

ООО АФ САУС СТАР

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МУССОН» за 2021 год**

СЕВАСТОПОЛЬ, 2022

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «МУССОН»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «МУССОН» (ОГРН 1149204019238), 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, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

Обществом не сформированы записи в соответствии с ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль» в отношении учёта отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

С 01 января 2021г. Общество при учёте запасов применяло ФСБУ 5/2019, но принимаемое к учету в качестве запасов остающееся имущество не оценивалось по наименьшей из двух величин: стоимости, по которой организация обычно приобретает (создает) такие запасы и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими 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 с оговоркой.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем на следующую информацию: в пояснениях 16 к годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «МУССОН» отражено исправления ошибок в части определения налогооблагаемого дохода за период 3 и 4 кварталы 2019 года и за весь 2020 год. В связи с этим изменено входящее сальдо прошлых периодов (2019 и 2020 год) по строкам «Нераспределенная прибыль», «Дебиторская задолженность», «Кредиторская задолженность» в Балансе и в Отчете о финансовых результатах по прибыли, «налогу на прибыль».

Ответственность руководства и членов наблюдательного совета за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у 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 аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

В рамках аудита, проводимого в соответствии с 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 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 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 с членами наблюдательного совета, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор

ООО «Аудиторская фирма «САУС СТАР»
(ОРНЗ 22006056633)

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006070302



ВОХМЯНИНА Н.В.

подпись

ГАРАН В.А.

подпись

Аудиторская организация: общество с ограниченной ответственностью «САУС СТАР»,
ОГРН 1149204022362,

299011, Город Севастополь, улица Гоголя, дом 22А, офис 30

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «СОДРУЖЕСТВО»
ОРНЗ 12006082800

«31» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МУССОН"		Дата (число, месяц, год)	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710001		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная собственность		по ОКПО	00227577		
Единица измерения: в тыс. рублей		ИНН	9201006351		
Местонахождение (адрес)		по ОКВЭД 2	68.20		
299053, Севастополь г, Гагаринский муниципальный округ вн.тер.г., Вакуленчука ул, дом № 29/10		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудиторская фирма "Саус Стар"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	9204011328		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1149204022362		

299053, Севастополь г, Гагаринский муниципальный округ вн.тер.г., Вакуленчука ул, дом № 29/10

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "Аудиторская фирма "Саус Стар"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

9204011328

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

1149204022362

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	251	283	315
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 376 149	1 218 398	1 081 550
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	40 450	40 460	5 800
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	51 079	73 429	46 755
	Итого по разделу I	1100	1 467 929	1 332 570	1 134 420
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	132 202	164 271	137 686
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	198	8
	Дебиторская задолженность	1230	169 657	185 879	211 684
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	130 110	82 095	120 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	895 801	611 040	417 578
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 327 770	1 043 483	886 956
	БАЛАНС	1600	2 795 699	2 376 053	2 021 376

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	16 863	16 863	16 863
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	94 240	94 365	94 490
	Резервный капитал	1360	2 529	2 529	2 529
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 587 722	2 158 873	1 803 512
	Итого по разделу III	1300	2 701 354	2 272 630	1 917 394
	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	87 962	97 952	98 596
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6 383	5 471	5 386
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	94 345	103 423	103 982
	БАЛАНС	1700	2 795 699	2 376 053	2 021 376



Руководитель

(подпись)

Плотка Владимир
Григорьевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МУССОН"		Дата (число, месяц, год)	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом		по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная собственность		ИНН	00227577		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	9201006351		
		по ОКОПФ / ОКФС	68.20		
		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	852 762	697 426
	Себестоимость продаж	2120	(284 313)	(218 897)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	568 449	478 529
	Коммерческие расходы	2210	(932)	(1 589)
	Управленческие расходы	2220	(126 794)	(111 508)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	440 723	365 432
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	45 857	33 625
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	14 661	2 267
	Прочие расходы	2350	(28 467)	(9 547)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	472 774	391 777
	Налог на прибыль	2410	(44 948)	(36 416)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(44 948)	(36 416)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	427 826	355 361

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	427 826	355 361
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Плотка Владимир Григорьевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2021
00227577		
9201006351		
68.20		
12267	16	
384		

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МУССОН"** Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
 Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом** по ОКПО
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Частная собственность** по ОКПО
 Акционерное общество / Частная собственность по ОКПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

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	16 863	-	94 490	2 529	1 803 512	1 917 394
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	355 361	355 361
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	355 361	355 361
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(125)	-	-	(125)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(125)	X	-	(125)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	16 863	-	94 365	2 529	2 158 873	2 272 630
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	428 849	428 849
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	427 826	427 826
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	1 023	1 023
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(125)	-	-	(125)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(125)	X	-	(125)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	16 863	-	94 240	2 529	2 587 722	2 701 354

