оплату отпусков в размере 2.579 тыс. руб., что отражено в Таблице 7 «Оценочные обязательства» Приложения к бухгалтерской (финансовой) отчётности «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 1.693 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 2020 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.

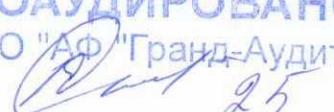
### ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ (СТРОКИ 2110, 2120, 2210, 2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Выручка в 2020 году по сравнению с 2019 годом увеличилась на 20.374 тыс. руб. Введенная руководством Общества политика сокращения затрат привело к снижению себестоимости продаж на 12.023 тыс. руб., управленических расходов на 10.021 тыс. руб. Информация о составе затрат приведена в Разделе 6 в таблице 6. «Затраты на производство (расходы на продажу)» Приложения к бухгалтерской (финансовой) отчётности «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 2020 год составили 64.508 тыс. руб., что на 22.044 тыс. меньше, чем в 2019году.

Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.	Отклонение	Темп изменения за год
Выручка	2110	32 790	12 416	20 374	1,64
Себестоимость продаж	2120	-48 136	-60 159	-12 023	-0,20
Валовая прибыль (убыток)	2100	-15 346	-47 743	-32397	-0,68
Коммерческие расходы	2210	0	0	0	
Управленческие расходы	2220	-16 372	-26 393	-14 712	-0,38
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-31 718	-74 136	-42.418	-0,57

Таблица. Отклонение показателей затрат 2020 года по сравнению с 2019 годом

Наименование показателя	Код	за 2020г., тыс. руб.	Уд.вес, %	за 2019г., тыс. руб.	Уд.вес, %	Отклонение, тыс. руб.	Отклонение по удельным весам, %
Материальные затраты	5610	7 449	11,5%	19 875	22,96%	-12 426	-11,46%

ПРОАУДИРОВАНО  
ООО "АФ "Гранд-Аудит"  


Расходы на оплату труда	5620	25 208	39,08%	29 256	33,8%	-4 048	5,28%
Отчисления на социальные нужды	5630	2 138	3,3%	2 101	2,4%	37	0,9%
Амортизация	5640	13 209	20,48%	17 623	20,36%	-4 414	0,12%
Прочие затраты	5650	16 504	25,64%	17 697	20,48%	-1 193	5,16%
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	64 508	100,00%	86552	100,00%	-22 044	

Снижение затрат произошло за счёт снижения материальных затрат на 12.426 тыс. руб. (63%), расходов на оплату труда на 4.048 тыс. руб. (13,8%), за счёт прочих затрат на 1.193 тыс. руб. (на 6,74%).

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

За пользование заемными средствами в 2020 году были начислены проценты в размере 3.415 тыс. руб., из расчёта 10%годовых.

Снизилась величина 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 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.	Отклонение	Темп изменения за год
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-31 718	-74 136	-42 418	-0,57
Доходы от участия в других организациях	2310	0	0	0	
Проценты к получению	2320	0	0	0	
Проценты к уплате	2330	-3 415	-1 899	-1 516	-0,79
Прочие доходы	2340	7 521	27 068	-19 547	-0,72
Прочие расходы	2350	-8 345	-19 819	-11 474	-0,58
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-35 957	-68 786	-32 829	-0,48

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

Прочие доходы и расходы 2020 года представлены следующими показателями:

Статьи прочих доходов и расходов	Прочие расходы	Уд.вес, %	Прочие доходы	Уд.вес, %
Реализация основных средств	110.000		112.500	
Реализация прочего имущества (материалов)	461.606		722.607	
Списание кредиторской и дебиторской задолженности	256.825		1 558.199	
Компенсация жильцов за проживание в общежитии	25.131		212.801	
Компенсация сторонних потребителей за отпущенные коммунальные услуги			548.553	
Постановка на учёт ранее неучтённого имущества			238.490	
Возмещение ущерба по исполнительным листам	215.748		190.323	
Штрафы, ГИБДД	15.300			
Членство в СРО	40.000			
Госпошлина	220.374		21.461	
Результат от ликвидации основных средств				
Резервы по сомнительным долгам	1037.360		554.704	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1794.22		3 345.916	
Списание дебиторской задолженности				
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	307.469		15.677	
Пени и штрафы по налогам и взносам	2 655.358			
Списание выделенного НДС на прочие расходы	124.87			
Непроизводственные расходы	32.613			
Материальная помощь	64.220			
Расходы на услуги банков	66.992			

