



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«АЛЬЯНС АУДИТ»**

295022, Республика Крым,  
г. Симферополь, ул.Хабаровская,д.40

Действительный член  
СОА Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ – 11906106153

моб .тел.+7(978)837-00-84  
+7(3652)69-17-25  
e-mail: taliniko@mail.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
по результатам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КРЫМКУРОРТСТРОЙ»**

**за 2020 год**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

независимого аудитора

Адресат: Акционерам Акционерного Общества «Крымкурортстрой», Наблюдательному Совету, Генеральному директору Акционерного Общества «Крымкурортстрой» Найдёнову Олегу Анатольевичу

### **Мнение с оговоркой**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества «Крымкурортстрой» (ОГРН 1159102049875), 297408 Республика Крым, г. Евпатория, ул. Имени 2-й Гвардейской Армии, дом 22, литера В, офис 2), 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 за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

В нарушение пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества «Крымкурортстрой» не отражен резерв по сомнительным долгам.

В связи с тем, что учетной политикой Акционерного Общества «Крымкурортстрой» принято решение о не применении:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

так же не отражено оценочное обязательство в той сумме, которая позволит Обществу полностью рассчитаться с работниками по выплатам за неиспользованный отпуск, накопленный по состоянию на 31 декабря 2020 года и соответственно, не определены порядок расчета резерва по сомнительным долгам и порядок формирования резерва предстоящих отпусков, а так же порядок отнесения корректировки суммы резерва по итогам годовой инвентаризации.

В результате показатели Баланса по строкам «Оценочные обязательства» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», а также взаимосвязанные с ними показатели отчета о финансовых результатах по стр. 2220, 2300 и 2400 занижены на 40 тыс. руб., в т.ч. резерв по сомнительным долгам 29 тыс. руб. и резерв предстоящих отпусков 11 тыс. руб.

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 Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

#### **Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности (коронавирус)**

В текстовых Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, указано, что в целях по предупреждению распространения коронавирусной инфекции, в Акционерном Обществе «Крымкурортстрой» проведены организационно-распорядительные мероприятия. В результате соблюдения мер, разработанных и проведенных в Обществе рисков прекращения деятельности не возникло.

Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

#### **Важные обстоятельства**

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию.

Чистые активы Акционерного общества «КРЫМКУРОРТСТРОЙ» по состоянию на 31.12.2020 г. составили: 12 636 тыс. руб., что на 4 264 тыс. руб. меньше уставного капитала. Чистые активы имеют отрицательный результат более 3-х отчетных периодов.

Согласно п. 4. ст. 99. Гражданского Кодекса Российской Федерации, если по окончании второго или каждого последующего финансового года стоимость чистых активов акционерного общества окажется меньше его уставного капитала, общество в порядке и в срок, которые предусмотрены законом об акционерных обществах, обязано увеличить стоимость чистых активов до размера уставного капитала либо зарегистрировать в установленном порядке уменьшение уставного капитала. Если стоимость указанных активов общества становится меньше определенного законом минимального размера уставного капитала, общество подлежит ликвидации.

### **Прочие сведения**

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества «Крымкурортстрой», за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, был проведен ООО «Аудиторская фирма «Бизнес-Аудит» (ОРНЗ 11603036654). По итогам аудита составлено аудиторское заключение с выражением мнения с оговоркой от 17 марта 2020 года в отношении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Основанием для выражения мнения с оговоркой послужили следующие обстоятельства:

1. В составе кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» из общей суммы 204 тыс. руб. (1,8 % от валюты баланса) числится кредиторская задолженность:

- по счету 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» в сумме 147 тыс. руб. Счет 76.АВ активный, остатки по суммам налога на добавленную стоимость с предварительных оплат могут учитываться только дебетовые. На дату нашего аудиторского заключения руководство продолжает работу над устранением и исправлением ошибок

2. По строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы» в сумма 1708 тыс. руб. (14.8% от валюты баланса) учитываются расходы будущих периодов. В связи с тем, что Акционерным обществом «КРЫМКУРОРТСТРОЙ» не проведена инвентаризация расходов будущих периодов перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Мы не смогли, с помощью альтернативных процедур, удостовериться в правильности отнесения данных расходов к будущим периодам, а так же сверить соответствие расчетов учетной политике.

Данные вопросы были решены и надлежащим образом отражены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

### **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Наблюдательный Совет несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

Наша ответственность заключается в выражении мнения о данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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;

б) 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;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) 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 (финансовой) 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;

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

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено Аудиторское заключение, Костышева Наталья Ивановна.