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	1 918 027	356 967	(125)	2 274 869
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	(633)	(1 606)	-	(2 239)
исправлением ошибок	3500	1 917 394	355 361	(125)	2 272 630
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 804 145	356 967	-	2 161 112
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	(633)	(1 606)	-	(2 239)
исправлением ошибок	3501	1 803 512	355 361	-	2 158 873
после корректировок					
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	113 882	-	(125)	113 757
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	113 882	-	(125)	113 757
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	2 701 354	2 272 630	1 917 394

Руководитель



Плютка Владимир Григорьевич
(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

12

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

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МУССОН"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное общество / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2021
00227577		
9201006351		
68.20		
12267	16	
384		


Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 128 896	900 572
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	960 955	819 234
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	167 941	81 338
Платежи - всего	4120	(592 417)	(519 591)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(145 374)	(198 094)
в связи с оплатой труда работников	4122	(145 956)	(144 628)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(47 938)	(33 750)
прочие платежи	4129	(253 149)	(143 119)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	536 479	380 981
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	18 920	43 669
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 605	1 724
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	12 315	41 945
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(270 638)	(231 188)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(214 338)	(198 093)
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	(56 300)	(33 095)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(251 718)	(187 519)

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	284 761	193 462
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	611 040	417 578
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	895 801	611 040
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

**Плотка Владимир
Григорьевич**


(расшифровка подписи)

15 марта 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		Период	периодическая стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	2 127	(1 844)	-	(1 807)	1 807	(32)	-	-	-	320	(69)
	5110	за 2020 г.	2 127	(1 812)	-	-	-	(32)	-	-	-	2 127	(1 844)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	1 807	(1 807)	-	(1 807)	1 807	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	1 807	(1 807)	-	-	-	-	-	-	-	1 807	(1 807)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021 г.	320	(37)	-	-	-	(32)	-	-	-	320	(69)
	5112	за 2020 г.	320	(5)	-	-	-	(32)	-	-	-	320	(37)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

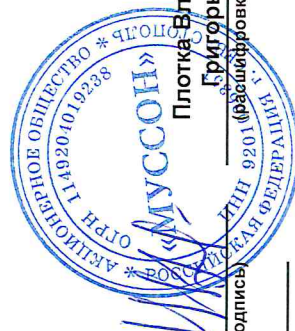
Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	1 807	1 807
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	1 807	1 807
	5132	-	-	-

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	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021 г.	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-
	5180	за 2021 г.	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-



