

Россия, 129515, г. Москва,
ул. Академика Королева, д.9, стр.1
+7 (499) 372-12-26,
rc-auditor@rcons, www.rcons.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«КРЫМСКИЙ ГАРАНТИЙНЫЙ ФОНД»
ЗА 2021 ГОД

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества
«Крымский гарантийный фонд»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Крымский гарантийный фонд» (ОГРН 1219100014638, 295011, Республика Крым г. Симферополь, ул. Турецкая, дом 13А), 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 за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, отчета о целевом использовании средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение акционерного общества «Крымский гарантийный фонд» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства:

Мы обращаем внимание на пункт 1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором описано, что согласно приказу Минимущества Крыма № 4760 от 09.08.2021 «Об условиях приватизации Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Крымский гарантийный фонд» ГУП РК «Крымский гарантийный фонд» преобразовано в акционерное общество «Крымский гарантийный фонд».

Акционерное общество «Крымский гарантийный фонд» является правопреемником прав и обязанностей ГУП РК «Крымский гарантийный фонд». В соответствии с Листом записи из ЕГРЮЛ от 09.09.2021г. (запись ГРН 2219100267486) ГУП РК «Крымский гарантийный фонд» (ОГРН 1149102030219) прекратило деятельность в результате реорганизации путем преобразования в акционерное общество «Крымский гарантийный фонд». В соответствии с Листом записи из ЕГРЮЛ от 09.09.2021г. (запись ГРН 1219100014638) путем реорганизации в форме преобразования создано акционерное общество «Крымский гарантийный фонд» (ОГРН 1219100014638). Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности государственного унитарного предприятия Республики Крым «Крымский гарантийный фонд» за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, проводился другим аудитором – обществом с ограниченной ответственностью «Шельф-Аудит» ОРНЗ 1026102584750, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной финансовой отчетности в аудиторском заключении от 05 марта 2021 года.

Аудит промежуточной бухгалтерской отчетности государственного унитарного предприятия Республики Крым «Крымский гарантийный фонд» по состоянию на 31 мая 2021 года, составленной с целью соблюдения Постановления Совета министров Республики Крым от 13.10.2015 №614 «Об утверждении положения о порядке приватизации имущественных комплексов государственных унитарных предприятий Республики Крым путем их преобразования в хозяйственные общества» проводился аудитором – обществом с ограниченной ответственностью «Юг-Аудит-Люкс» ОРНЗ 1149102107538, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной финансовой отчетности в аудиторском заключении от 30 июля 2021 года.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Аудируемое лицо имеет существенные остатки денежных средств на депозитных счетах в АО «Россельхозбанк», учтенные в составе финансовых вложений.

Наши аудиторские процедуры включали: оценку надлежащего характера применяемой учетной политики, тестирование средств контроля процесса возврата денежных средств с депозитных счетов; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении АО «Россельхозбанк», а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Ответственность руководства аудируемого лица и членов совета директоров, за годовую бухгалтерскую (финансовую) 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.

Члены совета директоров, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

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 членами совета директоров, 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 аудита



Чубов Дмитрий Александрович
ОРНЗ 22006053617

Руководитель аудиторской организации

Скрипай Валентин Иванович
ОРНЗ 22006139376

Аудиторская организация:

закрытое акционерное общество «Русское общество содействия КОНСАЛТИНГ»
(ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ»),

ОГРН 1027739572090,

129515, г. Москва, ул. Академика Королева, дом 9, строение 1,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

ОРНЗ 12006058397

« 23 » марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация	Акционерное общество "КРЫМСКИЙ ГАРАНТИЙНЫЙ ФОНД"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	73129670		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	9102276710		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	64.99		
Местонахождение (адрес)	295011, Крым респ, Симферополь г, Турецкая ул, д. № 13а	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РОСКОНСАЛТИНГ"	ИНН	7717101527		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027739572090		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п2.1	Основные средства	1150	-	1 900	213
п2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	30 876	39 563	61 544
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	7 851
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	30 876	41 463	69 608
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п4.1	Запасы	1210	72	113	79
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п5.1	Дебиторская задолженность	1230	76 257	80 052	69 990
п8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 034 681	979 681	851 647
ф005	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38 139	38 555	36 079
	Прочие оборотные активы	1260	118	49	152
	Итого по разделу II	1200	1 149 266	1 098 449	957 947
	БАЛАНС	1600	1 180 143	1 139 912	1 027 555

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	973 749	92 726	92 726
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	892 681	791 886
	Резервный капитал	1360	-	19	19
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	178 741	(11 678)	(11 678)
	Итого по разделу III	1300	1 152 490	973 748	872 954
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
п7	Оценочные обязательства	1430	-	62 059	50 751
	Прочие обязательства	1450	-	486	367
	Итого по разделу IV	1400	-	62 546	51 119
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п5.3	Кредиторская задолженность	1520	24 453	25 747	39 800
	Доходы будущих периодов	1530	-	1	1
п7	Оценочные обязательства	1540	3 200	77 871	63 682
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	27 653	103 619	103 482
	БАЛАНС	1700	1 180 143	1 139 912	1 027 555



Люлина Сабина Шамиловна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "КРЫМСКИЙ ГАРАНТИЙНЫЙ ФОНД"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные 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		
Д	31	12	2021
У)	73129670		
О	9102276710		
Н	64.99		
Р			
2			
	12267	16	
С			
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
п4.1	Выручка	2110	71 043	63 681
п6	Себестоимость продаж	2120	(73 942)	(72 564)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(2 899)	(8 883)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п4.3	Управленческие расходы	2220	(203)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 102)	(8 883)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	138	270
	Проценты к уплате	2330	-	-
п4.4	Прочие доходы	2340	315 484	68 545
п4.4	Прочие расходы	2350	(127 182)	(45 001)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	185 338	14 931
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
п4.4	Прочее	2460	(6 596)	(14 931)
	в том числе:			
п4.4	налог УСН (доходы-расходы)		(6 596)	(7 080)
	отложенный налоговый актив		-	(7 851)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	178 742	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	178 742	-
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Люлина Сабина
Шамиловна

