

№ 18

"25" марта 2022г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ
КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА»**

за 2021 год

(период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества
«Симферопольская кожгалантерейная фабрика»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА» (ОГРН 1149102124104), далее - Аудируемое лицо, 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, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА» 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 раскрыта 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 Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 членов Наблюдательного Совета Аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность Аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Аудируемого лица;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие

события или условия могут привести к тому, что Аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение (ОРНЗ 21606048268)



В.И. Волобуев

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «Глобус-Аудит»,
295013, Республика Крым, г. Симферополь, улица Дмитрия Ульянова, 1 А,
ОРНЗ 11606049268

« 25 » марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

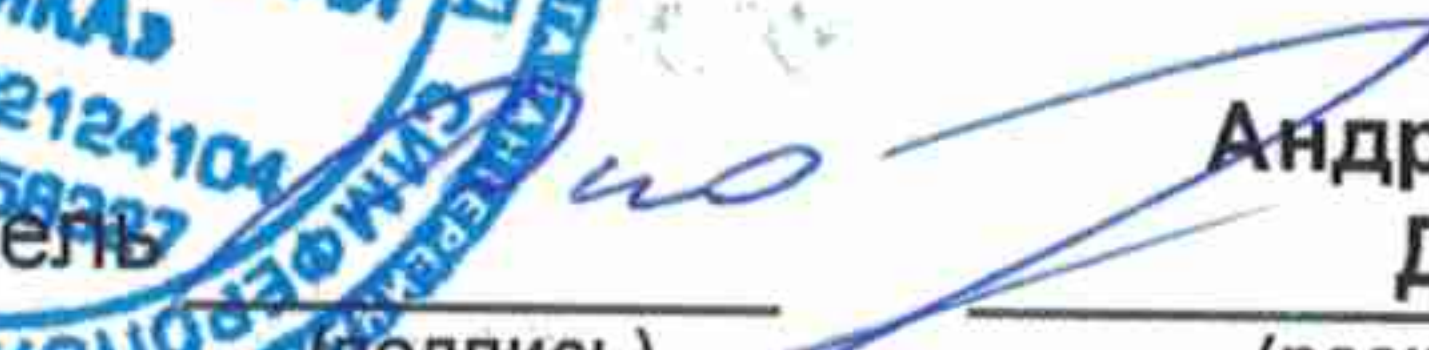
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация	по ОКПО	00776723		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9102058327		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	70.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Закрытые акционерные общества	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)				
295051, Крым респ, Симферополь г, Элеваторный пер, д. № 16				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора				
ООО АФ "Глобус-Аудит"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	9102026741		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1149102044244		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	-	-	-
6.2	Основные средства	1150	17 408	15 141	16 037
	в том числе:				
6.2	машины и оборудование	1151	2 261	2 626	3 713
6.2	здания и сооружения	1152	11 619	12 104	12 324
6.3	незавершенное строительство	1153	3 528	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	709
	в том числе:				
	переданное в аренду оборудование		-	-	709
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	17 408	15 141	16 746
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.6	Запасы	1210	547	696	716
	в том числе:				
6.6	строительные материалы	1211	293	569	577
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	335	335
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12201	-	-	-

6.7	в том числе: задолженность покупателей и заказчиков	1231	4 859	2 654	2 550
6.7	расчеты по авансам выданным	1232	538	2 033	481
6.7	расчеты с бюджетом	1233	232	239	239
6.5.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	117 650	70 800	43 300
6.5	в том числе: предоставленные займы	1241	117 650	7 080	43 300
6.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 080	13 672	2 622
6.8	в том числе: денежные средства на расчетном счете	1251	8 080	13 671	2 622
6.4	Прочие оборотные активы	1260	44	120	106
6.4	в том числе: расходы будущих периодов	1261	44	120	106
	Итого по разделу II	1200	137 114	93 022	51 919
	БАЛАНС	1600	154 523	108 163	68 666

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
6.9.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 510	2 170	2 170
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
6.9.	Резервный капитал	1360	2 116	2 116	2 116
6.9.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	139 989	98 900	62 993
	Итого по разделу III	1300	148 615	103 186	67 279
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
6.12	Кредиторская задолженность	1520	4 980	4 189	1 387
	в том числе:				
6.12	задолженность перед поставщиками	1521	260	214	184
6.12	задолженность по авансам полученным	1522	4 192	4 013	1 382
6.12	налог при УСН	1523	416	447	353
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.10	Оценочные обязательства	1540	928	788	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 908	4 977	1 387
	БАЛАНС	1700	154 523	108 163	68 666




Андреев Александр Дмитриевич
 (расшифровка подписи)