Руководитель

Плотка Владимир
Григорьевич

(подпись) _____ (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	1 474 382	(444 944)	104 730	(17 540)	16 278	(76 127)	-	-	125	1 561 572	(504 918)	
	5210	за 2020 г.	1 395 052	(379 090)	83 735	(4 405)	2 979	(68 708)	-	-	125	1 474 382	(444 944)	
в том числе:														
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	311 293	(177 723)	38 019	(12 380)	11 317	(34 879)	-	-	336 932	(201 285)	
	5211	за 2020 г.	276 352	(150 100)	38 608	(3 667)	2 254	(29 877)	-	-	311 293	(177 723)		
Транспортные средства	5202	за 2021 г.	46 958	(23 806)	7 025	(1 376)	1 375	(5 578)	-	-	52 607	(28 009)		
	5212	за 2020 г.	39 831	(19 038)	7 127	-	-	(4 768)	-	-	46 958	(23 806)		
Офисное оборудование	5203	за 2021 г.	639	(608)	-	(124)	124	(31)	-	-	515	(515)		
	5213	за 2020 г.	670	(572)	-	(31)	31	(67)	-	-	639	(608)		
Сооружения	5204	за 2021 г.	24 262	(12 776)	-	(58)	52	(1 200)	-	-	24 204	(13 956)		
	5214	за 2020 г.	24 262	(11 544)	-	-	-	(1 200)	-	-	24 262	(12 776)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021 г.	11 877	(10 406)	3 180	(2 843)	2 843	(743)	-	-	12 214	(8 306)		
	5215	за 2020 г.	12 530	(10 383)	-	(653)	653	(676)	-	-	11 877	(10 406)		
Здания	5206	за 2021 г.	1 079 353	(219 625)	56 506	(759)	567	(33 696)	-	-	1 135 100	(252 847)		
	5216	за 2020 г.	1 041 407	(187 453)	38 000	(54)	41	(32 120)	-	-	1 079 353	(219 625)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:														
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаоконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	262 389	212 915	-	(104 730)	370 574
	5250	за 2020 г.	112 343	233 781	-	(83 735)	262 389
в том числе:							
Корпус 3а(ТРЦ)	5241	за 2021 г.	254	-	-	-	254
	5251	за 2020 г.	254	-	-	-	254
Система вентиляции корп.3	5242	за 2021 г.	102	-	-	-	102
	5252	за 2020 г.	102	-	-	-	102
Шахта лифта корп. №1(д.11/16) ЯхтКлуб	5243	за 2021 г.	260	-	-	-	260
	5253	за 2020 г.	260	-	-	-	260
ЯхтКлуб Апартаменты с блоком обслуживания корп. №2(реконструкция)	5244	за 2021 г.	37 767	14 859	-	-	52 626
	5254	за 2020 г.	9 291	28 476	-	-	37 767
Система кондиционирования апартаментов с блоком обслуживания корп. №2	5245	за 2021 г.	1 203	-	-	-	1 203
	5255	за 2020 г.	1 203	-	-	-	1 203
ЯхтКлуб Спортплощадка(на 2 поля)	5246	за 2021 г.	10 160	2 468	-	-	12 628
	5256	за 2020 г.	-	10 160	-	-	10 160
ЯхтКлуб Подиум бассейна	5247	за 2021 г.	6 538	1 446	-	-	7 984
	5257	за 2020 г.	-	6 538	-	-	6 538
ЯхтКлуб Коттедж № 1 (реконстр)	5248	за 2021 г.	1 689	2 439	-	-	4 128
	5258	за 2020 г.	-	1 689	-	-	1 689
ЯхтКлуб Коттедж № 2 (реконстр)	5249	за 2021 г.	2 483	2 661	-	-	5 144
	5259	за 2020 г.	-	2 483	-	-	2 483
ЯхтКлуб Коттедж № 3 (реконстр)		за 2021 г.	2 694	1 831	-	-	4 525
		за 2020 г.	-	2 694	-	-	2 694
ЯхтКлуб Коттедж № 4 (реконстр)		за 2021 г.	774	2 765	-	-	3 539
		за 2020 г.	-	774	-	-	774
ЯхтКлуб Причал с подпорной стеной		за 2021 г.	1 026	1 225	-	-	2 251
		за 2020 г.	-	1 026	-	-	1 026
Система кондиционирования корп. №3(ЯхтКл)		за 2021 г.	829	1 085	-	(1 914)	-
		за 2020 г.	-	829	-	-	829
ЯхтКлуб Ресторан		за 2021 г.	1 895	1 150	-	-	3 045
		за 2020 г.	-	1 895	-	-	1 895
Корпус 2(ремонт ресторана)		за 2021 г.	17 952	7 221	-	(25 173)	-
		за 2020 г.	-	17 952	-	-	17 952
ЯхтКлуб Корпус № 1 (реконстр)		за 2021 г.	-	24	-	-	24
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
ЯхтКлуб Корпус № 3 (реконстр)		за 2021 г.	7 851	77 047	-	-	84 898
		за 2020 г.	-	7 850	-	-	7 850
Квартира 34 на ул. Советской дом 16		за 2021 г.	16 861	-	-	-	16 861
		за 2020 г.	-	16 861	-	-	16 861
Квартира 35 на ул. Советской дом 16		за 2021 г.	16 861	-	-	-	16 861
		за 2020 г.	-	16 861	-	-	16 861
Холодильная камера КХН-18, 18		за 2021 г.	24	16 861	-	(24)	16 861
		за 2020 г.	-	24	-	-	24
Холодильная камера КХН-22,22		за 2021 г.	24	-	-	(24)	-
		за 2020 г.	-	24	-	-	24