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды			
0710004			
31	12	2021	
73129670			
9102276710			
64.99			
12267	16		384

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

Организация **Акционерное общество "КРЫМСКИЙ ГАРАНТИЙНЫЙ ФОНД"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	92 726	-	791 886	19	(11 678)	872 953
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	100 794	-	-	100 794
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	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
капитализация	3217	-	-	100 794	-	-	100 794
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды

3227

X

X

X

X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. за 2021 г.	3200	92 726	-	892 681	19	(11 678)	973 748
Увеличение капитала - всего:	3310	973 749	-	-	-	178 742	1 152 491
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	178 742	178 742
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	-	-
	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	973 749	-	-	-	-	973 749
Уменьшение капитала - всего:	3320	(92 726)	-	(892 681)	(19)	11 678	(973 748)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	(92 726)	-	(892 681)	(19)	11 678	(973 748)
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	973 749	-	-	-	178 741	1 152 490

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	872 955	-	100 793	973 748
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	872 955	-	100 793	973 748
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(11 678)	-	-	(11 678)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(11 678)	-	-	(11 678)
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	1 152 490	973 748	872 955



Люлина Сабина Шамиловна
(расшифровка подписи)

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

Организация **Акционерное общество "КРЫМСКИЙ ГАРАНТИЙНЫЙ ФОНД"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные 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	2021
73129670		
9102276710		
64.99		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	723 166	71 939
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	27 652	68 929
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	2 520
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	695 514	490
Платежи - всего	4120	(543 418)	(43 141)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 095)	(4 293)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 095)	(28 801)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(523 228)	(10 047)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	179 748	28 798
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	534 598	-
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	579	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	72	-
прочие поступления	4219	533 947	-
Платежи - всего	4220	(930 144)	(42 663)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(25 409)	(42 663)
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	-	-
прочие платежи	4229	(904 735)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(395 546)	(42 663)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	392 722	148 123
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	100 794
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	392 722	47 329
Платежи - всего	4320	(177 340)	(131 782)
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	(177 340)	(131 782)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	215 382	16 341
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(416)	2 476
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	38 555	36 079
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	38 139	38 555
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Люлина Сабина Шамиловна
(расшифровка подписи)

5 января 2022 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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	14	(14)	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

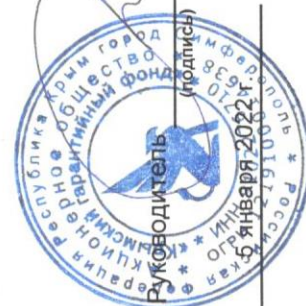
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель
Люлина Сабина Шамиловна
(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	5 005	(3 106)		551		(2 235)	451	(666)	-	-	-	3 162	(3 162)
	5210	за 2020г.	3 411	(3 198)		1 684		(90)	90	3	-	-	-	5 005	3 106
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	1 744	(165)		-		(1 684)	316	(211)	-	-	-	60	(60)
	5211	за 2020г.	122	(878)		-		(62)	62	650	-	-	-	1 744	(165)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	100	(95)		-		-	-	(15)	-	-	-	100	(100)
	5212	за 2020г.	100	(80)		-		-	-	(60)	-	-	-	100	(95)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	3 162	(2 845)		551		(551)	134	(60)	-	-	-	3 162	(3 162)
	5213	за 2020г.	3 162	(2 213)		-		-	-	(632)	-	-	-	3 162	(2 845)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	-	-		-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2020г.	27	(27)		-		(27)	27	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	76 450	(36 887)		22 575		(31 473)	6 667	(6 455)	-	-	-	67 552	(36 675)
	5230	за 2020г.	107 749	(46 205)		46 457		(77 756)	19 732	(10 414)	-	-	-	76 450	(36 887)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2021г.	76 450	(36 887)		22 575		(31 473)	6 667	(6 455)	-	-	-	67 552	(36 675)
	5231	за 2020г.	107 749	(46 205)		46 457		(77 756)	19 732	(10 414)	-	-	-	76 450	(36 887)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	22 575	-	(22 575)	-
	5250	за 2020г.	-	54 492	(8 036)	(46 457)	-
в том числе:							
Культиватор универсальный для сплошной обработки марки "Диас" БПК-4-230-Б-ШКСП	5241	за 2021г.	-	668	-	(668)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Борона дисковая тяжелая повышенного ресурса эксплуатации БДТ 6 ПР	5242	за 2021г.	-	2 994	-	(2 994)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Борона дисковая модернизированная марки "Диас" БДМ 5*2-Б-ПК-Д-ШКС	5243	за 2021г.	-	1 280	-	(1 280)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Борона дисковая модернизированная марки "Диас" БДМ 3*2П-Д-ПК-ШКС	5244	за 2021г.	-	735	-	(735)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Опрыскиватель полуприцепной ОП-2500 21.6 М	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	935	-	(935)	-
Агро с миксером с доп.емкостью для тех воды	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	877	-	(877)	-
Культиватор прицепной комбинированный КПК-7.4	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	1 225	-	(1 225)	-
Грядоборозователь	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	1 228	1 228	-	-
Полынья для токов Z-227 к пресс-подборщику РК KOSTKA	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	74	74	-	-
Пресс-подборщик SIMPA RK 4010 KOSTKA с полынями для токов		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 301	-	(1 301)	-
Сейлка зернотружковая СЗ-5,4 м		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	735	-	(735)	-
Опрыскиватель ОПГ 3700/24МК серии "Гварта-8" с BRAVO 400		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	3 863	-	(3 863)	-
Трактор Solis-90 4WD		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	6 721	-	(6 721)	-
Погрузчик фронтальный Т-229/1 1300кг на Solis S90		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	336	336	-	-
Ковш для сыпучих материалов 2,0 м		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	28	28	-	-
Погрузчик фронтальный Т-229/1 1300кг на Solis S90 с ковшом для сыпучих материалов 2,0м		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	364	-	(364)	-
Культиватор для сплошной обработки почвы прицепной КГМ-12		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 080	1 080	-	-
Приставка пружинно-катковая к КГМ-12		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	329	329	-	-
Культиватор прицепной для сплошной обработки почвы с регулируемой мощностью КПМ-4.0		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