Директор  
ООО «АЛЬЯНС АУДИТ»  
(квалификационный аттестат  
N 05-000382 от 09.09.14г., СРО ААС  
ОРНЗ 21906007018)

Аудиторская организация:  
295022, г. Симферополь, ул. Хабаровская, дом 40  
Член Саморегулируемой Организации Аудиторов  
«Содружество», ОРНЗ – 11906106153



Л.Н. Татаренкова

24 марта 2021 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		31	12	2020
		<b>00854179</b>		
		<b>9102167862</b>		
		<b>68.20</b>		
		12267	16	
		<b>384</b>		

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Организация Акционерное общество "КРЫМКУРОРТСТРОЙ" по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
 Закрытые акционерные общества \_\_\_\_\_ / Частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Местонахождение (адрес)  
297408, Крым респ, Евпатория г, имени 2-й Гвардейской Армии ул, д. № 22, корп. литера В, кв. офис № 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
ООО "АЛЬЯНС АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>9102260477</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1199112018797</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	1	1
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 803	1 862	3 332
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 803</b>	<b>1 863</b>	<b>3 332</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	8	12	5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	2	1
	Дебиторская задолженность	1230	1 749	1 201	1 233
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 263	5 146	5 146
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 872	1 604	2 694
	Прочие оборотные активы	1260	-	1 708	597
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>10 894</b>	<b>9 673</b>	<b>9 677</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>12 697</b>	<b>11 536</b>	<b>13 009</b>

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	17 260	17 260	17 260
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 908	5 908	5 908
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(10 532)	(11 836)	(11 009)
	Итого по разделу III	1300	12 636	11 332	12 159
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	61	204	850
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	61	204	850
	<b>БАЛАНС</b>	1700	12 697	11 536	13 009

Руководитель

(подпись)

НАЙДЁНОВ ОЛЕГ  
АНАТОЛЬЕВИЧ

(расшифровка подписи)



23 марта 2021 г.



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

Организация Акционерное общество "КРЫМКУРОРТСТРОЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытые акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
00854179		
9102167862		
68.20		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	624	1 222
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	624	1 222
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(7 696)	(1 204)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 072)	18
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	8 565	741
	Прочие расходы	2350	106	(1 559)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 599	(800)
	Налог на прибыль	2410	(293)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(293)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	(27)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 306	(827)

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	1 306	(827)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**НАЙДЁНОВ ОЛЕГ  
АНАТОЛЬЕВИЧ**

(расшифровка подписи)



23 марта 2021 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2020
00854179		
9102167862		
68.20		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "КРЫМКУРОРТСТРОЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрываете акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	17 260	-	5 908	-	(11 009)	12 159
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(827)	(827)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(827)	(827)
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	-	-	-	-	-	-
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 2019 г.	3200	17 260	-	5 908	-	(11 836)	11 332
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	1 306	1 306
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 306	1 306
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	17 260	-	5 908	-	(10 532)	12 636

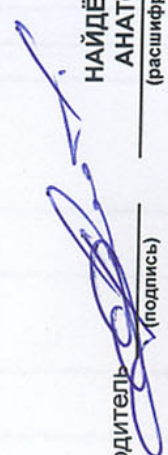
## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

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	12 159	(827)	-	11 332
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	12 159	(827)	-	11 332
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	(11 009)	(827)	-	(11 836)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(11 009)	(827)	-	(11 836)
по другим статьям капитала					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	12 636	11 332	12 159



  
 Руководитель (подпись)  
**НАЙДЕНОВ ОЛЕГ АНАТОЛЬЕВИЧ**  
 (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

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

Организация Акционерное общество "КРЫМКУРОРТСТРОЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

Закрытые акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
00854179		
9102167862		
68.20		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	9 164	1 213
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	649	1 213
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	8 515	-
Платежи - всего	4120	(6 779)	(2 303)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(633)	(544)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 497)	(1 105)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(825)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 824)	(654)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 385	(1 090)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 883	-
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	1 883	-
	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	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 883	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 268	(1 090)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 604	2 694
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 872	1 604
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

НАЙДЁНОВ ОЛЕГ  
АНАТОЛЬЕВИЧ

(расшифровка подписи)



23 марта 2021 г.



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	7	(6)	-	-	7	(1)	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	7	(6)	1	-	1	(1)	-	-	-	-	7	(6)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	7	(6)	-	-	7	(1)	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	7	(6)	1	-	1	(1)	-	-	-	-	7	(6)

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

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

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

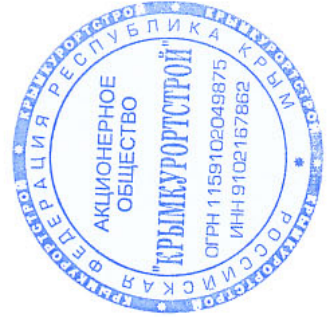
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	1	1

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	1	(1)	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	(1)	1	-	-	
	5191	за 2019г.	(1)	-	-	(1)	
Программа "Касперский"	5182	за 2020г.	(1)	1	-	-	
	5192	за 2019г.	-	-	(1)	(1)	



НАЙДЕНОВ ОЛЕГ  
АНАТОЛЬЕВИЧ  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

23 марта 2021 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

## 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	-	-	-
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	-	-	-



НАЙДЕНОВ ОЛЕГ  
АНАТОЛЬЕВИЧ  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

23 марта 2021 г.

