



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам акционерного общества
«Югрыбтехцентр»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Югрыбтехцентр» (ОГРН 1149204043328, город Севастополь, ул. Кулакова, д. 58, индекс 299011), 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 «Югрыбтехцентр» 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел 5 Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности «Непрерывность», в котором описаны факторы неопределенности в отношении:

- продолжения АО «Югрыбтехцентр» деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий в 2022 г. Как отмечается в Пояснении к годовой бухгалтерской отчетности, эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «Югрыбтехцентр» продолжать деятельность непрерывно.

- продолжения АО «Югрыбтехцентр» деятельности в условиях роста геополитической напряженности с февраля 2022 года, связанного с введением нового пакета санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также введением персональных санкций в отношении ряда физических лиц. Как отмечается в Пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности, эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «Югрыбтехцентр» продолжать деятельность непрерывно. Общество расценивает данные события в качестве некоррелирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Наше мнение не было модифицировано, в связи с этими обстоятельствами.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности АО «Югрыбтехцентр» за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором – ООО «Аудиторская фирма «Инсайт» (ИНН 9203004832, ОГРН 1149204034055), который выразил немодифицированное мнение в отношении отчетности за 2020 год (аудиторское заключение от 29.03.2021 года).

Ответственность руководства и членов Наблюдательного Совета за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 него 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 аudit 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 МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включатьговор, 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 оценочных значений 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 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 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 членами Наблюдательного Совета доведя 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 ООО «Актив-Аудит»
ОРНЗ 22006128532

Молдахметова Надежда Алексеевна

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 22006128532

Молдахметова Надежда Алексеевна



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Аудит»
ОГРН 1149102091676
295053, Республика Крым, г. Симферополь
ул. Солнечная, дом 7
член Саморегулируемой организации аудиторов
Некоммерческого партнерства
Аудиторская ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11506010488

«28» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация Акционерное общество "Югрыбтехцентр"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

299011, Севастополь г, Кулакова ул, д. № 58

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды		
Форма по ОКУД		
0710001	31	12
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО	2021	
00299358		
ИИН		
9204020555		
по ОКВЭД 2		
71.12.1		
по ОКОПФ / ОКФС		
12267		16
по ОКЕИ		
384		

ИИН	9102045600
ОГРН/ ОГРНП	1149102091676

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 113	2 767	3 802
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 113	2 767	3 802
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	274	275	264
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 380	73	118
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 039	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29	11 418	7 844
	Прочие оборотные активы	1260	25	25	25
	Итого по разделу II	1200	13 747	11 791	8 251
	БАЛАНС	1600	15 860	14 558	12 053

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 320	3 320	3 320
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	2 247	2 247
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	572	14
	Резервный капитал	1360	996	996	996
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 067	7 020	5 026
	Итого по разделу III	1300	15 383	14 155	11 603
	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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	477	272	280
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	131	170
	Итого по разделу V	1500	477	403	450
	БАЛАНС	1700	15 860	14 558	12 053

Руководитель

(подпись)



Сирота Анатолий
Михайлович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "Югрыбтехцентр"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

Коды		
0710002		
31	12	2021
00299358		
9204020555		
71.12.1		
12267		16
384		

по ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	54	8
	Себестоимость продаж	2120	(52)	(7)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2	1
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(6 700)	(5 332)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 698)	(5 331)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	280	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	18 011	15 575
	Прочие расходы	2350	(9 451)	(8 250)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 142	1 994
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(356)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 786	1 994

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	2 261	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 047	1 994
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Сирота Анатолий
Михайлович
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Акционерное общество "ЮГРЫБТЕХЦЕНТР"	
Идентификационный номер налогоплательщика	31	12 2021
Вид экономической деятельности	00299358	по ОКПО
Организационно-правовая форма / форма собственности	9204020555	по ИНН
Непубличные акционерные общества	71.12.1	по ОКВЭД 2
Единица измерения: в тыс. рублей	/ частная собственность	по ОКОФ / ОКФС
	12267	по ОКЕИ 16
	384	