[illegible]

наименование объекта	за 2020г.		за 2021г.		сальдо
	исполнено	заказано	исполнено	заказано	
устройство транспортировки 111.3					
Устройство соединительное СКП 14.00.000 А			4		
Сеялка зерноуборочная "Фаворит" (СЗФ-5,400-06V)			2 119	1 131	(988)
Устройство транспортировки сеялки зерноуборочной ПТЗ 00.000			200	200	
Протравитель семян ПС-10			330		(330)
Сеялка СКП-2,1 Д-50-270-Ш-01			1 559	1 559	
Звездочка СКП 01 06 510Б Z=41			2	2	
Звездочка СКП 01 06 560Б Z=39			2	2	
Сцепка 3-х секционная СКП 03.00.000 А-01			36	36	
Трактор Беларус-82.1			3 110		(3 110)
Опрыскиватель ОПГ 3000/24МК серии "Гарта-5"			1 458		(1 458)
Культиватор КТУ-6ПГ (2Б1К) с S-образной стойкой 65 мм			720		(720)
Навигационная система в комплекте Trimble GFX 750			1 350		(1 350)
Протравитель семян ПС-5М			310		(310)
Прицеп тракторный самосвальный 2ПТС-6,5			602		(602)
Каток зубчато-кольчатый КЗК-6У-04			430		(430)
Очиститель вороха ОВС-25 самопередвижной			827		(827)
Ямобур ЭД 342			174	174	
Мини экскаватор навесной БЛ-21			553	553	
Культиватор универсальный для сплошной обработки марки "Джас" БПК-6-230-Б-ШКС			1 880		(1 880)
Мини экскаватор навесной БЛ-21 с ямобуром ЭД 342			727		(727)
Сеялка пневматическая точного высева			2 479		(2 479)
Погрузчик фронтальный Т-229 1600 L			280	280	
Трактор Беларус-1221.3			3 030		(3 030)
Погрузчик фронтальный Т 229 с вилами для					

поддонов

Культиватор дисковый комбинированный модель КДК-4 с клинообразным прикатчиком	за 2020г.	352	(352)	-	-	-
Опрыскиватель садовый SLV-2000 CR МЕКАГРО	за 2021г.	2 480	(2 480)	-	-	-
Опрыскиватель садовый SLV-2000 CR МЕКАГРО	за 2020г.	-	-	-	-	-
Опрыскиватель садовый SLV-2000 CR МЕКАГРО	за 2021г.	2 521	(2 521)	-	-	-
Опрыскиватель садовый SLV-2000 CR МЕКАГРО	за 2020г.	-	-	-	-	-
Опрыскиватель садовый SLV-2000 CR МЕКАГРО	за 2021г.	1 020	(1 020)	-	-	-
Опрыскиватель садовый SLV-2000 CR МЕКАГРО	за 2020г.	-	-	-	-	-
Культиватор универсальный для сплошной обработки марки "Диас" БПК-8-230-Б-ШКСП	за 2021г.	1 200	(1 200)	-	-	-
Культиватор универсальный для сплошной обработки марки "Диас" БПК-8-230-Б-ШКСП	за 2020г.	-	-	-	-	-
Борона КДК-5М с клинообразным прикатчиком	за 2021г.	2 203	(2 203)	-	-	-
Борона КДК-5М с клинообразным прикатчиком	за 2020г.	-	-	-	-	-
Трактор Беларус-82.1-23/12-23/32 с кондиционером	за 2021г.	1 800	(1 800)	-	-	-
Трактор Беларус-82.1-23/12-23/32 с кондиционером	за 2020г.	-	-	-	-	-
Погрузчик фронтальный Т-219/2 г/л 1000+ковш 2,2 м+подъемник Big Bag	за 2021г.	382	(382)	-	-	-
Погрузчик фронтальный Т-219/2 г/л 1000+ковш 2,2 м+подъемник Big Bag	за 2020г.	-	-	-	-	-
Культиватор дисковый комбинированный модель КДК-4.01 с клинообразным прикатчиком	за 2021г.	1 447	(1 447)	-	-	-
Культиватор дисковый комбинированный модель КДК-4.01 с клинообразным прикатчиком	за 2020г.	-	-	-	-	-
Погрузчик-Зернометатель скребковый ПЗС-150	за 2021г.	425	(425)	-	-	-
Погрузчик-Зернометатель скребковый ПЗС-150	за 2020г.	-	-	-	-	-
Культиватор универсальный для сплошной обработки марки "Диас" БПК-8-230-Б-ШКСП	за 2021г.	1 146	(1 146)	-	-	-
Культиватор универсальный для сплошной обработки марки "Диас" БПК-8-230-Б-ШКСП	за 2020г.	-	-	-	-	-
Захват для BAG	за 2021г.	50	-	50	-	-
Захват для BAG	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ковш для сыпучих материалов 2,2м	за 2021г.	51	-	51	-	-
Ковш для сыпучих материалов 2,2м	за 2020г.	-	-	-	-	-
Протравитель семян системной аспирации МПС-10МУ	за 2021г.	333	(333)	-	-	-
Протравитель семян системной аспирации МПС-10МУ	за 2020г.	-	-	-	-	-
Плуг ПСКУМ-5(с удлиненной стойкой, резиновыми колесами)	за 2021г.	329	(329)	-	-	-
Плуг ПСКУМ-5(с удлиненной стойкой, резиновыми колесами)	за 2020г.	-	-	-	-	-
Погрузчик фронтальный Т-229 г/л 1600 с захватом для Big Bag и ковшом для сыпучих материалов	за 2021г.	434	(434)	-	-	-
Погрузчик фронтальный Т-229 г/л 1600 с захватом для Big Bag и ковшом для сыпучих материалов	за 2020г.	-	-	-	-	-
Погрузчик-Зернометатель скребковый ПЗС-200	за 2021г.	625	(625)	-	-	-
Погрузчик-Зернометатель скребковый ПЗС-200	за 2020г.	-	-	-	-	-
Протравитель семян системной аспирации ПС-20К	за 2021г.	553	(553)	-	-	-
Протравитель семян системной аспирации ПС-20К	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	94 402	98 613	70 650
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	-	-	-