14. марта 2021

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика	2520	Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества	по ОКПО	00776723		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрываются акционерные общества / Частная собственность	ИНН	9102058327		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	70.20.2		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
6.14	Выручка	2110	68 835	61 254
6.14	в том числе:			
6.14	выручка от аренды помещений	2111	61 828	55 511
6.14	переменная арендная плата	2112	7 006	4 445
6.14	Себестоимость продаж	2120	(12 491)	(11 043)
6.14	в том числе:			
6.14	амортизация	2121	(1 638)	(11 043)
6.14	общепроизводственные расходы	2122	(8 665)	-
6.14	материалы	2123	(2 188)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	56 344	50 211
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.14	Управленческие расходы	2220	(17 946)	(17 678)
6.14	в том числе:			
6.14	оплата труда		(10 714)	(9 249)
6.14	страховые взносы		(2 186)	(2 142)
6.14	списание материалов		(461)	(551)
6.14	прочие расходы		(3 092)	(3 202)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	38 398	32 533
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.14	Проценты к получению	2320	5 719	4 375
	Проценты к уплате	2330	-	-
6.14	Прочие доходы	2340	157	610
	в том числе:			
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23401	-	11
6.14	Прочие расходы	2350	(1 804)	(275)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	42 470	37 243
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
6.14	Прочее	2460	(1 381)	(1 336)
6.14	в том числе:			
6.14	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	(1 381)	(1 336)
6.9.	Чистая прибыль (убыток)	2400	41 089	35 907

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	41 089	35 907
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Андреев Александр
Дмитриевич
(расшифровка подписи)

14.03.2021 dddd 2.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
00776723		
9102058327		
70.20.2		
12267	16	
384		

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

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ
КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА"

идентификационный номер налогоплательщика

код экономической

активности

Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

организационно-правовая форма / форма собственности

крытые акционерные

имущества / 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	2 170	-	-	2 116	62 993	67 279
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	35 908	35 908
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	35 908	35 908
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	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	-	-

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. За 2021 г.	3200	2 170	-	-	2 116	98 900	103 186
Увеличение капитала - всего:	3310	4 340	-	-	-	41 089	45 429
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	41 089	41 089
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	4 340	-	-	X	-	4 340
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	6 510	-	2 116	139 989	148 615	148 615

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	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

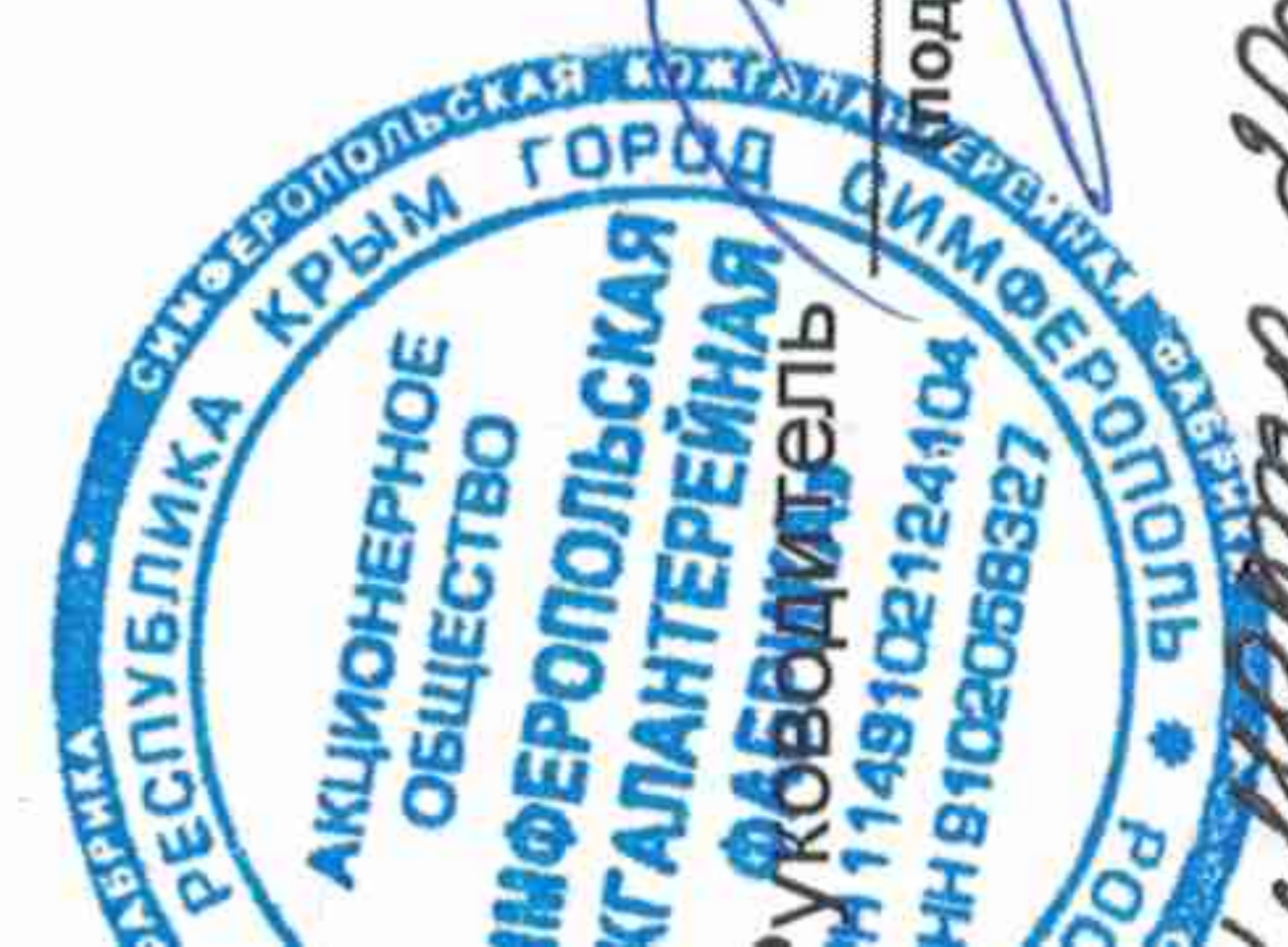
Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ АГЛАНТЕРЕЙНАЯ КОМПАНИЯ"