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	3 320	-	2 261	996	5 026	11 603
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3210	-	-	-	-	1 994	1 994
переоценка имущества							
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3211	X	X	X	X	1 994	1 994
дополнительный выпуск акций	3212	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3213	X	X	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3214	-	-	-	X	X	-
уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3215	-	-	-	X	-	X
переоценка имущества	3216	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3220	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3221	X	X	X	X	-	-
уменьшение количества акций	3222	X	X	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3223	X	X	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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	3 320	-	2 261	996	5 026	11 603
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3210	-	-	-	-	1 994	1 994
переоценка имущества							
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3211	X	X	X	X	1 994	1 994
дополнительный выпуск акций	3212	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3213	X	X	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3214	-	-	-	X	X	-
уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3215	-	-	-	X	-	X
переоценка имущества	3216	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3220	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3221	X	X	X	X	-	-
реорганизация юридического лица	3222	X	X	-	X	-	-
дивиденды	3223	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	558	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	3 320	-	2 819	996	7 020	14 155
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 786	1 786
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 786	1 786
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	(558)	(558)	(558)
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	(558)	(558)
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	(2 819)	-	2 819	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	3 320	-	996	11 067	15 383	

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

Наименование показателя	Изменения капитала за 2020 г.		
	Код	На 31 декабря 2019 г. за счет чистой прибыли (убытка)	На 31 декабря 2020 г. 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	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	15 383	14 155	11 603

Сирота Анатолий
Михайлович
(расшифровка подписи)



22 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "ЮГрыбтехцентр"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды						
0710005						
31	12	2021				
00299358						
	9204020555					
71.12.1						
12267	16					
384						

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17 549	16 200
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	54	41
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17 465	15 190
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	30	969
Платежи - всего	4120	(16 799)	(12 626)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 395)	(3 072)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 991)	(8 881)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(1 413)	(673)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	750	3 574
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	12 319	-
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	12 039	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	280	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(12 419)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(380)	-
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	(12 039)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(100)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	650	3 574
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 418	7 844
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 068	11 418
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Сирота Анатолий
Михайлович
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ЮГрыбтехцентр"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 113	2 767	3 802
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	274	275	264
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 380	73	118
Финансовые вложения краткосрочные	1240	12 039	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29	11 418	7 844
Прочие оборотные активы	1260	25	25	25
ИТОГО активы	-	15 860	14 558	12 053
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	477	272	280
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	131	170
ИТОГО пассивы	-	477	403	450
Стоимость чистых активов	-	15 383	14 155	11 603

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

**ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности АО «ЮГРЫБТЕХЦЕНТР» за 2021г.**

1. Общие сведения.

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

Полное наименование: Акционерное общество «ЮГРЫБТЕХЦЕНТР»

Сокращенное наименование: АО «ЮГРЫБТЕХЦЕНТР»

Юридический адрес: 299011, г. Севастополь, ул. Кулакова, 58

Общество было зарегистрировано 09.04.1996г.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 08.12.2014г. осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

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

- Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков
 - Полиграфическая деятельность
 - Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2021г. составила: 18 чел.

Ключевой персонал:

Председатель Наблюдательного Совета – Копаев А.С.

Члены Наблюдательного совета: Сирота А.М., Денисова О.А., Аганесов О.Г., Кузовникова Е.М.

Директор – Сирота А.М.

Главный бухгалтер – Денисова О.А.

Главный инженер – Фокин Ю.А.