Руководитель
Люлина Сабина
Шамиловна
(расшифровка подписи)

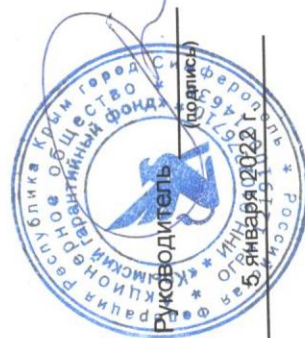
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	979 681	-	2 711 335	2 656 335	-	50 618	-	1 034 681	-
	5315	за 2020г.	851 647	-	2 709 707	2 581 674	-	47 202	-	979 681	-
в том числе: депозиты	5306	за 2021г.	979 681	-	2 711 335	2 656 335	-	50 618	-	1 034 681	-
	5316	за 2020г.	851 647	-	2 709 707	2 581 674	-	47 202	-	979 681	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2021г.	979 681	-	2 711 335	2 656 335	-	50 618	-	1 034 681	-
	5310	за 2020г.	851 647	-	2 709 707	2 581 674	-	47 202	-	979 681	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Люпина Сабина
Шамиловна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

5 января 2022 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	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	113	-	113	74 500	(74 542)	-	-	X	72	-	72
	5420	за 2020г.	79	-	79	73 214	(73 242)	-	-	X	113	-	113
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	113	-	113	558	(600)	-	-	-	72	-	72
	5421	за 2020г.	79	-	79	653	(619)	-	-	-	113	-	113
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	73 942	(73 942)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Люлина Сабина
Шамиловна
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			Выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	99 853	(19 801)	90 891	135	(44 532)	-	(2 868)	-	1	575	146 923	(70 866)	-
	5530	за 2020г.	85 788	(15 798)	43 444	440	(31 990)	-	(37)	-	1	799	99 853	(19 801)	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	66 965	-	59 782	-	(19 238)	-	(2 674)	-	-	574	108 083	(54 886)	-
	5531	за 2020г.	51 277	-	41 123	-	(26 234)	-	-	-	-	799	66 965	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	480	-	15 311	-	(1 656)	-	-	-	-	-	14 135	(197)	-
	5532	за 2020г.	1 651	-	279	-	(1 450)	-	-	-	-	-	480	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	32 408	(19 801)	15 798	135	(23 638)	-	(194)	-	1	1	24 705	(15 541)	-
	5533	за 2020г.	32 860	(15 798)	2 042	440	(4 306)	-	(37)	-	1	574	32 408	(19 801)	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	99 853	(19 801)	90 891	135	(44 532)	-	(2 868)	X	1	575	146 923	(70 866)	-
	5520	за 2020г.	85 788	(15 798)	43 444	440	(31 990)	-	(37)	X	1	799	99 853	(19 801)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5560	за 2021г.	25 747	143 483	-	-	(145 353)	-	1	575	24 453	
	5580	за 2020г.	39 800	167 485	8	-	(182 346)	-	1	799	25 747	
	Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2021г.	20	26 535	-	-	(26 539)	-	-	-	16
		5581	за 2020г.	18	50 405	-	-	(50 403)	-	-	-	20
		5562	за 2021г.	23 854	50 597	-	-	(52 710)	-	-	574	22 315
		5582	за 2020г.	34 187	41 008	-	-	(52 140)	-	-	799	23 854
		5563	за 2021г.	1 867	16 305	-	-	(16 232)	-	-	-	1 940
5583		за 2020г.	3 510	16 236	8	-	(17 888)	-	1	-	1 867	
5564		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5584		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5565		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5585		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5566		за 2021г.	6	50 046	-	-	(49 872)	-	1	1	182	
5586		за 2020г.	2 085	59 836	-	-	(61 915)	-	-	-	6	
5567		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
5587		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
5550		за 2021г.	25 747	143 483	-	-	(145 353)	-	1	575	24 453	
5570		за 2020г.	39 800	167 485	8	-	(182 346)	-	1	799	25 747	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Люпина Сабина
Шамиловна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	432	618
Расходы на оплату труда	5620	21 619	23 534
Отчисления на социальные нужды	5630	6 418	6 099
Амортизация	5640	6 776	10 306
Прочие затраты	5650	38 900	32 007
Итого по элементам	5660	74 145	72 564
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	74 145	72 564