УСЛОВИЯ НЕКОТОРЫХ ПОДВИЖНЫХ АКТИВОВ

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	148 615	103 186	67 279



Андреев Александр
Дмитриевич
(расшифровка подписи)

Андреев Александр Дмитриевич

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

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ
КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрывается 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
00776723		
9102058327		
70.20.2		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	68 999	68 544
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	65 932	63 622
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 067	4 328
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	594
Платежи - всего	4120	(32 781)	(29 294)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 771)	(16 056)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 206)	(8 044)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(5 804)	(5 194)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	36 218	39 250
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	33 440	30 600
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	29 100	30 600
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	4 340	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(75 250)	(58 800)
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	(75 250)	(58 800)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(41 810)	(28 200)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 592)	11 050
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 672	2 622
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 080	13 672
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Александр Дмитриевич
 Андреев Александр Дмитриевич
 (расшифровка подписи)

Итого 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
АО «СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА» за 2021 г.

1. Общие сведения.

1.1 Данные о хозяйственной деятельности АО «СКГФ» (далее Общество).

Полное наименование: Акционерное общество «СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА».

Сокращенное наименование: АО «СКГФ».

Юридический адрес: 295051, Республика Крым, г. Симферополь, пер. Элеваторный 16.

Акционерное Общество «СКГФ» было зарегистрировано 23.02.1996 г.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 11.12.2014 г. осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

АО «СКГФ» в 2021 г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

68.32.1- Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава АО «СКГФ» за 2021 г. составила: 19 чел.

Ключевой персонал:

Председатель Наблюдательного Совета – Курасов А.Н.

Директор – Андреев А.Д.;

Главный бухгалтер – Чернобай Л.В.;

Заместитель директора Ключко И.П.

По состоянию на 31.12.2021 г. акциями Общества владело 60 физических лиц и 2 юридических лица.

Акционерами Общества являются:

Акционеры	31 декабря 2021 г. ,%	31 декабря 2020г. ,%
Закрытый венчурный фонд «Первый» филиал Акционерное Общество Инвестиционная компания «Евроинвест»	0,0047	0,0142
Закрытый Инвестиционный фонд «Первый украинский фонд приватизации»	0,0169	0,0507
Физические лица (60 человек)	99,9783	99,9351

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность подписана: 14 марта 2022г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу № 99 от 03.12.2021 г. в 2021 г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч. :		
- собственные	31.12.2021 г.	Приказ № 99
- объекты незавершенного строительства	31.12.2021 г.	

Инвентарь и хозпринадлежности	31.12.2021 г.	от 03 декабря 2021 г.
Материально-производственные запасы	31.12.2021 г.	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021 г.	
Финансовые вложения	31.12.2021 г.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021 г.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021 г.	

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены.

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией (акт № 1 от 31.12.2021 г.). непригодных к использованию МПЗ и оборудования не выявлено.

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2021г.

Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г., отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.

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

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Информация признается существенной и подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности в случае, если суммовое выражение показателя составляет более 10% от валюты баланса.

В отношении отражения влияния существенных ошибок на Бухгалтерскую отчетность применяется следующий порядок исправления ошибок.

Если существенная ошибка в учете предшествующего отчетного года выявлена после даты подписания Бухгалтерской отчетности за этот год, и указанная Бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то отчетность подлежит замене на отчетность, в которой выявленная ошибка исправлена, путем предоставления ее всем пользователям, ранее получившим недостоверную отчетность. При этом в каждой форме новой отчетности подлежит указанию информация, о том, что форма отчетности является «пересмотренной».

Если существенная ошибка в учете предшествующего отчетного года выявлена до даты утверждения такой отчетности в установленном учредительными документами Общества порядке, то отчетность подлежит замене на отчетность, в которой выявленная ошибка исправлена, путем предоставления всем пользователям, ранее получившим недостоверную отчетность. При этом в каждой форме новой отчетности подлежит указанию информация, о том, что форма отчетности является «пересмотренной». А также в Пояснительной записке раскрывается информация об основаниях составления пересмотренной Бухгалтерской отчетности с указанием величины выявленной существенной ошибки и ее соответствующем влиянии на каждый из измененных показателей отчетности.