ЯтКлуб Коттедж № 8 (реконстр)		за 2021 г.	-	-	6 645	-	-	6 645
ЯтКлуб Коттедж № 9 (реконстр)		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	6 750	-	-	6 750
ЯтКлуб Стадион		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	642	-	91	-	-	733
Квартира № 5 по ул. Горького, дом № 2		за 2020 г.	-	-	642	-	-	642
		за 2021 г.	-	-	13 361	-	-	13 361
ЯтКлуб Система доступа гостиниц		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	4 655	-	-	4 655
ЯтКлуб Коттедж № 12 (реконстр)		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	440	-	-	440
ЯтКлуб футбольное поле		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	1 534	-	-	1 534
Корпус 5-А(реконструкция)		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	28	-	-	28
ЯтКлуб Коттедж № 5 (реконстр)		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	1 008	-	-	1 008
ЯтКлуб Коттедж № 7 (реконстр)		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	2 080	-	-	2 080
ЯтКлуб Благоустройство территории кот. №№1-5		за 2020 г.	-	-	150	-	-	150
Корпус 3(реконструкция)		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	47 544	-	-	-	-	47 544
		за 2021 г.	41 252	-	6 292	-	-	47 544
Цех производства колбасных изделий		за 2020 г.	542	-	-	-	-	542
Автозаправочная станция		за 2021 г.	542	-	-	-	-	542
Здание магазина продовольствия		за 2020 г.	24	-	-	-	-	24
		за 2021 г.	24	-	-	-	-	24
Коллектор		за 2020 г.	7 215	-	-	-	-	7 215
		за 2021 г.	7 215	-	-	-	-	7 215
Корпус 2(ремонт)		за 2020 г.	2 428	-	-	-	-	2 428
		за 2021 г.	2 428	-	-	-	-	2 428
Корпус 3-Гостиница(4,5эт)		за 2020 г.	-	-	4 650	-	-	4 650
		за 2021 г.	3 010	-	-	-	-	3 010
Корпус 91(скажина)		за 2020 г.	3 010	-	-	-	-	3 010
		за 2021 г.	302	-	55	-	-	357
Парк каменный Цветок(ГОС)		за 2020 г.	-	-	302	-	-	302
		за 2021 г.	1	-	-	-	-	1
Площ.утилизации отходов		за 2020 г.	1	-	-	-	-	1
		за 2021 г.	1	-	-	-	-	1
Работа по сохр. ТМЦ		за 2020 г.	1	-	-	-	-	1
		за 2021 г.	1	-	-	-	-	1
Реконструк.очистн.сооруж.		за 2020 г.	1	-	-	-	-	1
		за 2021 г.	2	-	-	-	-	2
Лифт пассажирский НАС 0601 г/л 630 кг, на 6 остановок		за 2020 г.	2	-	-	-	-	2
		за 2021 г.	1 669	-	-	-	-	1 669
Лифт пассажирский НАС 0601 г/л 1000 кг, на 6 остановок		за 2020 г.	1 669	-	-	-	-	1 669
		за 2021 г.	1 949	-	-	-	-	1 949
Декоративное искусственное дерево Кокосовая пальма 6м		за 2020 г.	1 949	-	-	-	-	1 949
		за 2021 г.	131	-	-	-	-	131
Лифт пассажирский НАС 0601 г/л 630 кг, ост 4/4/4		за 2020 г.	131	-	-	-	-	131
		за 2021 г.	1 495	-	-	-	-	1 495
		за 2020 г.	1 495	-	-	-	-	1 495

лифт пассажирский HAS 0601 г/л 1000 кг, ост 4/4/4		за 2021 г.	1 720	-	-	1 720	-	1 720
		за 2020 г.	1 720	-	-	1 720	-	1 720
лифт пассажирский HAS 0601 г/л 2000 кг, ост 6/6/6		за 2021 г.	2 864	-	-	2 864	-	2 864
		за 2020 г.	2 864	-	-	2 864	-	2 864
Система вентиляции и кондиционирования зала ресторана		за 2021 г.	2 015	-	-	2 015	-	2 015
		за 2020 г.	2 015	-	-	2 015	-	2 015
Вытяжная система для ресторана на базе канального вентилятора VC-315 в комплект		за 2021 г.	181	-	-	181	-	181
		за 2020 г.	181	-	-	181	-	181
Приточная система П1 кухни ресторана 3500 м3/час в комплекте		за 2021 г.	242	-	-	242	-	242
		за 2020 г.	242	-	-	242	-	242
Вытяжная система В1 кухни ресторана 6000 м3/час в комплект		за 2021 г.	102	-	-	102	-	102
		за 2020 г.	102	-	-	102	-	102
Вытяжная система В2 кухни ресторана 2500 м3/час в комплект		за 2021 г.	38	-	-	38	-	38
		за 2020 г.	38	-	-	38	-	38
Вытяжная система В3 кухни ресторана 1200 м3/час в комплект		за 2021 г.	30	-	-	30	-	30
		за 2020 г.	30	-	-	30	-	30
Комплекс "Альфа-киоск" на основе персонально-вычислительной техники серии "Касса 5"		за 2021 г.	620	-	(620)	-	-	-
		за 2020 г.	620	-	-	-	-	620
Грузовой подъемник шахтного типа ПГ-Ш в существующей шахте на 2 уровнч остановки г/л 500кг		за 2021 г.	333	-	-	-	-	333
		за 2020 г.	332	-	-	-	-	332
Грузовой подъемник шахтного типа ПГ-Ш в существующей шахте на 2 уровнч остановки г/л 500кг		за 2021 г.	333	-	-	-	-	333
		за 2020 г.	332	-	-	-	-	332
Павильон, киоск(бытовка с ролетом размер 1000*2500мм и дверь наружная металлопластик 1300*2050)		за 2021 г.	650	-	(650)	-	-	-
		за 2020 г.	650	-	-	-	-	650
Система кондиционирования DU-096TBN1WF.DU-096TOVHD/SF в комплекте		за 2021 г.	270	-	-	-	-	270
		за 2020 г.	270	-	-	-	-	270
Система кондиционирования DU-096TBN1WF.DU-096TOVHD/SF в комплекте		за 2021 г.	270	-	-	-	-	270
		за 2020 г.	270	-	-	-	-	270
Система кондиционирования DU-096TBN1WF.DU-096TOVHD/SF в комплекте		за 2021 г.	278	-	(278)	-	-	-
		за 2020 г.	278	-	-	-	-	278
Льдогенератор кубик Араш ACB8040W 145735		за 2021 г.	100	-	(100)	-	-	-
		за 2020 г.	100	-	-	-	-	100
Аппарат улаковочный вакуумный Turboас S30 ECO		за 2021 г.	114	-	(114)	-	-	-
		за 2020 г.	114	-	-	-	-	114
Шкаф шоковой заморозки Араш SH10 10xGN1/1 124227		за 2021 г.	244	-	(244)	-	-	-
		за 2020 г.	244	-	-	-	-	244
Плита электрическая Араш Араш APRE-77QP 4-конфорки (на открытой базе)		за 2021 г.	106	-	(106)	-	-	-
		за 2020 г.	106	-	-	-	-	106
Декоративное искусственное дерево Кокосовая пальма 6м		за 2021 г.	131	-	-	-	-	131
		за 2020 г.	917	-	-	-	-	917
Декоративное искусственное дерево Кокосовая пальма 6м		за 2021 г.	131	-	-	-	-	131
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Декоративное искусственное дерево Кокосовая пальма 6м		за 2021 г.	131	-	-	-	-	131
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Декоративное искусственное дерево Кокосовая пальма 6м		за 2021 г.	131	-	-	-	-	131
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Декоративное искусственное дерево Кокосовая пальма 6м		за 2021 г.	131	-	-	-	-	131
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Декоративное искусственное дерево Кокосовая пальма 6м		за 2021 г.	131	-	-	-	-	131
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-