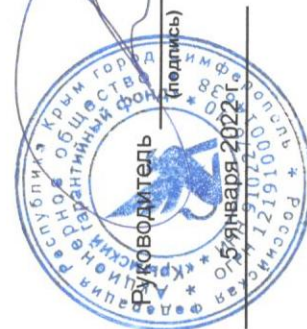
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Люлина Сабина
Шамиловна
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	140 417	107 998	(44 541)	(200 674)	3 200
в том числе:						
краткосрочные	5701	77 871	51 247	(44 541)	(81 377)	3 200
долгосрочные	5702	62 546	56 751	-	(119 297)	-



Люлина Сабина
Шамиловна
(расшифровка подписи)

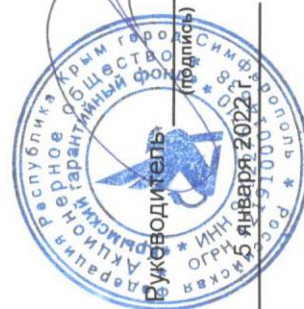
Руководитель

(подпись)

5 января 2022

8. Обеспечения обязательств

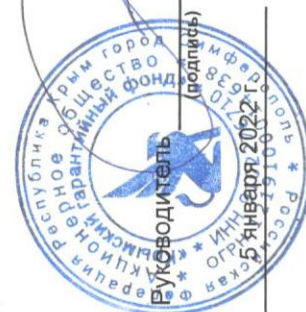
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	1 824 737	1 815 212	1 769 784
	5811	-	-	-



Люлина Сабина
Шамиловна
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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



Люлина Сабина
Шамиловна

(расшифровка подписи)



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРЫМСКИЙ ГАРАНТИЙНЫЙ ФОНД»

ИНН 9102276710; КПП 910201001; Республика Крым, г. Симферополь, ул. Турецкая, 13 А

Текстовые пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Информация об организации

Согласно приказу Минимущества Крыма № 4760 от 09.08.2021 «Об условиях приватизации Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Крымский гарантийный фонд» ГУП РК «Крымский гарантийный фонд» преобразовано в Акционерное общество «Крымский гарантийный фонд» (АО «Крымский гарантийный фонд»), которое является правопреемником прав и обязанностей ГУП РК «Крымский гарантийный фонд».

В соответствии с Листом записи из ЕГРЮЛ от 09.09.2021 (запись ГРН 2219100267486) ГУП РК «Крымский гарантийный фонд» (ОГРН 1149102030219) прекратило деятельность в результате реорганизации путем преобразования, правопреемник – Акционерное общество «Крымский гарантийный фонд».

В соответствии с Листом записи из ЕГРЮЛ от 09.09.2021 (запись ГРН 1219100014638) путем реорганизации в форме преобразования создано АО «Крымский гарантийный фонд» (ОГРН 1219100014638).

Полное наименование: Акционерное общество «Крымский гарантийный фонд».

Сокращенное наименование: АО «Крымский гарантийный фонд».

ИНН 9102276710

КПП 910201001

ОГРН 1219100014638

Функции Учредителя Фонда осуществляет Министерство экономического развития Республики Крым.

Предприятие располагается по адресу: 295000, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Турецкая, д. 13а.

Целью деятельности предприятия является обеспечение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства и организаций инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства Республики Крым к кредитным и иным финансовым ресурсам, развитие системы поручительств и независимых гарантий по обязательствам субъектов малого и среднего предпринимательства Республики Крым, основанных на кредитных договорах, договорах займа, финансовой аренды (лизинга), договорах о предоставлении банковских гарантий.

ОКВЭД 64.99 «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки».

Основным видом деятельности является предоставление поручительств по обязательствам (кредитам, займам, договорам финансовой аренды (лизинга), договорам о предоставлении банковских гарантий) субъектов малого и среднего предпринимательства и организаций инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства.

Гарантийная поддержка оказывается путем заключения договора поручительства, по которому поручитель - Фонд обязуется отвечать перед кредитором (банком-партнером) за исполнение СМСП - получателем поддержки его обязательств в части, установленной регламентными документами Фонда (ст. 361 Гражданского кодекса РФ).

Уставный капитал Фонда на 01.01.2021 составлял 92 726 тыс. руб. после реорганизации с 09.09.2021 составляет 973 749 тыс.руб.

В целях предоставления поручительств по обязательствам СМСП Фондом за счет субсидий из федерального бюджета России и бюджета Республики Крым формируется гарантийный капитал.

По состоянию на 31.12.2021 общая сумма субсидий, полученных на капитализацию Фонда, составляет 892 681 тыс.руб.

Представительств и филиалов Фонд не имеет.

Текущая деятельность предприятия финансируется за счет дохода, получаемого от основного вида деятельности (выручка от продажи услуги по выдаче поручительств), а также доходов, получаемых от управления имуществом, переданным предприятию для использования на праве хозяйственного ведения (доходы от размещения денежных средств).

Поручительство Фонда предоставляется на условиях платности, срочности и субсидиарной ответственности Фонда. Ставка вознаграждения за предоставление поручительства устанавливается в соответствии с нормативными актами, регулирующими деятельность гарантийных организаций.

Фондом применяется дифференцированный подход к установлению ставки вознаграждения за предоставленное поручительство, исходя из сферы деятельности получателя поддержки.