Если существенная ошибка в учете предшествующего отчетного года выявлена после утверждения такой отчетности в установленном учредительными документами Общества порядке, то сравнительные показатели Бухгалтерской отчетности периода выявления ошибки, за отчетные периоды, представленные в такой отчетности, не подлежат ретроспективному пересчету. При этом утвержденная Бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды также не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям Бухгалтерской отчетности.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом № 1 от 01.01.2021 г

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Нематериальные активы.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав на результат прав интеллектуальной собственности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п.26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п.17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п.28 ПБУ 14/07)

3.2. Основные средства.

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

Активы стоимостью более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

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

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 в действующей редакции.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту (в сторону увеличения), но в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 01.01.02 г. При этом также производится пересчет годовой суммы износа путем арифметического деления остаточной стоимости основного средства, увеличенной на сумму затрат по реконструкции, модернизации, дооборудованию, на пересмотренный срок полезного использования (с учетом истекшего на момент пересмотра срока).

Если фактически в результате проведенных работ не произошло увеличение ожидаемого срока использования объекта основных средств, о чем должно быть вынесено решение Комиссии по приемке-выбытию основных средств, назначенной руководителем Общества, срок полезного использования не подлежит увеличению, но производится пересчет годовой суммы износа, исходя из оставшегося срока полезного использования и остаточной стоимости объекта основных средств, увеличенной на сумму затрат по реконструкции, модернизации, дооборудованию.

Выбытие объекта основных средств имеет место в следующих случаях:

- прекращение использования вследствие морального или физического износа;
- ликвидации при аварии, стихийном бедствии, хищении и иной чрезвычайной ситуации;
- недостачи или порчи активов, выявленных при их инвентаризации;
- частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции;
- иные случаи.

Списание основных средств, а также полученных безвозмездно, отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 91 субсчет «Прочие расходы» в корреспонденции с кредитом счета 01 соответствующего субсчета в зависимости от вида основных средств.

3.3. Материально-производственные запасы.

Учет материально производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ признается номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по ФИФО.

В бухгалтерском учете спецодежда учитывается как запасы, если срок ее полезного использования не превышает 12 месяцев. Стоимость спецодежды может быть любой (пп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019).

Спецодежда отражается на счете 10 «Материалы», субсчет 10-10 «Специальная одежда и оснастка на складе» (пп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019, инструкция к плану счетов).

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется. При этом затраты на приобретение таких запасов признаются расходами периода, в котором были понесены.

Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3.4. Дебиторская задолженность.

При осуществлении деятельности, предусмотренной Уставом Общества, учет расчетов за оказанные услуги, проданные товары, реализованную продукцию, а также расчеты по арендной плате за предоставленное в аренду имущество ведется в разрезе физических и юридических лиц на основании договоров, заключенных в соответствии с Гражданским кодексом РФ.

Для синтетического учета расчетов по реализации товаров и услуг применяется счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Аналитический учет по счету 62 ведется в разрезе каждого покупателя и заказчика, а также по каждому расчетному документу с обособленным выделением расчетных документов, срок оплаты которых не наступил, и неоплаченных в срок расчетных документов.

Авансы, полученные в счет предстоящего оказания услуг, продажи товаров и продукции, в также полученные в счет расчетов по арендной плате, учитываются на отдельном субсчете «Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным», открытом к счету 62.

В Бухгалтерской отчетности расчеты с покупателями и заказчиками отражаются в активе и пассиве формы «Бухгалтерский баланс» развернуто путем суммирования задолженностей по каждому числящемуся обязательству в отношении каждого покупателя, заказчика, арендатора по статьям дебиторской и кредиторской задолженности.

В Бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в суммах, фактически причитающихся к получению или к оплате, развернуто по каждому числящемуся обязательству.

3.5. Доходы.

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

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

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

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

Для доходов от предоставления в аренду объектов основных средств, если договором не предусмотрено подписание акта оказанных услуг, днем начисления данных доходов

признается последний день месяца, в течение которого соответствующий объект находился в аренде.

Выручка Общества формируется методом начисления в момент реализации (отгрузки) товара, выполнения работ/услуг покупателям, т.е. по товарам признание выручки прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам работа принята заказчиком или услуга оказана.

3.6. Расходы.

Бухгалтерский учет расходов, понесенных при осуществлении деятельности, ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Под расходами понимаются фактически понесенные затраты, приведшие к уменьшению экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств за счет уменьшения капитала Общества.

Не признается расходами выбытие активов, связанное с осуществлением капитальных вложений (приобретение, создание, реконструкция, модернизация, техническое перевооружение объектов внеоборотных активов), в порядке предварительной оплаты (авансов, задатков) материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, погашением кредитов, займов, по посредническим договорам в пользу комитента, принципала и т.д.

Признание расходов в бухгалтерском учете осуществляется при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности - метод начисления).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерений получить доход или средства целевого финансирования, а также независимо от формы их осуществления (денежной или способ передачи иного имущества).

Признание расходов производится исходя из фактического размера понесенных затрат за отчетный период.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности, составляющим основу себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, произведенной продукции и проданных товаров и прочие расходы.