	за 2020 г.		386			386			386
СUNNY ледовый педальный, цвет белый, вмест. 4 чел. Ид. № IT-MCN-P6773 E020									
Водный велосипед SUNNY H2O SMART, педаль, цвет гранит/желт, горка, буфер, вмест. 4 чел. Ид. № IT-MCN-P6779 E020	за 2021 г.	323					(323)		
Водный велосипед SUNNY FENICOTTERO "Фламинго", педаль, цвет розовый, вмест. 4 чел., Ид. № IT-MCN-P6774 E020	за 2020 г.		323						323
Водный велосипед SUNNY FENICOTTERO "Фламинго", педаль, цвет розовый, вмест. 4 чел., Ид. № IT-MCN-P6775 E020	за 2021 г.	385					(385)		
Водный велосипед SUNNY FENICOTTERO Фламинго, педаль, цвет розовый, горка, вмест. 4 чел. Ид. № IT-MCN-P6776 E020	за 2020 г.		385						385
Водный велосипед SUNNY R CONFORT, педаль, цвет бело-красн, нос, рейлинг, вмест. 5 чел. Ид. № IT-MCN-P6777 E 020	за 2021 г.	418					(418)		
Водный велосипед SEA BUGGY, педаль, цвет белый, с навесной крышей, вмест. 5 чел., Ид. № IT-MCN-P6777 E 020	за 2020 г.		418						418
Водный катамаран PARADISE, прогулочный, цвет желтый с вёслами, вмест. 3 чел., Ид. № IT-MCN-H0250 E020	за 2021 г.	422					(422)		
Водный катамаран BAYRELAX, прогулочный, цвет голубой, с вёслами, вмест. 3 чел., Ид. № IT-MCN-H0251 E020	за 2020 г.		422						422
Водный катамаран BAYLIFE, спасательный, цвет красный, с вёслами, дол. ср. вмест. 3 чел. Ид. № IT-MCN-H0249 E020	за 2021 г.	507					(507)		
Система кондиционирования корп. 2 Сибирь	за 2020 г.		507						507
Льдогенератор гранулированного льда Врепа GB 902A 462	за 2021 г.	391					(391)		
Посудомоечная машина купольного типа Tatra TW.H50+DR+DD	за 2020 г.		391						391
Соковыжималка ROBOT COUPE J 80 Ultra	за 2021 г.	393					(393)		
Система Dolby Atmos (звуковое оборудование в Гранд зал)	за 2020 г.		393						393
Гриль водяной электрический ЕТК-ВSТ2 "Снейк" 6411821	за 2021 г.	391					(391)		
Диван тип5 5650x800x880мм	за 2020 г.		391						391
Система звука и света AUDAC АТЕО6/В корп. 2 Сибирь	за 2021 г.	1 060					(1 060)		
Топка Вега принтинг. черный шамот	за 2020 г.		1 060						1 060
Люстра G ф100	за 2021 г.	168					(168)		
Люстра G ф100	за 2020 г.		168						168
Шкаф холодильный для вырезания мяса DX 1001 Dry Agec стекл. дверь, вешало ШН0481471	за 2021 г.	119					(119)		
Кокосовая пальма искусственная Высота 6м (Декоратив. иск. дерево), Арт. SJ-015	за 2020 г.		119						119
Финиковая пальма искусственная Высота 6м (Декоратив. иск. дерево), Арт. SJ-011	за 2021 г.	108					(108)		
лифт пассажирский в/п 630 кг, на 7 ост	за 2020 г.		108						108
	за 2021 г.	8 901					(8 901)		
	за 2020 г.		8 901						8 901
	за 2021 г.	131					(131)		
	за 2020 г.		131						131
	за 2021 г.	215					(215)		
	за 2020 г.		215						215
	за 2021 г.	1 439					(1 439)		
	за 2020 г.		1 439						1 439
	за 2021 г.	160					(160)		
	за 2020 г.		160						160
	за 2021 г.	137					(137)		
	за 2020 г.		137						137
	за 2021 г.	137					(137)		
	за 2020 г.		137						137
	за 2021 г.	279					(279)		
	за 2020 г.		279						279
	за 2021 г.	2 633							2 633
	за 2020 г.		2 633						2 633
	за 2021 г.	3 226							3 226
	за 2020 г.		3 226						3 226
	за 2021 г.	2 529							2 529
	за 2020 г.		2 529						2 529