Акционерами Общества являются:

Акционер	31 декабря 2021г. ,%	31 декабря 2020г. ,%
Физические лица	89,7	89,7
Юридические лица	10,3	10,3

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана: 22 марта 2022г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу № 9 от 29.11.2021г. была проведена инвентаризация по состоянию на 01.12.2021г. Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания

Основные средства, в т.ч. :	01.12.2021г.	
- собственные	01.12.2021г.	
- арендованные		
Покупные товары и товары отгруженные		
Инвентарь и хозпринадлежности	01.12.2021г.	
Оборудование к установке		
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов О.С.		
Расходы будущих периодов	01.12.2021г.	
Нематериальные активы	01.12.2021г.	
Материально-производственные запасы	01.12.2021г.	
Незавершенное производство		
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отч-ти	01.12.2021г.	
Финансовые вложения		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.12.2021г.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.12.2021г.	
Расчеты с бюджетом		
Расчеты с внебюджетными фондами		
Прочие материалы	01.12.2021г.	

Приказ № 9
от 29.11.2021г.

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружено.

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией (акт №1 от 15.12.2021г.).

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, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 15 от 16.12.2020г.

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 01.01.2021 по 31.12.2021.

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

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом № 15 от 16.12.2020г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Нематериальные активы.

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

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

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

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

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

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

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества.

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

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

Существенным фактором, свидетельствующим о невозможности надежно определить срок полезного использования нематериальных активов, является способность

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО «ЮГРЫБТЕХЦЕНТР» за 2021г.

приносить экономические выгоды на протяжении всего срока хозяйственной деятельности Общества.

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

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).

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

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

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

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

Переоценка групп однородных основных средств Обществом не осуществляется.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01.01.2022г.

Отражение последствий изменений учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется альтернативно (перспективно) в упрощенном порядке.

При этом объекты, стоимость которых ниже планки, установленной учетной политикой, списываются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 на нераспределенную прибыль или переклассифицируются в другой актив (например, подлежащий отражению в составе запасов).

Если пересчет накопленной амортизации в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 по объектам основных средств приведет к существенным затратам на это и при этом результат в учете и отчетности существенно не изменится по сравнению с тем, что был по старым правилам, от пересчета можно отказаться, раскрыв данную информацию в отчетности.

3.3.Материально-производственные запасы.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО «ЮГРЫБТЕХЦЕНТР» за 2021 г.

Способ перехода на ФСБУ Общество осуществляет перспективно — положения начинают применяться только к тем фактам деятельности, которые свершились после внедрения стандарта, т. е. после 1 января 2021 года.

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов (МПЗ) принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенные для управленческих нужд. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019 (п. 2 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы (кроме товаров,ываемых по продажным (розничным) ценам), списываемые в производство, продаваемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по фактической себестоимости.

В соответствии с пунктом 36 ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов» и учетной политикой Общества, оценка МПЗ (кроме товаров,ываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии производится по фактической себестоимости каждой единицы.

Если запасы не принесут экономических выгод в будущем от их потребления (продажи, использования), то стоимость запасов сразу списываются на расходы (п. 41 ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 применяются с момента возникновения затрагиваемых ими фактов хозяйственной жизни перспективно.

3.4. Дебиторская задолженность.

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

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

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

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

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

3.5. 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 организаций» 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.

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

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

В рамках производственных расходов Общество выделяет:

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО «ЮГРЫБТЕХЦЕНТР» за 2021 г.

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

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

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

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

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж") и на прочие доходы и расходы (относятся в дебет счета 91, субсчет 91-2).

Расходы на производство продукции накапливаются на счете 20 «Основное производство», на конец каждого месяца списываются в себестоимость продаж.

Прочие расходы относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91-2.

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

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

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

3.7. 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. Затраты будущих периодов подлежат списанию на себестоимость готовой продукции равномерным способом (кроме затрат на ремонт).

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

3.8. 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.

3.8.1. Денежные средства и их эквиваленты.

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

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

3.8.2. Свернутое отражение денежных потоков.

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

4. Налогообложение.

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

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.

5. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество в 2021 году не участвовало судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности.