### 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 коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	5 146	-	-	(1 883)	-	-	-	-	3 263	-
	5311	за 2019г.	5 146	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	5 146	-	-	(1 883)	-	-	-	-	3 263	-
	5310	за 2019г.	5 146	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



НАЙДЕНОВ ОЛЕГ  
АНАТОЛЬЕВИЧ  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

23 марта 2021 г.



## 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	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
												выбыло
Запасы - всего	5400	за 2020г.	12	-	81	(84)	-	-	X	8	-	
	5420	за 2019г.	5	-	89	(82)	-	-	X	12	-	
в том числе:												
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	12	-	81	(84)	-	-	43	8	
	5421	за 2019г.	5	-	89	(82)	-	-	12	12	-	
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 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	-	-	-



НАЙДЕНОВ ОЛЕГ  
АНАТОЛЬЕВИЧ  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

23 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода													
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам										
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: 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.	1 201	-	566	-	(15)	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 749	
	5530	за 2019г.	1 233	-	7	-	(37)	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 201	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29
	5531	за 2019г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	5	-	4	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6
	5532	за 2019г.	24	-	4	-	(10)	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
Прочая	5513	за 2020г.	1 196	-	533	-	(15)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 714
	5533	за 2019г.	1 200	-	3	-	(18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 196
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 201	-	566	-	(15)	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 749
	5520	за 2019г.	1 233	-	7	-	(37)	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 201



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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



  
 Руководитель (подпись)  
 НАЙДЕНОВ ОЛЕГ  
 АНАТОЛЬЕВИЧ  
 (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	73	6
Расходы на оплату труда	5620	5 101	755
Отчисления на социальные нужды	5630	876	230
Амортизация	5640	98	36
Прочие затраты	5650	1 548	177
Итого по элементам	5660	7 696	1 204
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 696	1 204

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



  
 Руководитель (подпись)  
**НАЙДЕНОВ ОЛЕГ АНАТОЛЬЕВИЧ**  
 (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

 (подпись)  
**НАЙДЕНОВ ОЛЕГ АНАТОЛЬЕВИЧ**  
 (расшифровка подписи)

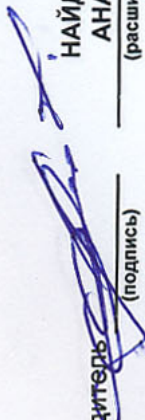


23 марта 2021 г.

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	-	-	-



  
 Руководитель (подпись)  
**НАЙДЕНОВ ОЛЕГ АНАТОЛЬЕВИЧ**  
 (расшифровка подписи)


23 марта 2021 г.



9. Государственная помощь

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



  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 НАЙДЕНОВ ОЛЕГ  
 АНАТОЛЬЕВИЧ  
 (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМКУРОРТСТРОЙ»

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

За 2020 год

## Сведения об организации:

Устав АО "КРЫМКУРОРТСТРОЙ" утвержден Решением Общего собрания акционеров согласно Протоколу № 1 от 20 ноября 2014 года. Устав является новой редакцией Устава публичного акционерного общества "КРЫМКУРОРТСТРОЙ". Зарегистрированного Исполнительным комитетом Симферопольского городского совета Автономной Республики Крым 14.01.199 2 г. идентификационный код юридического лица в ЕГРПОУ 02576193, номер записи: 1 882 120 0000 001633.

В Устав АО "КРЫМКУРОРТСТРОЙ" внесены изменения и дополнения Решением общего собрания акционеров:

1. 09.10.2017 г. согласно Протоколу № 1 от 23.июня 2017 г.
2. 10.11.2020 г. согласно Протоколу № 2 от 02.07.2020 г.

Дата внесение сведений АО "КРЫМКУРОРТСТРОЙ" в Единый государственный реестр юридических лиц 03.02.2015 г.

ОГРН - 1159102049875

ИНН/КПП – 9102167862

Юридический адрес: РФ, 297408, Республика Крым, г. Евпатория, ул. имени 2-й Гвардейской Армии, д. № 22, корпус В, офис 2.

- среднегодовая численность работающих за отчётный период - 6 человек.

**Размер уставного капитала – 17 260 360,20 руб.**

Уставный капитал Общества разделен на обыкновенные именные акции в количестве 2355 шт., номинальной стоимостью 7329,24 руб

## Сведения об акционерах - физические и юридические лица.

Всего по списку лиц (реестру) акционеров АО "КРЫМКУРОРТСТРОЙ"»

на 31.12.2020г. - 431 акционеров, из них:

физических лиц – 429 чел.