Лифт пассажирский в/л 630 кг, на 7 ост	за 2020 г.	2 529	-	-	-	2 529
Дверь автоматическая вращающаяся трехсторонняя	за 2020 г.	2 529	-	-	-	2 529
система вентиляции и кондиционирования	за 2021 г.	1 316	-	-	-	1 316
гостиницы корп. 3/4	за 2021 г.	12 621	-	-	-	12 621
Интернет-ЯхтКлуб	за 2020 г.	12 621	-	-	-	12 621
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования коттеджа № 1(ЯхтКлуб)	за 2020 г.	604	-	-	-	604
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования коттеджа № 2(ЯхтКлуб)	за 2020 г.	97	-	-	-	97
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
ЛекусГоспошлина	за 2021 г.	82	-	-	-	82
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
ToyotaГоспошлина	за 2021 г.	1	-	-	-	1
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
ПомещениеГосПош	за 2021 г.	1	-	-	-	1
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования коттеджа № 3(ЯхтКлуб)	за 2021 г.	22	-	-	-	22
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования коттеджа № 3(ЯхтКлуб)	за 2021 г.	105	-	-	-	105
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
ПольскийСкладЛиг"А"(Корпус №71)	за 2021 г.	25 070	-	-	-	25 070
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования коттеджа № 8(ЯхтКлуб)	за 2021 г.	79	-	-	-	79
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования коттеджа № 9(ЯхтКлуб)	за 2021 г.	177	-	-	-	177
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Гостиничный корпус коттеджного типа № 9 ЯхтКлуб	за 2021 г.	5 591	-	-	-	5 591
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
ПогрузчикГоспошлина	за 2021 г.	2	-	-	-	2
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Печь для пиццы Falconi Дамонд 9 лиц	за 2021 г.	1 350	-	-	-	1 350
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Машина кухонная Rascolet II (Швейцария)для мороженых/свежих продуктов, стакан 0,8л	за 2021 г.	408	-	-	-	408
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
поломояная машина VD 50/60С ErClassic	за 2021 г.	192	-	-	-	192
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Шкаф-гардероб MDF фрезерованный, серебро-латина	за 2021 г.	193	-	-	-	193
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
автомобиль LEXUS RX 350	за 2021 г.	1 900	-	-	-	1 900
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
автомобиль TOYOTA RAV 4	за 2021 г.	1 700	-	-	-	1 700
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Стойка баскетбольная передвижная, школьного уровня, рег-ка кольца:140,160,180,200,220,240,260,	за 2021 г.	659	-	-	-	659
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Аппарат сварочный TRANSSTEEL 2200С	за 2021 г.	193	-	-	-	193
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
СистемаКондиционированияКот№1(ЯхтКлуб)	за 2021 г.	416	-	-	-	416
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
СистемаКондиционированияКот№2(ЯхтКлуб)	за 2021 г.	335	-	-	-	335
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Пароконвектомат UNOX (Шефур MIND Mars) XEVC-0611-E1RM 5 уровней GN1/1	за 2021 г.	208	-	-	-	208
	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Барная стойка из кварца					406			(406)	-
									-
									-
СистемаКондиционированияКот№3(ЯхтКлуб)					589			(589)	-
									-
									-
Экран светодиодный P2.5, уличного исполнения 800x1600 мм					856			(856)	-
									-
					1 241			(1 241)	-
									-
Поломочная машина В 150 R Вр R 90					206			(206)	-
									-
Пароконвектомат Ulox XEVC-0511-E1RM 5 уровней GN1/1					178			(178)	-
									-
Барная стойка из искусственного акрилового камня					359			(359)	-
									-
СистемаКондиционированияКот№8(ЯхтКлуб)					411			(411)	-
									-
СистемаКондиционированияКот№9(ЯхтКлуб)					100			(100)	-
									-
Чучело крупного сидячего медведя					101			(101)	-
									-
ATC-IP Yeastar S300, PRI, MFC R2, SS7, поддержка FXO, FXS, GSM, BRI, шт					107			(107)	-
									-
Плиткорез электрический Wandell QX-ZD-1200 1550Вт					276			(276)	-
									-
Гидромопот HM033T, 980/В0250					3 421			(3 421)	-
									-
Погрузчик Locust L903 U79W0415KM1WA8031					700			(700)	-
									-
Навесной экскаватор MZ800					106			(106)	-
									-
Ель заснеженная с лампочками Византийская 3,0(подставка металл)					106			(106)	-
									-
Ель заснеженная с лампочками Византийская 3,0(подставка металл)					106			(106)	-
									-
Ель заснеженная с лампочками Византийская 3,0(подставка металл)					399			(399)	-
									-
Сервер Hewlett-Packard(HP) Proliant DL360 Gen9 8xSFFOC					185			(185)	-
									-
Кофемашина Nuova Simonelli Appia Life					125			(125)	-
									-
Диван Spesial plase (6565мм)									-
									-
Пароконвектомат Retigo B611B VISION II 7 уровней GN1/1, бойлер, автоматика				397				(397)	-
									-
Пароконвектомат Retigo B10111 VISION II 11 уровн. GN1/1, инжектор, авт. мойка				482				(482)	-
									-
КАМА3Госпошлина					3			(3)	-
									-
Посудомоечная машина					4			(4)	-
									-
Помещение нежилое в г. Москва					38 000			(38 000)	-
									-
Игровой автомат TREASURE COVE C53819070155					641			(641)	-
									-
Экран светодиодный, интерьерный, P3, 4608x2496 мм					1 797			(1 797)	-
									-