ПРОАУДИРОВАНО  
ООО "АФ Гранд Аудит"

Р.И. 26

Прочие доходы / расходы	917,28			
ИТОГО:	8 345,37	100,00%	7 521,231	100,00%

#### Чистая прибыль (убыток)

Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.	Отклонение	Темп изменения за год
Чистая прибыль (убыток)	2400	-44 098	-64 061	-19 963	-0,31

Убыток, полученный Обществом по итогам деятельности за 2019 год, составил 64.061 тыс. руб. Убыток, полученный Обществом по итогам деятельности за 2020 год, составил 44.098 тыс. руб. Размер убытка в 2020 году по сравнению с 2019 годом сократился на 19.963 тыс. руб. и составил 44.098 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 2020 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 2020 год факты событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

#### ВЫПЛАТЫ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

- в 2020 году составили: 2.128 тыс. рублей с учетом страховых взносов

#### ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И О СДЕЛКАХ С НИМИ

В течение периода с 01.01.2020 до 31.12.2020 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 заработка согласно штатному расписанию.

В 2020 году основной операцией со связанными сторонами является получение Обществом от Генерального директора Курдюкова С.И. процентных возвратных займов, с условием выплаты 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 2020 году представлен ниже.

- 1). Получение займов в размере 27 404 тыс. руб. Заемодавец Курдюков С.И.
- 2). Погашение ранее полученных займов в размере 8.000 тыс. руб. Заемодавец Курдюков С.И.
- 3). Выплата процентов по полученным займам в размере 1.882 тыс. руб. Заемодавец Курдюков С.И.
- 4). Заключение договора аренды транспортных средств 23.10.2019. Арендодатель Курдюкова О.Г. Стоимость договора 1 тыс. руб. в месяц. Средства выплачивались в сумме 5.3 ты.рублей.
- 5). Заключение договора товарного кредита (предоставление ГСМ во временное пользование). Заемодавец Курдюков С.И. Проценты за пользование Договором не предусмотрены.

Со связанными лицами в течение отчетного периода не осуществлялись:

- операции, связанные с куплей-продажей имущества, товаров, работ, услуг;

**ПРОАУДИРОВАНО**  
ООО "АФ "Гранд Аудит"  
*Рук. 24*

- 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 31.12.2019 составлял 51.164 тыс. руб. что составляет 34,77% в валюте баланса. Показатель Чистых активов на 31.12.2020 снизился и составил 7.066 тыс. руб. (5,03%) в валюте баланса. Снижение показателя Чистых активов объективно является негативным показателем, однако следует отметить, что Акционерное общество «КРЫИММОРГИДРОСТРОЙ» 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.

По мнению Руководства АО «КМГС» возникшие финансовые трудности АО «КМГС» имеют временный характер и будут прекращены при получении первых траншей финансирования государственных контрактов при условии победы предприятия в тендере / тендерах. Предприятие 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;
- снижение объемов деятельности из-за отсутствия государственных заказов;
- 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»  
29.03.2020



Курдюков С.И.

ПРОАУДИРОВАНО  
ООО "АО \"Гранд Аудит\""

28

**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**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			Нематериальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	
Нематериальные активы	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2019г.	133	(133)	-	-	-	-	-
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	133	(133)	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**ПРОАУДИРОВАНО**  
**ООО "АФ Гранд-Аудит"**  


**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				2
Прочие нематериальные активы	5131	-	-	2

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

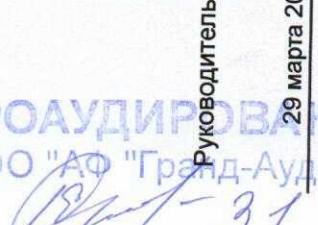
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			часть первоначальной стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть первоначальной стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	

ПРОАУДИРОВАНО  
ООО "АФ Транд-Аудит"

Сентябрь 2020

**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 данных положительного результатом	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

  
**Курдиюков Сергей Иванович**  
 (расшифровка подписи)  
  
 Руководитель  
 (подпись)  
 29 марта 2021 г.  