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

Список/перечень	Вид сделки	Сумма, руб.	Примечания	Комментарий
Сирота А.М.	Вознаграждение за выполнение трудовых обязанностей	1467781,56		Директор
Денисова О.А.	Вознаграждение за выполнение трудовых обязанностей	1189542,17		Главный бухгалтер
Фокин Ю.А.	Вознаграждение за выполнение трудовых обязанностей	1256992,83		Главный инженер
Копаев А.С.	Вознаграждение за выполнение трудовых обязанностей	182920,46		Председатель наблюдательного совета
Аганесов О.Г.	Вознаграждение за выполнение трудовых обязанностей	234215,62		Член наблюдательного совета
Кузовникова Е.М.	Вознаграждение за выполнение трудовых обязанностей	319328,69		Член наблюдательного совета
Итого:		4650788,33		

7.Непрерывность.

Коронавирус

В связи со сложившейся сложной эпидемиологической ситуацией в мире, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, возникает существенная неопределенность, которая может повлиять на непрерывность деятельности Общества в 2022г. Общество планирует продолжать свою деятельность, но на данный момент оценить риски невозможно.

Специальная операция в Украине

В феврале - марте 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчётного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2021 год изменения вносились в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» и подготовкой к применению с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

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.

8. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В 2021 году Общество не создавало оценочные обязательства ввиду их несущественности.

9.РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

9.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют

9.2. Основные средства.

Основные средства Общества состоят из объектов недвижимости, производственного оборудования, компьютерной техники со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс.руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. В

течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизованным объектам, не списанным с баланса;
- объектам основных средств, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

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

(тыс.руб.)

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Компьютерная техника	Всего
Первоначальная стоимость на 31.12.2020г.	16066	2311	454	18831
поступление				
перемещение				
выбытие				
Первоначальная стоимость на 31.12.2021г.	16066	2311	454	18831
Накопленная амортизация на 31.12.2020г.	14225	1386	453	16064
Начислено за 2021г.		380		380
выбытие				
Амортизация на 31.12.2021г.	15145	1499	454	17098
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2020г.	1841	925	1	2767
на 31.12.2021г.	921	1192	-	2113

9.3. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на информационно-техническое сопровождение программных продуктов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

По состоянию на 31.12.2021г. в строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания 12 месяцев после отчетной даты в размере 25 тыс.руб.

9.4. Запасы.

Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2019	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2020	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2021	(тыс.руб)
Сырье и материалы	109	108		107
Инвентарь и хоз. принадлежности	76	88		88
Прочее	4	4		4
Итого	189	200		199

Резерв под обесценение МПЗ не создается.

9.5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной балансовой стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отображаются в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии их оценка определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений. В случае если по финансовым вложениям определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

9.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

В течение отчетного периода Обществом не было произведено долгосрочных финансовых вложений.

9.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 отражались в составе денежных эквивалентов по стр. 1250 бухгалтерского баланса.

На 31 декабря 2021г. сумма депозитных вкладов Общества в кредитных учреждениях, составила 12039462,57руб. и отражена по стр. 1240 баланса.

Депозитные вклады на 31 декабря 2021 г. были размещены по ставке от 3,5% до 4,5% годовых и имеют срок погашения до 03.02.2022г.

9.5. Дебиторская задолженность.

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

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих и просроченных долгов.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО «ЮГРЫБТЕХЦЕНТР» за 2021г.

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. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. Резервы корректируются на ежемесячной основе.

	По состоянию на 31.12.2021г., тыс.руб.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	1119
Дебиторская задолженность по выданным авансам	-
Дебиторская задолженность с бюджетом	261
Другая текущая дебиторская задолженность	-
Резерв сомнительных долгов	-
Всего:	1380

Наиболее крупными дебиторами по состоянию на 31.12.2021г.

(тыс.руб.)

Дебитор	сумма
Департамент по имущественным и земельным отношениям г. Севастополя	1002

В 2021 году между Обществом и Департаментом по имущественным и земельным отношениям г. Севастополя был заключен договор № 710 купли-продажи земельного участка. В настоящее время этот договор находится на переоформлении, возможности предоставить акт сверки нет.