Расходы признаются в Отчете о финансовых результатах Бухгалтерской отчетности исходя из следующих принципов:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- независимо от того, как они принимаются для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль организаций;

– когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены.

Под косвенными (накладными) затратами понимаются расходы, связанные с организацией и управлением производства, относящиеся к деятельности Общества в целом, которые включаются в себестоимость объектов учета с помощью специальных методов. Данные расходы в отдельных случаях могут относиться, минуя затраты, на счет учета реализации работ.

Формирование затрат на производство, включаемых в себестоимость выпущенной продукции (работ, услуг), осуществляется по следующим элементам, предусмотренным ПБУ 10/99 "Расходы организации":

- Материальные затраты;
- Затраты на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;
- Амортизация;
- Прочие затраты.

3.7. Учет расходов по займам и кредитам.

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

Общество производит начисление процентов равномерно, согласно условиям предоставления займа.

3.8. Способы оценки имущества.

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

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

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

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов.

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

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

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

3.9.1. Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

3.9.2. Свернутое отражение денежных потоков.

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

3.10. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на оплату отпусков.

4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом № 1 от 01.01.2021 г.

В 2021 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

5. Налогообложение.

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

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В течение 2021 г. Общество находилось на упрощенной системе налогообложения и не являлось плательщиком налога на прибыль, НДС, налога на имущество и применяло следующие ставки:

- Налог на УСН - 4 % (доходы) ;
- НДФЛ 13%

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

6.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2021г. не числятся.

6.2. Основные средства.

Основные средства на 31 декабря 2021 г. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Приспособления и мебель	Незавершенное строительство	Авансы на незавершенное строительство	прочие	всего
Первоначальная стоимость на 31.12.2020г.	24368	9999		6			7	34380
Поступление в 2021г.		341						341
Перемещение в 2021г.								
Выбытие в 2021г.		14					7	21
Первоначальная стоимость на 31.12.2021г.	24368	10326		6				34700
Накопленная амортизация на 31.12.2020г.	12264	7373		6			7	19650
Начислено за 2021г..	485	705						1190
Выбытие в 2021г.		13					7	20
Амортизация на 31.12.2021г.	12749	8065		6				20820
Остаточная балансовая стоимость На 31.12.2020г.	12104	2626						14730
На 31.12.2021г.	11619	2261						13880

Объекты недвижимости, стоящие на Балансе сдаются Обществом в аренду юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям.

В отчетном периоде переоценка основных средств не осуществлялась, в залоге основные средства не состояли, находящихся в процессе госрегистрации объектов недвижимости нет. Объекты финлизинга в учете не числятся.

6.2.1. Арендованные основные средства.

Наряду с собственными объектами недвижимости под офисы и складские помещения Общество использует арендованные объекты недвижимости. Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляется на основании договоров аренды:

1. Договор аренды автомобиля №01/2019 от 01.01.2019 г.;
2. Договор аренды нежилого помещения №01/2021/АФ-ТИ от 31.02.2021 г.;
3. Договор аренды нежилого помещения №16/20/АФ-ТИ от 02.03.2020 г.;
4. Договор аренды нежилого помещения №29/20/АФ-ТИ/котельная от 30.10.2020 г.;
5. Договор аренды нежилого помещения №34/21/АФ-ТИ от 01.12.2021 г.;
6. Договор аренды нежилого помещения №47/20/АФ-ТИ от 29.12.2020 г.

6.3. Незавершенное строительство.

Незавершенное строительство представлено в таблице:

тыс.руб

наименование	Стоимость НС по состоянию на 31.12.2021г.	Стоимость НС по состоянию на 31.12.2020г.
Строительство объектов основных средств	411	411
Оборудование к производственным линиям и коммерческое оборудование	3017	
Монтажные работы и реконструкция	99	
Приобретение объектов ОС и нематериальных активов		
Итого:	3528	411

6.4. Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов представлены в виде прав использования бухгалтерских и прочих программ сроком использования менее 1 года и по состоянию на 31.12.2021г. их стоимость составила 44 тыс. руб (строка 1260 Баланса).

6.5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Оценка финансовых вложений по дисконтированной стоимости не осуществлялась.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2021г. не числятся.

6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2021г. представлены в таблице:
(руб.)

Наименование Заемщика, № договора	Сумма займа на 31.12.2021 г.	%-ная ставка по займу	Срок возврата
"РАСТАЛ " ООО	1 500 000,00		
денежного займа с процентами №1-6/04/2021 от 06.04.2021	1 500 000,00	5	31.03.2022
БРИГАНТИНА ООО	5 000 000,00		
денежного займа с процентами №27/01/2021 от 27.01.2021	5 000 000,00	6	26.01.2022
Общество с ограниченной ответственностью "АФ-ТИ"	4 500 000,00		
денежн.займа с процентами №18/6/2021 от 18.06.2021	2 500 000,00	6	17.06.2022
денежн.займа с процентами №28/10/2021 от 28.10.2021	2 000 000,00	8	27.10.2022
ООО "АКОН"	9 500 000,00		
договор денежного займа с процентами №03/03/2020 от 03.03.2020	1 000 000,00	6	30.11.2022
договор денежного займа с процентами №08/09/2021 от 08.09.2021	5 000 000,00	7	31.08.2022
договор денежного займа с процентами №1- 17/09/2019 от 17.09.2019	1 000 000,00	9	30.04.2022
договор денежного займа с процентами №1- 25/10/2019 от 25.10.2019	500 000,00	9	31.05.2022
договор денежного займа с процентами №1- 29/10/2019 от 29.10.2019	500 000,00	9	31.05.2022
договор денежного займа с процентами №26/08/2019 от 26.08.2019	500 000,00	9	31.05.2022
договор денежного займа с процентами №27/04/2021 от 27.04.2021	500 000,00	6	26.04.2022
договор денежного займа с процентами №28/08/2019 от 28.08.2019	500 000,00	9	31.05.2022
ООО "ПАРТНЕР-ЮГ"	23 300 000,00		