юридических лиц – 2 ЮЛ, из них

1. ООО «СТРОЙДЕТАЛЬ - СЕРВИС» - 12,74%
2. ООО «Энергетическая Компания «Контур» - 25,48%

## Состав членов исполнительных и контрольных органов.

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Наблюдательный совет - 5 чел.;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

В отчетном году решения о вознаграждении членов Наблюдательного совета Общества не принимались. Вознаграждения, премии, комиссионные, в том числе вознаграждения и (или) компенсации за исполнения ими функций членов Наблюдательного совета Обществом не выплачивались.

**Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является:**

Ревизионная комиссия - 3 чел.

Состав аффилированных лиц:

1. Председатель Наблюдательного совета: Клименчук Виталий Васильевич
2. Член Наблюдательного совета: Бровченко Александр Алексеевич
3. Член Наблюдательного совета: Клименчук Валерий Васильевич
4. Член Наблюдательного совета: Найдёнов Олег Анатольевич
5. Член Наблюдательного совета: Жимов Александр Владимирович
6. ООО «Энергетическая Компания «Контур» - 25,48% акций

Сведения об аудиторе, оценщике - ООО "АЛЪЯНС АУДИТ" г. Симферополь

Лицензий нет.

АО «Крымкурортстрой» в 2020г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

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

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

- Федеральный закон от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах",
- Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ (последняя редакция),
- Федеральный закон "О противодействии коррупции" от 25.12.2008 N 273-ФЗ (последняя редакция),
- Налоговый кодекс Российской Федерации (НК РФ)
- "Трудовой кодекс Российской Федерации" от 30.12.2001 N 197-ФЗ (ред. от 16.12.2019)
- 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»,
- Указание Банка России от 11.03.2014 N 3210-У (ред. от 19.06.2017) "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" (Зарегистрировано в Минюсте России 23.05.2014 N 32404),
- Приказа Предприятия «Об утверждении учетной политики» № 1-У от 09.01.2020г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Существенных отступлений при формировании бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не осуществлялось.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности не изменялись, соответствуют требованиям ПБУ 4/99.

Последствий изменений в учетной политике по сравнению с предыдущим отчетным периодом нет.

Включенные в бухгалтерскую отчетность за отчетный год соответствующие данные периодов, предшествовавших отчетному, скорректированы.

Существенных отступлений при формировании бухгалтерской отчетности от правил оценки статей бухгалтерской отчетности, предусмотренных положениями по бухгалтерскому учету, не было.

Активы и обязательства 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.

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

## **ФОРМИРОВАНИЕ И РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

Учетная политика разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 приказ Минфина России от 06.10.2008 №106Н, Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О бухгалтерском учете". Плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010), Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Налогового кодекса РФ и утверждена приказом № 1 от 24.03.2017г..

### **Система внутреннего контроля**

Система внутреннего контроля осуществляется в соответствии с Положением о системе внутреннего контроля, основанием, для разработки которого являются требования ст.19 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О бухгалтерском учете". Внутренний контроль в соответствии с полномочиями, учитывающими характер и масштаб осуществляемых операций, уровень и сочетание принимаемых рисков, определенных учредительными и внутренними документами Общества, осуществляют:

Бухгалтер,

Ревизионная комиссия в составе 3 человек:

Система внутреннего контроля строится на:

- Разделение обязанностей, наличие эффективных процедур, санкционирование операций
- Своевременном надлежащем документировании операций
- Фактическом контроле за имуществом и документации предприятия.

### **Содержание учётной политики:**

#### **1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

#### **2. Первичные учетные документы**

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Движение первичных учетных документов регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

#### **3. Регистры бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Регистры бухгалтерского учета составляются и на бумажном носителе, и/или в электронной форме (п.6 ст.10 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

#### **4. Исправление ошибок и изменение учетной политики**

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету

"Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

#### **5. Инвентаризация активов и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации утвержден в «Положении об инвентаризации»

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация проводится в каждом из следующих случаев (п. 1.5 Методических указаний по инвентаризации, п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, ч. 3 ст. 11, ч. 1 ст. 30 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. 38 ПБУ 4/99):

перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

при смене материально ответственных лиц;

при выявлении фактов хищения или порчи имущества, когда необходимо установить наименование и количество похищенного (испорченного) имущества;

в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций;

при ликвидации или реорганизации организации;

в иных случаях, когда проведение инвентаризации обязательно в соответствии с требованиями законодательства.

В организации в течение года работает постоянно- действующая инвентаризационная комиссия. В период плановых инвентаризаций создаются рабочие инвентаризационные комиссии. Персональный состав всех инвентаризационных комиссий утверждается приказом руководителя.