Экран светодиодный, P2.5, 960x1920 мм	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Экран светодиодный, интерьерный, P2.5, 960x1920 мм	за 2020 г.	512	-	-	-	(512)	-	-	-
Киноустановка лазерная Варсо DP4K-60L	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Асбесту(моторизованный объект 1,13-1,72)	за 2020 г.	1 536	-	-	-	(1 536)	-	-	-
Машина посудомоечная туннельная МПТ-2000 левая,геплообменник, сушка, 2000 т/ч, 2 Дозатора(моющих/ополаск	за 2020 г.	22 322	-	-	-	(22 322)	-	-	-
Автомобиль Бортовой КАМАЗ 65117-3010-48(ш.1422225) с КМУ DongYang SS1966(кабина оператора) и сертифик	за 2020 г.	352	-	-	-	(352)	-	-	-
Оборудование для автостоянки у корп. №2Н	за 2020 г.	7 125	-	-	-	(7 125)	-	-	-
Автомойка-оборудование для МСО/2	за 2021 г.	2 522	-	-	-	(2 522)	-	-	-
Робот ПРОМОВОТ версия v.2.0	за 2020 г.	4 171	-	-	-	(4 171)	-	-	-
Экран светодиодный, интерьерный, P4, 4096x4992 мм	за 2021 г.	231	-	-	-	(231)	-	-	-
Станок отрезной ВАТТРАУ SUPREME-150/2.2	за 2020 г.	3 334	-	-	-	(3 334)	-	-	-
Сплит-система канальная ALLC-60I/SHWN1/ALLC-60HN1	за 2021 г.	151	-	-	-	(151)	-	-	-
оборудование для автостоянки у корп. 9	за 2020 г.	421	-	-	-	(421)	-	-	-
	за 2021 г.	421	-	-	-	-	-	-	421
	за 2020 г.	421	-	-	-	-	-	-	421