Определены приоритетные сферы экономики, осуществление деятельности в которых обеспечивает получателю поддержки льготные условия привлечения поручительства Фонда:

- 1) в области инноваций и промышленного производства;
- 2) в области сельскохозяйственной деятельности;
- 3) в санаторно-курортной и туристической сфере;
- 4) в области народных художественных промыслов и ремесел.

Получатели поддержки, осуществляющие деятельность по указанным направлениям, за предоставление поручительства уплачивают Фонду вознаграждение из расчета от 0,5 до 1 % годовых от суммы поручительства в зависимости от вида основного обязательства и срока действия поручительства.

Получатели поддержки, осуществляющие деятельность в иных отраслях экономики, за предоставление поручительства уплачивают Фонду вознаграждение из расчета от 0,5 до 1,25 % годовых от суммы поручительства в зависимости от вида основного обязательства и срока действия поручительства.

Если договор поручительства заключен на срок свыше одного года, то оплата вознаграждения Фонда получателем поддержки может быть произведена частями. Первым оплачиваемым периодом является календарный год.

Выручка за оказанные услуги по договорам прошлых лет признается в бухгалтерском и налоговом учете только после оплаты СМСП вознаграждения на очередной календарный год.

За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 Фондом заключены 175 договоров поручительства, объем ответственности Фонда по которым составил 1 098 011 тыс. рублей. Оказание гарантийной поддержки Фонда позволило СМСП привлечь финансовые ресурсы в объеме 5 040 512 тыс. рублей.

В 2021 году произведена выплата по заключенным договорам поручительства по решению об удовлетворении требований финансовых организаций в сумме 78 024 тыс. руб.

Годовая бухгалтерская отчетность за период с 01 января по 31 декабря 2021 года сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2021 году в АО «Крымский гарантийный фонд» применялась упрощенная система налогообложения. Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 14 человек. Численность работающих на 31 декабря 2021 года – 13 человек.

На предприятии установлена повременная система оплаты труда. Общий фонд оплаты труда на 31.12.2021 года составил : 22 604 тыс.руб. Средний размер должностного оклада по предприятию составляет 61 тыс. рублей.

2. Основные положения учетной политики

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости. В качестве объекта основных средств в бухгалтерском учете признаются активы стоимостью свыше 40 000 руб., в налоговом учете стоимостью свыше 100 000 руб. сроком полезного использования более 12 месяцев.

Отнесение имущества к основным средствам по иным критериям производится по распоряжению директора путем издания приказа к каждому конкретному случаю.

Начисление амортизации объектов основных средств производится по линейному способу в соответствии с классификацией основных средств, ежемесячно – последним числом месяца.

В бухгалтерском учете в состав основных средств принимается лизинговое имущество по первоначальной стоимости, которая соответствует общей сумме платежей, подлежащих уплате лизингополучателем лизингодателю. Первоначальная стоимость предмета лизинга формируется в соответствии с п. 7 и 8 ПБУ 6/01 из фактических затрат на приобретение имущества, доставки, доведения до состояния пригодного к эксплуатации.

Лизинговое имущество отражается по дебету счета 08, субсчет «Приобретение отдельных объектов основных средств по договору лизинга» в корреспонденции с кредитом счета 76, субсчет «Арендные обязательства». Затраты, связанные с получением лизингового имущества, и стоимость поступившего лизингового имущества списываются с кредита счета 08, субсчет «Приобретение отдельных объектов основных средств по договору лизинга» в корреспонденции со счетом 01, субсчет «Арендованное имущество».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" к запасам, предназначенным для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (*основание: п. 2 ФСБУ 5/2019*).

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика с НДС без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены (*основание: п. 17 ФСБУ 5/2019.6.5.1.3*). Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении (*основание: п. 6 ФСБУ 5/2019*).

Учет средств, поступивших в виде субсидий на капитализацию Фонда, осуществляется на счете 83 "Добавочный капитал" в корреспонденции со счетом 75 «Расчеты с учредителями».

Аналитический и синтетический учет по счету 83 «Добавочный капитал» осуществляется в разрезе бюджетов.

Информация о доходах и расходах предприятия для целей налогового учета, а также о внереализационных доходах и расходах формируется на основании данных бухгалтерского учета соответствующих операций, отраженных на счетах 90 "Продажи", 91 "Прочие доходы и расходы", а также на счетах учета затрат 20 «Основное производство». В налоговом учете доходы и расходы учитываются кассовым методом.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме и формируют расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

В бухгалтерском учете Фонда организован учет расходов по статьям затрат.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам и видам:

1. материальные затраты, в т.ч.:

- канцтовары
- мебель офисная
- оргтехника, расходные материалы
- содержание автомобиля (ГСМ, расходные материалы)

2. затраты на оплату труда;

3. отчисления на социальные нужды;

4. прочие затраты, в т.ч.:

- аренда
- информационные услуги
- командировочные расходы
- вода питьевая
- ТО и ремонт автомобиля
- обслуживание информационных систем
- обучение
- программное обеспечение
- представительские расходы
- почтовые расходы
- услуги почты
- и др.

Прочие расходы

Прочими расходами Фонда являются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- госпошлины;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Фондом убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- прочие расходы.

Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных Фонду убытков – в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны Фондом;
- суммы дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, – в отчетном периоде, в котором принято решение о списании задолженности;
- иные расходы – по мере образования (выявления).

Выручка от реализации услуг по предоставлению поручительств (далее - вознаграждение) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг.

Вознаграждение за предоставление поручительств учитывается в составе доходов от основной деятельности и отражается на счете 90 «Продажи» в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Сумма обязательства, обеспеченного выданным поручительством, отражается на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

3. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочными обязательствами Фонда в виде резерва являются:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв предстоящих выплат по договорам поручительства.