Документальное оформление результатов инвентаризации осуществляется по формам, содержащимся в Альбоме унифицированных форм первичной учетной документации по учету результатов инвентаризации (Постановление Госкомстата России от 18.08.1998 N 88, Постановление Госкомстата России от 27.03.2000 N 26). Общие требования по документальному оформлению инвентаризации приведены в Указаниях по применению и заполнению форм, утвержденных Постановлением Госкомстата России от 18.08.1998 N 88.

#### **6. Применение положений по бухгалтерскому учету**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

#### **Методические положения**

##### **Учет основных средств**

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

##### **Учет нематериальных активов**

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности 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 14/2007).

#### **Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы**

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

#### **Запасы**

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, в фактическую себестоимость запасов включается номинальная сумма денежных средств, подлежащих уплате поставщику.

#### **Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

#### **Резервы по сомнительным долгам**

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

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

#### **Расчеты по налогу на прибыль**

Информация о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете не формируется

#### **Учет операций по счетам в банках**

Безналичные расчеты регламентируются Положением о безналичных расчетах в Российской Федерации № 2-П, утвержденным Центральным банком РФ 3 октября 2002 г. (с изменениями от 3 марта 2003 г.). Для расчетного обслуживания заключило с банком договор банковского счета, в соответствии с которым банк открыл предприятию как клиенту расчетный (текущий). Большинство операций по расчетному счету банк проводит безналичным путем, т.е. со счета плательщика списывает на основе документов и зачисляет на счет получателя (платежные требования-поручения, платежные поручения, расчетные чеки и др.). Банк осуществляет контроль за характером и законностью операций, совершаемых по расчетному счету.

### **Учет кассовых операций**

Учет кассовых операций проводится в соответствии с Указанием Банка России от 11.03.2014 N 3210-У (ред. от 19.06.2017) "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" (Зарегистрировано в Минюсте России 23.05.2014 N 32404).

Общество хранит средства на счетах в банке. В кассе имеет минимальные суммы денежных средств на неотложные хозяйственные нужды.

Лимит остатка в кассе Общества не установлен, в соответствии с нормами абзаца 10 пункта 2 указания ЦБ от 11.03.2014 № 3210-У, для малых предприятий и предпринимателей установлен упрощенный порядок ведения кассовых операций.

Основной задачей учета денежных средств является контроль за их сохранностью, поступлением и расходованием.

Кассир несет материальную ответственность за денежную сумму и прочие ценности в кассе. Кассиру запрещается передоверять выполнение порученной ему работы другим лицам.

Движение денег в кассе кассир учитывает в кассовой книге. Страницы в кассовой книге пронумерованы попарно, прошнурованы и скреплены печатью. Книга подписана руководителем организации и главным бухгалтером. Поэтому листы из кассовой книги нельзя вырывать и допущенные ошибки требуется исправлять по правилам.

В кассовой книге ежедневно кассир регистрирует все операции по поступлению и расходованию денег на основании приходных и расходных кассовых ордеров.

В качестве контроля за действиями кассира проводится ревизия кассы не реже 1 раза в месяц.

В результате ревизии составляется Акт инвентаризации денежных средств в кассе (форма №ИНВ-15).

### **Учет расчётов с поставщиками и подрядчиками.**

Учёт расчётов с поставщиками и подрядчиками осуществляется на основании:

– плана счетов бухгалтерского учета

– ПБУ 1/08 "Учетная политика" №106 н от 06.10.2008г.(ред.01.01.2011г.) Приказ Минфина РФ

– ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" (№ 43 н от 06.07.1999г. ред. 08.11.2010) Приказ Минфина РФ

– ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" №44 н от 09.06.2001г. ред. 25.10.2010)

– Приказ Минфина РФ и иных нормативных актов принятых в РФ

Источниками информации для учета с поставщиками и подрядчиками являются договоры (купли-продажи, поставки, подряда, обслуживания, аренды) составленные в соответствии с требованиями ГК РФ, ч.2 от 26.01.1996г.№14-ФЗ. Применяемые формы первичных документов, установленные постановлением Госкомстата РФ от 30.10.1997 № 71А, Госкомстата РФ от 11.11.1999г.№ 100, приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66 н.

### **Учет собственного капитала**

Основные положения и правила ведения бухгалтерского учета в части учета собственного капитала: Уставный капитал Общества определен Уставом и составляет 17 260 тыс. руб., полностью сформирован.

Резервный фонд не создается.

### **Учёт доходов и расходов**

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах организаций осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.10 г. № 32н (действует с последующими изменениями и дополнениями).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализованного товара, оказанных услуг (далее - выручка). ПБУ 9/99 "Доходы организации" № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

Общество применяет в бухгалтерском учете метод начислений.

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах организаций осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету " Расходы организации " (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от от 06.05.1999 N 33н.