денежного займа с процентами №1-06/02/2020 от 06.02.2020	1 000 000,00	6	29.01.2022
денежного займа с процентами №1-14/03/2019 от 14.03.2019	1 000 000,00	9	31.12.2022
денежного займа с процентами №1-16/07/2019 от 16.07.2019	500 000,00	9	13.07.2022
денежного займа с процентами №1-18/02/2020 от 18.02.2020	1 000 000,00	6	29.01.2022
денежного займа с процентами №1-21/05/2019 от 21.05.2019	500 000,00	9	31.12.2022
денежного займа с процентами №1-6/03/2019 от 06.03.2019	1 000 000,00	9	31.12.2022
денежного займа с процентами №10/11/2021 от 10.11.2021	800 000,00	8	09.11.2022
денежного займа с процентами №12/03/2020 от 12.03.2020	5 000 000,00	6,5	28.02.2022
денежного займа с процентами №18/01/2021 от 18.01.2021	5 000 000,00	5	15.01.2022
денежного займа с процентами №2-09/04/2019 от 09.04.2019	1 000 000,00	9	31.12.2022
денежного займа с процентами №2-24/01/2019 от 24.01.2019	1 000 000,00	9	31.12.2022
денежного займа с процентами №21/02/2020 от 21.02.2020	500 000,00	6	20.02.2022
денежного займа с процентами №3/12/2020 от 03.12.2020	5 000 000,00	5	30.11.2022
ООО "ПИОНЕР-ЛОГИСТИК"	34 200 000,00		
договор денежного займа с процентами №10/12/2020 от 10.12.2020	5 500 000,00	5	30.11.2022
договор денежного займа с процентами №14/04/2021 от 14.04.2021	5 700 000,00	5	10.04.2022
договор денежного займа с процентами №18/12/2020 от 18.12.2020	4 500 000,00	5	30.11.2022
договор денежного займа с процентами №24/12/2020 от 24.12.2020	3 000 000,00	5	30.11.2022
договор денежного займа с процентами №28/04/2021 от 28.04.2021	2 500 000,00	5,5	25.04.2022
договор денежного займа с процентами №28/12/2020 от 28.12.2020	6 000 000,00	5	30.11.2022
договор денежного займа с процентами №30/12/2020 от 30.12.2020	1 500 000,00	5	30.11.2022
договор денежного займа с процентами №7/04/2021 от 07.04.2021	5 500 000,00	5	31.03.2022
ПОДИУМ ООО	31 800 000,00		
денежного займа с процентами №07/09/2021 от 07.09.2021	8 000 000,00	8	31.08.2022
денежного займа с процентами №1-04/02/2020 от 04.02.2020	1 000 000,00	6	31.01.2022
денежного займа с процентами №1-27/01/2021 от 27.01.2021	9 000 000,00	5	26.01.2022
денежного займа с процентами №12/03/2020 от	1 500 000,00	6,5	28.02.2022

12.03.2020			
денежного займа с процентами №15/04/2021 от 15.04.2021	8 000 000,00	5	10.04.2022
денежного займа с процентами №2/29/10/2021 от 29.10.2021	4 300 000,00	8	28.10.2022
ТАБАЧОК ООО	7 850 000,00		
денежного займа с процентами №09/12/2021 от 09.12.2021	350 000,00	8	08.12.2022
денежного займа с процентами №2/06/04/2021 от 06.04.2021	5 500 000,00	6	31.03.2022
денежного займа с процентами №29/10/2021 от 29.10.2021	2 000 000,00	8	28.10.2022
Итого	117 650 000,00		

6.6. Запасы.

(тыс.руб)

Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2020	Приход	Расход	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2021
Сырье	7	1592	1376	223
Топливо (талоны)	36	32	56	12
Прочие материалы		517	517	--
Спецодежда		13	10	3
Строительные материалы	569	575	851	293
Инвентарь и хозпринадлежности	84	412	480	16
Итого	696	3141	3290	547

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу по состоянию на 31.12.2021г.:

- не находятся под залогом;
- не находятся в пути и на хранении у третьих лиц,

Резерв под обесценение МПЗ не создавался, так как признаков обесценения запасов не установлено.

6.7. Дебиторская задолженность.