Резерв по сомнительным долгам определяется согласно Методологии формирования резерва по сомнительным долгам по гарантийным выплатам в части дебиторской задолженности, образовавшейся в результате выплат Фонда по требованиям Финансовой организации по обязательствам Должника (Субъекта МСП), согласно условиям договора поручительства, заключенного между Финансовой организацией, Должником и Фондом.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года.

Фонд признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва предстоящих выплат по договорам поручительства. Данное оценочное обязательство связано с возможным обязательством Фонда произвести выплаты по договорам поручительства.

Оценочное обязательство в виде резерва предстоящих выплат по договорам поручительства определяется на последний день каждого квартала, перед составлением бухгалтерской отчетности.

Алгоритм начисления резерва предстоящих выплат по договорам поручительства следующий:

1. Определяется сумма обязательств по действующим договорам поручительств.

2. Все действующие поручительства классифицируются на краткосрочные (до 365 (366) дней включительно) и долгосрочные (от 365 (366) дней) в зависимости от периода с отчетной даты до окончания срока действия поручительства.

3. Определяется процент отчисления в резерв предстоящих выплат по договорам поручительства, принимаемый равным уровню просроченной задолженности по кредитам нефинансовому сектору по данным Центрального банка Российской Федерации (далее – процент просроченной задолженности) на последний день квартала.

4. Сумма действующих краткосрочных поручительств и сумма действующих долгосрочных поручительств умножается на процент просроченной задолженности, формируя соответственно краткосрочные и долгосрочные оценочные обязательства в виде резервов предстоящих выплат по договорам поручительства.

5. Резервы предстоящих выплат по договорам поручительства в отчетном периоде формируется в пределах суммы равной сумме доходов,

полученных Фондом в отчетном периоде за вычетом суммы расходов осуществленных Фондом в отчетном периоде.

6. В случае, если сумма, в пределах которой в отчетном периоде формируется резерв предстоящих выплат, меньше расчетной суммы резерва предстоящих выплат, распределение средств по краткосрочным и долгосрочным оценочным обязательствам осуществляется пропорционально их доле в общем размере оценочных обязательств.

По окончании налогового периода сумма неиспользованного резерва по предстоящим выплатам по договорам поручительства отнесена на прочие доходы.

Фонд формирует резерв предстоящих выплат по договорам поручительства, отнесенным к заведомоубыточным, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения. Исполнение обязательств по договору поручительства не может быть прекращено предприятием в одностороннем порядке без существенных санкций.

Договор поручительства, заключенный Фондом в рамках основного вида деятельности, признается заведомоубыточным при получении от финансовой организации требования к Фонду как к субсидиарному поручителю об исполнении обязательств.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Фонд создает в бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва предстоящих выплат по договорам поручительства, отнесенным к заведомоубыточным, в случае не удовлетворения Фондом требования финансовой организации в срок, установленный договором поручительства, (при наличии возражений). Резерв формируется предприятием в связи с вероятным участием в судебном разбирательстве, по результатам которого может быть вынесено решение об удовлетворении требования финансовой организации.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) требования

финансовой организации по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Заданная предстоящих выплат по договорам поручительства подразделяется на долгосрочный резерв предстоящих выплат по договорам поручительства и краткосрочный резерв предстоящих выплат по договорам поручительства.

В бухгалтерской отчетности долгосрочные обязательства отражаются в IV разделе «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса строка 1400 «Оценочные обязательства» - 0,00

Краткосрочные обязательства отражаются в V разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса по строке 1540 «Оценочные обязательства» - 3200 тыс. руб., резерв предстоящих выплат по заведомоубыточным договорам поручительства.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ – **71 043 тыс. руб.**, в том числе:

- выручка от предоставления поручительств – 20 948 тыс. руб.;
- выручка от услуги финансовой аренды (лизинга) – 50 031 тыс. руб.
- выручка по товарным кредитам РСТ – 64 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж оказанных услуг, выполненных работ – **73 942 тыс. руб.**, в том числе:

Состав расходов	На 31.12.2021
Аренда помещения	2520
Затраты на оплату труда	22604
Страховые взносы	6705
Амортизация	6776
Возмещение коммунальных услуг	169
Услуги аудита	100
Услуги связи	43
Стоимость имущества переданного в лизинг	34101
Приобретение ГСМ	135
Прочие расходы (канцелярские, почтово-телеграфные, страхование и прочие услуги)	789
ИТОГО:	73942

4.3. Управленческие расходы - **203 тыс. руб.**, в т.ч. по статьям расходов:

Система расходов	На 31.05.2021
Амортизация	2
Подписка на печатные издания	8
Использование ИТС	31
Типографские услуги	99
Материалы	48
Прочие расходы	15
ИТОГО:	203

4.4. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов на сумму **315 484 тыс. руб.**, в том числе:

- доход от восстановления резерва по сомнительным долгам – 2868 тыс. руб.,

- доход от неиспользованного резерва по договорам поручительства – 122206 тыс.руб.,

- доход от использования резерва по договорам поручительства – 78024 тыс. руб.,

- доход от размещения временно свободных средств – 50618 тыс. руб.,

- доход от получения субсидии – 49756 тыс.руб.,

- реализация основных средств (лизинг) – 9166 тыс. руб.,

- списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 633 тыс. руб.,

- прочие (штрафы, пени, неустойки, прочие) -2213 тыс. руб.

Состав прочих расходов - 127 182 тыс. руб.:

- амортизация изъятого лизингового имущества – 344 тыс. руб.