При формировании расходов обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;

- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

#### **Учет расчетов с персоналом по оплате труда**

Сроки, формы и системы оплаты труда устанавливаются на основании Положения по оплате труда работников (приложение №6 к Учетной политике) в соответствии с приказами, заключенными трудовыми договорами (контрактами), действующий штатным расписанием, Начисление заработной платы отражается по кредиту счета 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" в корреспонденции со счетами для учета затрат в зависимости от характера работы того или иного сотрудника. При начислении и выплате заработной платы и иного дохода сотрудникам используются унифицированные формы первичных учетных документов по учету кадров, рабочего времени и расчетов с персоналом по оплате труда утверждены постановлением Госкомстата России от 05.01.2004 № 1 и разработанные Обществом самостоятельно первичные учетные документы, утвержденные в приложении №3 к учетной политике.

#### **Учет кредитов и займов**

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденное приказом Минфина России от 2 августа 2001 г. № 60н.

Задолженность по кредитам и займам отражается в учете:

- на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» (если предприятие собирается пользоваться этими средствами не более 12 месяцев);
- на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» (если средства получены на срок свыше 12 месяцев).

В соответствии с п. 32 ПБУ 15/01 Общество отражает в учетной политике следующие данные о заемных средствах:

- о переводе долгосрочной задолженности в краткосрочную;
- о составе и порядке списания дополнительных затрат по займам;
- о способах начисления и распределения причитающихся доходов по заемным обязательствам;
- о порядке учета доходов от временного вложения заемных средств.

Согласно п. 6 ПБУ 15/01 организация может перевести долгосрочную задолженность в краткосрочную в тот момент, когда по условиям договора займа (кредита) до возврата основного долга останется 365 дней.

Затраты по полученным займам и кредитам относятся на расходы в том периоде, в котором они произведены.

#### **Целевое и бюджетное финансирование**

Суммы бюджетных субсидий, подлежащих получению, включаются в состав прочих доходов (отражаются в отчетности) в момент, когда размер субсидий возможно надежно оценить и имеется уверенность в поступлении экономических выгод

#### **Учет финансовых результатов и использования прибыли**

Финансовые результаты экономического субъекта в бухгалтерском учете формируются на следующих бухгалтерских счетах: 90 «Продажи» - данный счет предназначен для учета доходов и расходов, связанных с ведением основной деятельности, которые указаны в учредительных документах; 91 «Прочие доходы и расходы» - этот счет используется для выведения результирующего показателя по операциям, отличным от основных видов деятельности, например, от продажи имущества, покупки или продажи ценных бумаг других субъектов хозяйствования, создания или использования резервов предстоящих платежей, отражения процентных доходов или расходов и т. д.; 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - по окончании года полученный финансовый результат относится на данный счет в результате проведения операции «реформация баланса».

#### **События после отчетной даты**

Порядок отражения в учете событий после отчетной даты разработан в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

· К событиям после отчетной даты относятся:



– события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых учреждение вело свою деятельность;

– события, свидетельствующие о возникновении после отчетной даты, но до даты подписания отчетности хозяйственных условий, в которых учреждение вело свою деятельность и которые оказывают существенное влияние на показатели, отражаемые в отчетных формах. Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от его положительного или отрицательного характера для учреждения. Операция оформляется бухгалтерской справкой (ф. 0504833).

После составления отчетных форм в учете производится сторнировочная (или обратная) запись, произведенная для отражения события после отчетной даты (операция оформляется бухгалтерской справкой (ф. 0504833)).

#### **Порядок составления отчетности**

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности являются ПБУ принятые в РФ. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Начиная с отчетности за 2019 год использовать формы отчетности в редакции приказа Минфина от 19.04.2019 № 61н. Осуществлять проверку форм бухгалтерской отчетности в соответствии с контрольными соотношениями, направленными ФНС (письмо от 31.07.2019 № БА-4-1/15052@)

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отчетным периодом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Существенных отступлений при формировании бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не осуществлялось.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности не изменялись, соответствуют требованиям ПБУ 4/99.

Существенных отступлений при формировании бухгалтерской отчетности от правил оценки статей бухгалтерской отчетности, предусмотренных положениями по бухгалтерскому учету, не было.

Активы и обязательства 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.

Основой для составления бухгалтерской отчетности служат данные бухгалтерского учета, составляется она по установленным формам, утвержденными самим предприятием или с использованием форм, рекомендованных Приказом Министерства финансов России. Состав бухгалтерской отчетности определен пунктом 2 статьи 13 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и пунктом 5 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и включает в себя:

Форма 1 «Бухгалтерский баланс»,  
Форма 2 «Отчет о прибылях и убытках»,  
Форма 3 «Отчет об изменении капитала»,  
Форма 4 «Отчет о движении денежных средств»,  
Форма 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу»,  
Пояснительная записка,  
Аудиторское заключение.