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

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих и сомнительных долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

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

	По состоянию на 31.12.2020г., тыс.руб	По состоянию на 31.12.2021г., тыс.руб
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	2654	4859

Дебиторская задолженность по выданным авансам	2033	538
Дебиторская задолженность с бюджетом	239	232
Другая текущая дебиторская задолженность	2501	5382
Резерв сомнительных долгов	-28	-217
Всего:	7399	10794

В течение 2021 г. было списано сомнительной и безнадежной задолженности на сумму: 204 тыс.руб., в т.ч. за счет резерва сомнительных долгов: 204 тыс.руб.

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2021г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 100 тыс.руб.

Дебитор	Сумма, тыс.руб.
ООО «АФ-ТИ» (% по займам)	109
ООО «БАУ-Сервис»	113
ООО «АФ-ТИ»	140
ООО «Вентра-Трейд»	145
ООО «Бригантина» (% по займам)	188
ПИОНЕР-ЛОГИСТИК ООО	189
ООО ТД «Экспресс»	220
ООО «Табачок» (% по займам)	262
ООО «Строй-Интеграция»	272
КРЫМЭНЕРГО ГУП РК	386
ООО «ТСОДД»	422
ООО «АКОН» (% по займам)	528
ПОДИУМ ООО (% по займам)	991
ООО ПАРТНЕР-ЮГ (% по займам)	1478
ПИОНЕР-ЛОГИСТИК ООО (% по займам)	1553
ООО «СФЕРА-КОНТАКТ»	2324

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	тыс. руб.		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	8080	13672	2622
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и их эквиваленты	8080	13672	2622

В 2021 г. Обществом депозитные вклады в банк не осуществлялись.

6.9. Капитал и резервы.

6.9.1. Уставный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2020 года зарегистрированный и оплаченный капитал состоял из 2932520 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,74 руб. на общую номинальную стоимость 2170064,80руб. Акциями Общества по состоянию на 31.12.2020г. владело 2 юридических лица и 61 физическое лицо. Решение об изменении размера УК принято на ОСА 11.05.2021 г., протокол б/н от 11.05.2021 г.

По состоянию на 31 декабря 2021 года зарегистрированный и оплаченный капитал состоял из 8797560 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,74 руб. на общую номинальную стоимость 6510194,40 руб. Акциями Общества по состоянию на 31.12.2021г. владеет 2 юридических лица и 60 физических лиц.

Регистрация дополнительного выпуска акций, размещенных путем закрытой подписки, была осуществлена 03.08.2021г. под регистрационным номером 1-01-50258-А-001D в количестве 5865040 штук номинальной стоимостью 0,74 рубля общей стоимостью 4340129,60 руб.

В течение 2021 года производились начисления в следующие фонды на основании решения ОСА :

- 1,55% в фонд социального обеспечения в размере ты 558 тыс. руб.;
- 3% в фонд участия персонала в размере 1077 тыс. руб.;
- 95% в фонд развития Общества в размере в размере 34112 тыс. руб.;

6.9.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

Добавочный капитал на конец 2021 года не числится.

6.9.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный фонд Общества на конец 2021 года составил: 2116 тыс.руб.

В течение 2021 года начисления в резервный капитал не производились.

6.9.4. Прибыль на акцию.

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

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) 41088559.85 руб.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

ПЕРИОД	Обыкновенные акции в обращении в месяц (шт.)	Количество акций за период (шт.)
На 01.01.2021г.	2932520	2932520
Изменения за период	5865040	5864040
На 31.12.2021г.	8797560	8797560
Итогосредневзвешенное количество акций (итого кол-во шт. за 12 мес./12 мес.	5 376 287	5 376 287

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, за 2021 г. составила: 7.64 руб/акц.

6.10. Оценочные обязательства.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период 2021	Остаток на начало года	признано	погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего-		788	1089	949		928
В т.ч.						
- на выплату ежегодного вознаграждения						
- резерв на оплату отпусков		788	1089	949		928
- прочие						

6.11. Заемные средства

Общество не привлекало в 2021 г. заемные средства

6.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице:

Вид задолженности	Тыс.руб.		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	260	214	184
По авансам полученным	4192	4013	778
Прочая задолженность	528	566	425
НДС по авансам и предоплатам		-604	
Итого задолженность	4980	4189	1387

В т.ч. задолженность по налогам и сборам

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

Вид налога	тыс.руб.		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на имущество	24	24	24
Налог на доходы физических лиц	0	0	0
Прочие	0	6	
Налог при УСН	416	447	353
Итого задолженность по налогам и сборам	440	477	377

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря отсутствует.

Для определения наиболее крупных кредиторов по состоянию на 31.12.2021г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 100 тыс.руб.

Кредитор	Сумма (тыс.руб.)
ООО «Юг-Телеком» (аванс)	172
ООО «МИКО» (аванс)	193
ООО «ПИОНЕР» (аванс)	199
ГУП РК «КРЫМЭНЕРГО»	213
ООО «ПАРТНЕР» (аванс)	643
РНКБ Банк (ПАО) (аванс)	2615

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

На 31 декабря прочие обязательства не числятся.