9.6. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

(руб.)

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	28645	1048635	483338
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	61	60	50
Денежные эквиваленты	-	10369781	7360831
Итого денежные средства и их эквиваленты	28706	11418477	7844169

На 31 декабря 2021г. сумма депозитных вкладов Общества в кредитных учреждениях составила 12039462,57руб. (на 31 декабря 2020 г. - 10369781,83руб.; на 31 декабря 2019 г. - 7360830,93руб.) и отражена в стр. 1240 бухгалтерского баланса.

Депозитные вклады на 31 декабря 2021 г. были размещены по ставке от 3,5% до 4,5% годовых (на 31 декабря 2020 г. - от 3,8% до 4,4% годовых; на 31 декабря 2019 г. - от 6,2% до 6,9% годовых) и имеют срок погашения до 03.02.2022г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО «ЮГРЫБТЕХЦЕНТР» за 2021г.

Существует разница в размере 134 тыс.руб. между суммами начисленных процентов по данным банков и учитываемых Обществом. Это объясняется тем, что Общество отражает начисленные проценты в момент получения их на свой счет по окончании сроков договоров.

9.7. Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

По состоянию на 31 декабря 2021 года зарегистрированный и оплаченный капитал Общества состоял из 4611768 простых акций номинальной стоимостью 3320472,96 руб. на общую номинальную стоимость 3320472,96 руб.

На основании устава Общества и статьи 35 Закона РФ «Об Акционерных Обществах» Общество формирует резервный фонд путем ежегодных отчислений 5% от чистой прибыли Общества. Согласно п.7.2. Устава Общества резервный фонд формируется в размере 30% от уставного капитала. Резервный капитал (строка 1370 Бухгалтерского баланса) предприятия на конец 2020 года составил 996 тыс.руб.

В течение 2021 года начисления в резервный капитал не производились, т.к. резервный фонд достиг своего предельного размера.

Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса) предприятия на конец 2021 года составил 0 руб. В 2021 году была откорректирована переоценка внеоборотных активов, которая была произведена на момент перерегистрации Общества, в отношении которой подтверждающие документы отсутствуют (стр. 1340), и ошибочно отраженная мера поддержки в результате распространения новой коронавирусной инфекции, полученная Обществом по ЗРК № 86-ЗРК/2020 от 25.06.2020г. (стр. 1350).

Акциями Общества по состоянию на 31.12.2021г. владело 10 юридических лиц и 700 физических лиц.

9.8. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице:
(тыс.руб.)

Вид задолженности	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	349	272	280
По авансам полученным	-	-	-
Прочая (по налогам)	128	131	170
Итого задолженность	477	403	450

Задолженность по налогам и сборам

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

(тыс.руб.)

Вид налога	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на имущество	-	-	-
Налог на землю	24	25	74
Налог на УСН	104	106	96
Прочие	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	133	131	170

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО «ЮГРЫБТЕХЦЕНТР» за 2021 г.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2021 г.	2020 г.	2019 г.	(тыс.руб.)
Страховые взносы - всего	-	-	-	
в том числе:	-	-	-	
-Фонд социального страхования	-	-	-	
-пенсионный фонд	-	-	-	
-Фонд обязательного медицинского страхования	-	-	-	
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	-	-	
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-	

Прочие обязательства у Общества отсутствуют.

Наиболее крупными кредиторами по основной деятельности по состоянию на 31.12.2021г. являются:

Кредитор	Сумма	(тыс.руб.)
ГУПС «Севтеплоэнерго»	262	

9.9. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

	2021 год, тыс.руб.
Доход от реализации продукции	-
Доход от реализации услуг	54
Доход от реализации товаров	-
Всего доходы от реализации	54

Себестоимость реализации

Статья	2021 год, тыс.руб.
Сырье	-
Расходы на зарплату и социальные отчисления	37
Амортизация	-
Общепроизводственные расходы	-
Материальные затраты	15
Прочие	-
Всего	52

Прочие доходы и прочие расходы

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО «ЮГРЫБТЕХЦЕНТР» за 2021 г.