ПРОАУДИРОВАНО  
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - Всего	5200	за 2020г.	267 193	(193 662)	9 418	(7 719)	2 389	(14 526)	-
в том числе:	5210	за 2019г.	287 567	(185 377)	130	(5 395)	9 498	(17 783)	-
Транспортные средства	5201	за 2020г.	165 581	(122 024)	1 220	(484)	374	(7 262)	-
Здания	5211	за 2019г.	181 743	(117 991)	-	(1 054)	7 396	(11 430)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	27 149	(21 086)	-	-	-	(1 912)	-
Сооружения	5212	за 2019г.	30 143	(21 520)	-	(2 993)	1 196	(762)	-
Другие виды основных средств	5203	за 2020г.	32 997	(32 108)	-	-	-	(302)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5213	за 2019г.	34 163	(32 577)	59	(1 225)	853	(383)	-
Офисное оборудование	5204	за 2020г.	39 081	(16 135)	8 199	(7 235)	2 015	(5 012)	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - Всего	5205	за 2020г.	2 119	(2 075)	-	-	-	(5 135)	-
в том числе:	5215	за 2019г.	2 119	(2 052)	-	-	-	(6)	-
	5206	за 2020г.	138	(138)	-	-	-	(23)	-
	5216	за 2019г.	189	(184)	-	(51)	51	(5)	-
	5207	за 2020г.	128	(96)	-	-	-	(32)	-
	5217	за 2019г.	128	(54)	71	(71)	2	(45)	-
	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО

ООО "АФ "Гранд-Аудит"

32

## **2.2. Незавершенные капитальныеложения**

П/п	П/к	АВ №	АУ	АН	ДР
000	000	000	000	000	000

(Rpt) 32

**ДРАВО ПК Модернизация**

24/25

1

3

Сплит-система LG A12IWK		за 2020г.	-	-
		за 2019г.	-	-
Установка абразивоструйная DSMG-200 Zintek		за 2020г.	71	(71)
		за 2019г.	-	-
			59	(59)

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	59
в том числе:			
Установка абразивоструйная DSMG-200 Zintek	5261	-	59
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

ПРОАУДИРОВАНО  
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

#### **2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	371 549
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

  
**ПРОАУДИКОВАНО**  
 ООО "АФ "Гранд-Аудит"  
 Руководитель Курдюков Сергей Иванович  
 (расшифровка подписи)  
29 марта 2021 г.  
*35*

**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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	наличие процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	-
5311	за 2019г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-
В том числе:									
Заем	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	50	-	-	(50)	-	-	-
Вклад в уставный капитал	5303	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019г.	-	2	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	2	-	-	(50)	-	-	-
	5310	за 2019г.	50	-	-	-	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО  
 ООО "АО \"Гранд-Аудит\""

36

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - Всего	5320	-	На 31 декабря 2018 г.
в том числе:			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - Всего	5321	-	-
в том числе:			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-
в том числе:			


  
**Курдюков Сергей Иванович**  
 Руководитель  
 (подпись)  
 29 марта 2021 г.  
  
**ПРОАУДИОВАНО**  
 ООО "АФ 'Гранд-Аудит'"  

 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	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
Запасы - Всего	5400	за 2020г.	52 436	-	80 278	(67 422)	-	-	X
в том числе:	5420	за 2019г.	69 986	-	76 909	(94 459)	-	-	X
Сырец, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	45 502	-	27 701	(7 911)	-	-	-
Готовая продукция	5421	за 2019г.	62 958	-	12 702	(30 157)	-	-	-
	5402	за 2020г.	6 934	-	2 055	(8 989)	-	-	6 210
	5422	за 2019г.	6 786	-	1 140	(993)	-	-	65 292
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	52 436
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2020г.	-	-	157	(157)	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	50 522	(50 522)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	62 910	(62 910)	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	242	-	-	(242)	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО  
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

38

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

  
**Курдюков Сергей Иванович**  
 (расшифровка подписи)  
  
**Руководитель**  
**39**  
**29 марта 2021 г.**  


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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			поступление	в результате внешних хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбытие	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долгосро- чной задолжен- ности	перевод из кредитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	3 061	(1 693)	49 985	-	(49 300)	(338)	-	3 746 (2 176)
в том числе:	5530	за 2019г.	4 208	-	46 204	46	(47 397)	-	-	3 061 (1 693)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 279	(1 147)	41 059	-	(40 198)	(389)	-	2 140 (1 536)
Авансы выданные	5531	за 2019г.	160	-	39 956	-	(38 337)	(145)	-	1 279 (1 147)
5512	за 2020г.	1 128	(495)	8 722	-	(8 530)	-	-	1 320 (640)	
5532	за 2019г.	3 105	-	3 463	-	(5 440)	-	-	1 128 (495)	
5513	за 2020г.	→ 654	(51)	204	-	(5522)	51	-	286 (51)	
5533	за 2019г.	943	-	2 785	46	(3 120)	-	-	654 (51)	
5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	3 061	(1 693)	49 985	-	(49 300)	(338)	X	3 746 (2 176)
5520	за 2019г.	4 208	-	46 204	46	(47 397)	-	X	3 061 (1 693)	