### **ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2019г.**

#### **ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ**

Инвентаризация проводится в соответствии с приказом министра финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49, утвердившим «Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

Инвентаризация проводилась по состоянию на 01.12.2020 года (Приказ от 01.12.2020 г. 1 «О проведении инвентаризации»).

По результатам инвентаризации излишек и недостач не выявлено.

### **Основные показатели результатов деятельности Общества за 2020г.**

В 2020 АО «Крымкурортстрой» имело выручку в размере 624 тыс. руб. от сдачи в аренду имущества.

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах производится в соответствии с ПБУ 9/1999 «Доходы организации» утвержденные приказом Минфина.

Прочие доходы Общества составили 8 565 тыс. руб., в т. ч.

- Реализация основных средств - 49 тыс. руб.
- Возврат по излишне начисленным налогам и взносам – 14 тыс. руб.
- возврат денежных средств учредителю согласно Решения № 1 от 23.12.2019г. от ООО " УПТК " - 8 502 тыс. руб.

Формирование в бухгалтерском учете информации о расходах производится в соответствии с ПБУ 10/1999, утвержденных приказом Минфина России от 06.06.1999 (ред.08.11.2010) №33н.

Состав затрат – 7 696 тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
Материальные затраты (себестоимость товара)	73	6
Расходы на оплату труда	5101	755
Начисленные взносы на социальное страхование	876	230
Прочие затраты	98	36
<b>Итого расходы</b>	<b>7696</b>	<b>1204</b>

Показатель отчета о финансовых результатах по стр. 106 «Прочие расходы» имеет положительное значение в сумме 106 тыс. руб. за счет корректировки сальдо по счету 76 АВ «НДС по авансам и предоплатам» по уставленным несоответствиям, установленным при проведении аудита за 2019 год.

#### Информация об отдельных активах и обязательствах :

По основным средствам :

первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года составляет :

первоначальная стоимость на 01.01.2020г. - 3052 тыс.руб.

первоначальная стоимость на 31.12.2020г.- 2936 тыс.руб.

износ на 01.01.2020г. - 1190 тыс.руб.

износ на 31.12.2020г. - 1133 тыс.руб.;

- срок полезного использования объектов 50 лет;

- способ начисления амортизации выполнен в бухгалтерском учёте линейным способом;

- движение основных средств в течении отчетного года по основным группам ( поступление, выбытие и т.п. ) :

по недвижимому имуществу поступлений и выбытий не было.

по движимому имуществу выбыло путем реализации автомобиля ГАЗ 3302-14 грузовой бортовой -116 тыс.руб.;

- объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых не было;

- на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода арендованных основных средств не было;

- активов, приобретенных по договорам, предусматривающих погашение обязательств неденежными средствами не было;

- переоценки объектов основных средств на счета учёта нераспределённой прибыли (непокрытого убытка) не производилось.

#### Отложенные налоговые активы

АО «Крымкурортстрой» в 2020 г находилось на общей системе налогообложения, является плательщиком налога на прибыль. В отчетно периоде Общество не ведет учет постоянных разниц, временных разниц и постоянных налоговых обязательств (активов) в соответствии с Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н(ред.от 06.04.2015) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

#### По материально-производственным запасам

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Стоимость запасов учитываемых на 31.12.2020 г. составляет -8 тыс.руб.

Движение запасов отражено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1 «наличие и движение запасов».

#### НДС

По данным бухгалтерской отчетности НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2020 г. учитывается в сумме — 2 тыс. руб.

Наименование	Остаток на 01.01.2020г.,руб	Поступление в 2020г.	Принято к вычету в 2020г.,руб.	Остаток на 31.12.2020г., руб.
НДС по приобретенным ценностям	1746,15	59666,07	59666,07	1746,15

#### Финансовые вложения

По статье финансовые вложения по состоянию на 01.01 2020 г. учитывается сумма -5146 тыс. руб. как вложения в Уставный капитал:

- ООО "УПРАВЛЕНИЕ ПРОИЗВОДСТВЕННО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЙ КОМПЛЕКТАЦИИ" -1883 тыс. руб. (100 % доли в УК).
- ООО "Евпаторийский завод"Стройдеталь" - 3263 тыс. руб. (100 % доли в УК).

В 2020 г. принято решение о ликвидации ООО "УПРАВЛЕНИЕ ПРОИЗВОДСТВЕННО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЙ КОМПЛЕКТАЦИИ", в связи с чем показатель финансовых вложений на 31.12.2020 г. уменьшился и составляет- 3263 тыс. руб. (взносов уставный капитал ООО "Евпаторийский завод"Стройдеталь").

- акции залогом не обременены, не передавались другим организациям или лицам (кроме продажи);

- резерв под обесценение финансовых вложений не создавался;

- оценка долговых ценных бумаг по дисконтированной стоимости не проводилась.

#### Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих долгов.