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

(тыс.руб.)

Статья доходов	За 2021 год	За 2020 год
Курсовые разницы	-	-
% банков	-	411
Доходы от выбытия ТМЦ	-	33
Доходы от продажи основных средств	-	-
Доходы от сдачи активов в аренду	17453	15131
Субсидии	558	-
Премии от поставщиков	-	-
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков	-	-
Итого	18011	17575

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб)

Статья расходов	За 2021 год	За 2020 год
Налог на УСН	-	313
Курсовые разницы	-	-
Расходы от выбытия ТМЦ	-	-
Расходы от выбытия ОС, НМА	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Расходы при сдаче активов в аренду	9451	7937
Корректировка суммы резерва на оплату бонусов	-	-
Итого	9451	8250

Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах) включает следующие расходы:

(тыс.руб.)

Управленческие расходы (статьи затрат)	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	1097	961
Расхода на оплату труда	2932	2052
Отчисления на соц. нужды	570	481
Амортизация	1034	1035
Прочие затраты	1067	803

Финансовые доходы и расходы

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО «ЮГРЫБТЕХЦЕНТР» за 2021 г.

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

Статьи доходов и расходов	(тыс.руб.)
2021 год	
Доход от полученных процентов	280
Расходы по банковским кредитам и овердрафтом	-
Расходы по финансовому лизингу	-
Всего:	280

10. 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. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года.

В 2021 году Обществом получена прибыль в размере 1786 тыс.руб., в 2020 году Обществом получена прибыль в размере 1994 тыс.руб.

11. Связанные стороны

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего предприятия, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Связанные стороны у Общества отсутствуют, соответственно, операции со связанными сторонами в 2021 г. Общество не осуществляло.

12. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

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

Риск по финансовым обязательствам.

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

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

Риск ликвидности.

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

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

13. Управление капиталом.

Общество осуществляет мероприятия по управлению капиталом, направленные на рост рентабельности капитала, за счет оптимизации структуры задолженности и собственного капитала, таким образом, чтобы обеспечить непрерывность своей деятельности. Руководство Общества анализирует стоимость капитала и присущие ему составные риски. На основе полученных выводов Общество осуществляет регулирование капитала.

14. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

В ближайшем будущем Общество будет продолжать испытывать влияние нестабильной экономики в стране. В результате возникает существенная неопределенность, которая может повлиять на будущие операции, возможность возмещения стоимости активов Общества и способность Общества обслуживать и платить по своим долгам по мере наступления сроков их погашения.

Несмотря на стабильность развития отрасли, в которой работает Общество, экономическая стабильность будет в значительной степени зависеть от эффективности фискальных и прочих мер, которые осуществляются правительством. Не существует четкого представления, какие меры будет принимать российское правительство в связи с существующей экономической ситуацией. Невозможно оценить эффект, который может окажет финансовый кризис на ликвидность и доход Общества, включая на его операции с потребителями и поставщиками. Связанная с экономической ситуацией потенциальная неопределенность, непосредственное влияние которой на данный момент не может быть установлено, продолжает существовать. Финансовая отчетность не включает никаких корректировок, которые могут иметь место в результате такой неопределенности. Такие корректировки будут осуществлены в случае, когда они станут вероятными и могут быть достоверно оценены.

Финансовые 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 им отчетность.

16. События после отчетной даты.

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

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО «ЮГРЫБТЕХЦЕНТР» за 2021г.

Директор

Главный бухгалтер

Дата: «22» марта 2022г.



Пропито и пронумеровано

35 (*подпись №35*) листов
Директор ООО «Актив-Аудит»
Моллахметова

И.А. Моллахметова