6.14. Доходы и расходы Общества**Выручка от реализации:**

	2021 год, тыс.руб.
Доход от реализации услуг	68835
Доход от реализации продукции	--
Доход от реализации товаров	--
Всего доходы от реализации	68835

Себестоимость реализации

Статьи	2021 год, тыс.руб.
Сырье	--
Расходы на зарплату и социальные отчисления	--
Амортизация	1638
Общепроизводственные расходы	8665
Материалы	2188
Прочие	--
Всего	12491

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» и 2320 «проценты к получению» отражены внереализационные доходы:

(тыс.руб.)

Статья доходов	За 2021 год	За 2020 год
Курсовые разницы		
Доходы от продажи ТМЦ		
Компенсация потерь готовой продукции		
Доходы от продажи основных средств		
Прочие	157	16
Субсидии	--	594
Проценты к получению	5719	4375
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков		
Итого	5876	4985

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб.)

Статья расходов	За 2021 год	За 2020 год
Прочие налоги		
Курсовые разницы		
Расходы от выбытия ТМЦ		
Расходы от выбытия ОС, НМА		
Списание дебиторской задолженности		
Резерв по сомнительным долгам	393	23
Прочие	1411	252
Итого	1804	275

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

тыс.руб.

Управленческие расходы (статьи затрат)	2021 г.	2020 г.
Амортизация	114	311
Зарплата и начисления	12900	11391
Налоги и сборы	383	369
Прочие расходы	533	1466
Услуги	4016	4141
Итого	17946	17678

В строке 2460 «Прочее» отражен начисленный налог на УСН в размере 1381 тыс.руб.

7.Связанные и аффилированные стороны.

- Акционеры с долей владения более 20 % - 1 человек;
- Руководитель – Андреев А.Д.;
- Председатель Наблюдательного Совета Курасов А.Н.;

Обществом раскрыта информация по связанным сторонам и не раскрыта по конечному бенефициару на основании п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) «В случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или)урон.".

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным
1	ООО «Пионер-Дринк»	г.Симферополь	Через Председателя Наблюдательного совета АО «СКГФ, учредитель ООО «Пионер-Дринк»
2	ООО «АФ-ТИ»	г.Симферополь	Через конечного бенефициара учредитель ООО «АФ-ТИ»)
3	ООО «ПЛАНЕТА»	г.Симферополь	Через Председателя Наблюдательного совета (ООО «АФ-ТИ»)- учредитель)
4	Члены Наблюдательного совета		Устав Общества

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2021г.

№ п/п	Наименование юрлица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб.
1	ООО «ПЛАНЕТА»	Аренда помещения	134,3	б/н, 2022г.	46
2	ООО «ПИОНЕР-ДРИНК»	Аренда помещения	1038,2	б/н, 2022г.	43
3	ООО «АФ-ТИ»	Аренда помещения	970,2	б/н, 2022г.	140
		Займ	4500,0	б/н, 2022г.	4500

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

Основной управленческий персонал: директор, заместитель директора, главный бухгалтер, председатель Наблюдательного совета

(Руб.)

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений					
	Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения	Удержанные налоги и обязательные платежи	Оплата лечения, коммунальных услуг и т.д.
Андреев А.Д. директор	753696,84	98322,31	399225	--	162663	--
Чернобай Л.В.	713860,83	133920,29	385250	--	160295	--

главный бухгалтер						
Ключко И.П. зам.директора	824451,77	120016,18	450750	--	181379	--
Курасов А.Н. пред- ль НС	396982,41	54537,28	28000	--	62337	--
Итого:	2688991,85	406796,06	1263225	--	566674	--

9. Существующие и потенциальные иски против Общества.

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

10. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

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

Риск по финансовым обязательствам.

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

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

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

Процентный риск.

Общество не привлекает краткосрочные кредиты банков в национальной валюте.

11. Прекращаемая деятельность.

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

12. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

13. Обеспечение обязательств и платежей.

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

14. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

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

15. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность.

16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события не происходили.

17. События после отчетной даты.

Событие, которое может повлиять на показатели деятельности Общества, после отчетной даты- выдача займов на сумму 10200 тыс. руб.:

ООО «Табачок» - 650 тыс. руб. под 8 %, 350 тыс. руб. под 9%; АО «СИМЗ» -2750 тыс. руб. под 9%; ООО «Подיום» - 1300 тыс. руб. под 9%, 1700 тыс. руб. под 8 %; ООО «Пионер-Логистик»-1700 тыс. руб. под 9%; ООО «Партнер-Юг» - 300 тыс. руб. под 8 %; ООО «Инвест-Строй» -1300 тыс. руб. под 9 %, 150 тыс. руб. под 20%.



А.Д.Андреев

Дата «14» марта 2021 г.



Прошито, пронумеровано
и скреплено оттиском печати
ООО АФ "Глобус-Аудит"

и подписью руководителя.

Всего 35

(тридцать пять) страниц

Подпись

*Виктор
ООО АФ "Глобус-Аудит"*

Володуб В.И.