- расходы на уплату госпошлины – 671 тыс. руб.,

- расходы на услуги банка – 116 тыс. руб.;

- резерв по предстоящим выплатам по договорам поручительства – 60299 тыс. руб.;

-реализация основных средств – 6445 тыс. руб.;

- резерв по сомнительным долгам – 53770 тыс. руб.;

- списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 2308 тыс. руб.

- резерв по заведомоубыточным договорам поручительства – 3200 тыс.руб.,

- прочие – 29 тыс.руб.

За 2021 год уплачен налог УСН (доходы-расходы) в размере - 6596 тыс.руб.

5. Информация о связанных сторонах

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

В отчетном периоде функции директора исполнял :

с 01.01.2021 по 31.12.2021 – Люлина Сабина Шамиловна (приказ Министерства экономического развития Республики Крым от 11.10.2019 № 243-л), приказ К-1/21 от 09.09.2021г., приказ К-7/21 от 04.10.2021г.

6. Информация о размерах вознаграждений

Информация о размерах краткосрочных вознаграждений, выплаченных
Фондом основному управленческому персоналу:

Долж- ность	Сумма выплачен- ных окладов за 2021 год	Отпуск/ команди- ровка	Сумма выплачен- ных премий за 2021 год	Сумма выплачен- ной материаль- ной помощи за 2021 год	Начислено налогов и взносов	Итого выплачен о за 2021 год
Дирек- тор	1146	268	967	104	864	2485

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в отчетном
периоде не выплачивались.

7. Информация о дебиторской задолженности

По строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность» указана сумма :
76 257 тыс.руб. которая включает :

- 52 157 тыс.руб. «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками»
отражены суммы дебиторской задолженности по договорам лизинга;
- 9 995 тыс.руб. «Прочие расчеты с разными дебиторами и
кредиторами» отражены суммы дебиторской задолженности по договорам
РСТ;
- 14 135 тыс.руб. «Авансы выданные»;
- 69 004 тыс.руб. «Расчеты по претензиям»;

Сформирован резерв по сомнительным долгам в размере – (70 666) тыс.руб.

8. Информация о финансовых вложениях.

По состоянию на 31.12.2021 по строке 1240 «Финансовые вложения»
Бухгалтерского баланса отражена сумма 1 034 681 тыс.руб.

- размещение временно свободных денежных средств на депозитных
счетах в кредитных организациях – 1 034 681 тыс. руб.

N п/п	Наименование банка	Вид депозита	Дата размещения, дней	Срок размещения, дней	Сумма размещения, руб.
1	2	3	4		5
1	РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ"	Стабильный	23.09.2021	91	47821200,00
2	РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ"	Стабильный	27.10.2021	120	20000000,00
3	РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ"	Стабильный	27.09.2021	120	10000000,00
4	РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ"	Стабильный	09.12.2021	91	43000000,00
5	РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ"	Стабильный	23.09.2021	120	5000000,00
6	РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ"	Стабильный	27.09.2021	120	15000000,00

7	РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ"	Стабильный	23.12.2021	91	10000000,00
8	РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ"	Стабильный	23.09.2021	120	13000000,00
9	РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ"	Стабильный	27.12.2021	120	49865700,00
10	РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ"	Стабильный	23.09.2021	120	2624510,53
11	АО "АЛЬФА-БАНК"	Срочный	27.08.2021	181	150000000,00
12	РНКБ БАНК (ПАО)	Депозит	16.08.2021	181	112000000,00
13	РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ"	Стабильный	23.09.2021	120	17251286,83
14	РНКБ БАНК (ПАО)	Депозит	16.08.2021	181	92186900,00
	РНКБ БАНК (ПАО)	Депозит	26.11.2021	61	25000000,00
	РНКБ БАНК (ПАО)	Депозит	29.12.2021	91	10000000,00
15	РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ"	Стабильный	23.09.2021	120	15794223,24
16	ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО) В Г. КРАСНОДАРЕ	Депозит	23.12.2021	181	150000000,00
17	РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ"	Стабильный	23.09.2021	91	26420000,00
18	ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	Депозит с ежемесячной выплатой %	06.12.2021	89	61343150,00
19	ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	Депозит с ежемесячной выплатой %	19.11.2021	91	61343150,00
20	ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО) В Г. КРАСНОДАРЕ	Депозит	27.12.2021	181	22033200,00
21	ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО) В Г. КРАСНОДАРЕ	Депозит	27.12.2021	181	74997543,25
Итого по депозитным счетам					1034680863,85

9. Информация о кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2021. в строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 24 453 тыс.руб.

- 24 453 тыс.руб. «Авансовые платежи и выкупная стоимость по договорам финансового лизинга»;

10. Информация о рисках деятельности

Существенными рисками деятельности АО «Крымский гарантийный фонд» являются:

- риск дефолта субъекта малого и среднего предпринимательства;
- кризисное состояние экономики региона.

11. Иная информация

Предприятие в 2021 году находилось в процессе преобразования с изменением организационно-правовой формы в порядке приватизации.

12. События после отчетной даты

В связи с карантинными мерами, введенными на территории Российской Федерации, возникшими с развитием пандемии коронавируса

(COVID-19), начиная с марта 2020 года происходили различные меры по предотвращению вспышки пандемии, включающие в себя транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний, встреч, карантин и изоляцию, что оказало существенное влияние на хозяйственную деятельность большинства предприятий. Однако данные события не оказали существенного влияния на хозяйственную деятельность АО "Крымский гарантийный фонд".

Данная пандемия рассматривается организацией как не корректирующее событие после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

13. Непрерывность деятельности

Предприятие планирует осуществлять свою деятельность непрерывно в течение следующих 12 месяцев.

Главный бухгалтер

Генеральный директор



Т.Н. Иванова

С.Ш. Люлина