ПРОАУДИРОВАНО  
 ООО "АФ "Гранд Аудит"

40

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
		Ученная по условиям договора	балансовая стоимость	ученая по условиям договора
Всего	5540	1 583	-	1 693
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	826	-	1 147
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	706	-	495
прочая	5543	51	-	51
	5544	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	погашение	перевод из долгов краткосрочной задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - Всего	5551	за 2020г.		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			
в том числе:								
кредиты	5552	за 2020г.	-					
займы	5552	за 2019г.	-					
прочая	5553	за 2020г.	-					
	5553	за 2019г.	-					
	5554	за 2020г.	-					
	5574	за 2019г.	11 945					
	5555	за 2020г.	-					
	5575	за 2019г.	-					
Краткосрочная кредиторская задолженность - Всего	5560	за 2020г.	89 548	105 837	4 009	(74 057)		
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	9 659	33 824	307	(20 057)		
авансы полученные	5581	за 2019г.	4 714	20 427	-	(15 482)		
	5562	за 2020г.	29 188	33 740	-	(33 816)		
	5582	за 2019г.	32 917	-	-	(1 360)		
	5563	за 2020г.	6 771	447	287	(3 091)		
	5583	за 2019г.	4 073	16 332	-	(13 634)		
	5564	за 2020г.	-	-	-	-		
	5584	за 2019г.	-	-	-	-		
	5565	за 2020г.	23 818	27 404	3 415	(10 163)		
	5585	за 2019г.	17 899	5 345	1 899	(1 325)		
	5566	за 2020г.	2 727	868	-	(1 256)		
	5586	за 2019г.	2 260	28 290	-	(27 527)		
	5567	за 2020г.	17 385	9 554	(5 674)	(296)		
	5587	за 2019г.	-	7 069	-	(1 629)		
	5550	за 2020г.	89 548	105 837	4 009	(74 057)		
	5570	за 2019г.	61 863	77 463	1 899	(60 957)		

ПРОСТАВЛЕНО  
ООО "ФРЕНД-Аудит"  
41

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	42 913	53 083	41 280
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	8 611	8 693	1 140
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	34 302	28 853	31 143
прочая задолженность	5593	-	15 537	8 997
	5594	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО  
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

Сергей Иванович  
Кураюков  
*(подпись)*

Кураюков Сергей Иванович  
*(расшифровка подписи)*



29 марта 2021 г.

## **6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	7 449	19 875
Расходы на оплату труда	5620	25 208	29 256
Отчисления на социальные нужды	5630	2 138	2 101
Амортизация	5640	13 209	17 623
Прочие затраты	5650	16 504	17 697
Итого по элементам	5660	64 508	86 552
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	5690	64 508	86 552

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



**Курдюков Сергей Иванович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

29 марта 2021 г.  
*[Signature]* 43

**ПРОАУДИРОВАНО**  
ООО "АФ "Гранд Аудит"

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная СУММА	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - Всего	5700	5 972	2 579	(966)	-	7 585
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

ПРОАУДИОВАНО  
ООО "АФ Гранд-Аудит"

Руководитель *Сергей Иванович Курдюков*  
(подпись) 29 марта 2021 г.



*Сергей Курдюков* 44

## **8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего		5800	-	-	-
в том числе:					
Выданные - всего		5801	-	-	-
в том числе:		5810	-	-	-
		5811	-	-	-



**Курдюков Сергей Иванович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

29 марта 2021 г.

**ПРОАУДИРОВАНО**  
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

*45*

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-
	за 2019г.	5920	-
в том числе:			
на текущие расходы	за 2020г.	5911	-
	за 2019г.	5921	-

**Курдюков Сергей Иванович**  
(расшифровка подписи)



**ПРОАУДИРОВАНО**  
ООО "АФ "Гранд-Аудит"

Руководитель

46

29 марта 2021 г.