Акты сверки формируются перед составлением финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также по окончании срока действия договора и окончании квартала.

Данные по наличию и движению дебиторской задолженности отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.1 «наличие и движение дебиторской задолженности».

#### **Движение денежных средств**

Движение денежных средств отражено в Отчете о движении денежных средств за 2020 год. Отчет составлен в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденных приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н.

#### **Уставный капитал**

Уставный капитал Общества определен Уставом и составляет 17260 тыс.руб. полностью сформирован.

Размер переоценки внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2020 г. составляет -5908 тыс. руб. Данный показатель, сформирован за счет дооценки основных средств за период осуществления финансово-хозяйственной деятельности в Украинском законодательном поле. Резервный фонд не формируется.

#### **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020г. Получена прибыль в размере 1306 тыс. руб.

Сумма непокрытого убытка по состоянию на 31.12.2020 г. составила 10532 тыс. руб.

Решение о выплате дивидендов не принималось. Дивиденды не выплачивались.

#### **Оценочные обязательства**

Учетной политикой Общества не предусмотрено создание резерва по предстоящим выплатам.

#### **Кредиторская задолженность.**

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и поставщиками (подрядчиками) с учетом НДС и складывается из текущих долгов.

Акты сверки формируются перед составлением финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также по окончании срока действия договора и окончании квартала.

#### **Оценка деловой активности организации :**

репутация организации ( известность клиентов, пользующихся услугами организации и иная информация ) положительная, поставок продукции на экспорт не было.

#### **Изменение вступительных остатков :**

изменений вступительных остатков( изменения содержания отчетности и её формы, введение новых требований бухгалтерского учёта, реорганизации организации ) не было.

#### **Факты хозяйственной деятельности :**

- гарантийные обязательства, судебные разбирательства, наличие гарантий Общество не имеет;
- совместная деятельность не ведётся и организация не составляет сводную бухгалтерскую отчетность;
- организация не имеет ассоциаций, союзов и др.;
  
- событий после отчетной даты не было ;
  
- государственная помощь не оказывалась;
  
- организация не воздействует на окружающую среду.

#### **СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

В процессе осуществления финансово - хозяйственной деятельности Общество не осуществляло операций со связанными лицами.

## УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ

Предприятие, являясь частным, не осуществляет мероприятия по управлению капиталом, в связи с представлением в одном лице руководителя и учредителя предприятия.

## ИНФОРМАЦИЯ О ДАЛЬНЕЙШЕМ ФУНКЦИОНИРОВАНИИ

Будущее предприятия определяется путем голосования на общем собрании участников Общества.

## СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ РИСКИ

За 2020 г. у Общества отсутствуют судебные разбирательства, приводящие к приостановлению деятельности.

### Влияние на непрерывность деятельности пандемии

В виду того, что в 2020 году основным видом деятельности предприятия было предоставление услуг по аренде ОС то эпидемия коронавируса на деятельности предприятия практически не отразилась. Договоры аренды производственных помещений не приостанавливались.

В целях по предупреждению распространения коронавирусной инфекции, АО «Крымкурортстрой» проведены организационно-распорядительные мероприятия. В результате соблюдения мер, разработанных и проведенных в Обществе рисков прекращения деятельности не возникло.

## Финансовый анализ АО «КРЫМКУРОРТСТРОЙ» за 2020 год

Показатели за 2020 год	(В тысячах рублей)	
Продажи		624
Прибыль		1 310
Чистые активы		12 636
<b>Анализ показателей</b>		
Коэффициент текущей ликвидности		178,574
Коэффициент быстрой ликвидности		178,410
Коэффициент абсолютной ликвидности		96,262
Коэффициент наличия собственных средств		0,995
Рентабельность компании		209,94 %
Рентабельность активов		10,32 %
Рентабельность продаж		-91,89 %
Оценка риска банкротства	У	
Оценка кредитоспособности	С К Р	

Исходя из анализа показателей ликвидности Общество имеет устойчивое финансовое положение. Показатели рентабельности в целом имеют положительное значение. И только рентабельность продаж имеет отрицательное значение

45

## Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности	2020	2019	2018	2017
(В тысячах рублей)				
Продажи	624	1 222	1 295	1 185
Прибыль	1 310	-894	-464	930
Деньги	5 872	1 604	2 694	3 241
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	8	12	5	7
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	1 803	1 862	3 332	3 392
Авансы выданные, задолженность контрагентов	5 013	8 056	6 980	6 350
Авансы полученные, задолженность поставщикам	61	205	854	369
Полученные кредиты и займы	0	0	0	0
Чистые активы	12 636	11 329	12 159	12 621

Генеральный директор \_\_\_\_\_



( О.А.Найдёнов )



Прошито и пронумеровано 47

листов *сорок семь*

Директор *И.И. Татаренков*

ООО «АЛЬЯНС АУДИТ»