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

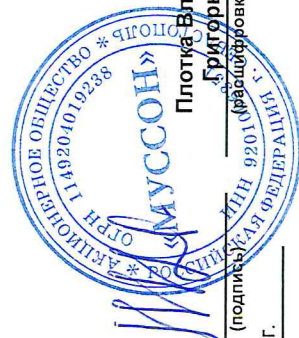
Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 058	70 407
в том числе:			
Интернет оборудование ЯхтКлуба	5261	604	-
Система кондиционирования коттедж №1(ЯхтКлуб)	5262	97	-
Система кондиционирования коттедж №2(ЯхтКлуб)	5263	82	-
Система кондиционирования коттедж №3(ЯхтКлуб)	5264	105	-
Система кондиционирования корп. №3(ЯхтКл)	5265	1 914	-
Система кондиционирования коттедж №8(ЯхтКлуб)	5266	79	-
Система кондиционирования коттедж №9(ЯхтКлуб)	5267	177	-
Корпус 2	5268	-	17 952
Корпус 3	5269	-	6 292
Корпус 91		-	302
Корпус 2 ЯхтКлуб		-	28 476
Корпус 3 ЯхтКлуб		-	7 850
Коттедж 1		-	1 689
Коттедж 2		-	2 483
Коттедж 3		-	2 694
Коттедж 4		-	774
Ресторан		-	1 895
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	305 653	309 616	329 741
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) _____
 Плотка Владимир Григорьевич
 (подпись) _____
 (фамилия, имя, отчество)

15 марта 2022 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	40 460	-	-	(10)	-	4 972	-	40 450	-	
	5311	за 2020 г.	5 800	-	35 000	(340)	-	3 469	-	40 460	-	
в том числе:												
5302		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5312		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	82 095	-	55 000	(6 985)	-	5 111	-	130 110	-	
	5315	за 2020 г.	120 000	-	32 095	(70 000)	-	6 236	-	82 095	-	
в том числе:												
5306		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5316		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2021 г.	122 555	-	55 000	(6 995)	-	10 083	-	170 560	-	
	5310	за 2020 г.	125 800	-	67 095	(70 340)	-	9 705	-	122 555	-	

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 продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

Плотка Владимир

Григорьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 марта 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	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	164 271	-	164 271	420 067	(452 136)	-	X	132 202	-	132 202	
	5420	за 2020 г.	137 686	-	137 686	326 353	(299 768)	-	X	164 271	-	164 271	
в том числе:	5401	за 2021 г.	148 914	-	148 914	110 897	152 996	-	-	106 815	-	106 815	
	5421	за 2020 г.	129 001	-	129 001	88 797	(68 884)	-	-	148 914	-	148 914	
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	2 210	-	2 210	14 531	(11 784)	-	-	4 957	-	4 957	
	5423	за 2020 г.	1 874	-	1 874	9 458	(9 122)	-	-	2 210	-	2 210	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	12 220	-	12 220	290 780	(284 555)	-	-	18 445	-	18 445	
	5425	за 2020 г.	5 992	-	5 992	225 358	(219 130)	-	-	12 220	-	12 220	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	932	(932)	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020 г.	-	-	-	1 589	(1 589)	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов, которые отражаются в составе "Запасы")	5507	за 2021 г.	927	-	927	2 927	1 869	-	-	1 985	-	1 985	
	5527	за 2020 г.	819	-	819	1 151	(1 043)	-	-	927	-	927	

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	-	-	-



Руководитель

Плотка Владимир

Григорьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	5510	за 2021 г.	251 682	(65 803)	1 328 675	-	(1 335 103)	(9 794)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2020 г.	277 487	(65 803)	1 136 160	-	(1 159 289)	(2 676)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	70 446	-	918 776	-	(914 893)	(7 744)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020 г.	64 876	-	756 440	-	(749 976)	(894)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	21 372	-	248 994	-	(246 603)	(1 877)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020 г.	37 443	-	270 923	-	(285 212)	(1 782)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021 г.	159 864	(65 803)	160 905	-	173 607	(173)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020 г.	175 168	(65 803)	108 797	-	(124 101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021 г.	251 682	(65 803)	1 328 675	-	(1 335 103)	(9 794)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2020 г.	277 487	(65 803)	1 136 160	-	(1 159 289)	(2 676)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	97 952	538 454	(548 120)	(324)	(5)	(324)	X	87 962
	5580	за 2020 г.	98 596	480 280	(480 586)	(338)	(5)	(338)	X	97 952
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	5 823	128 393	(128 413)	(5)	(5)	(5)	-	(5 798)
	5581	за 2020 г.	6 027	103 260	(103 257)	(207)	(207)	(207)	-	5 823
авансы полученные	5562	за 2021 г.	53 487	56 521	(58 844)	(182)	(182)	(182)	-	50 982
	5582	за 2020 г.	59 030	54 327	(59 739)	(131)	(131)	(131)	-	53 487
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	37 373	203 988	(210 311)	-	-	-	-	31 050
	5583	за 2020 г.	32 261	182 205	(177 093)	-	-	-	-	37 373
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	1 269	149 552	(149 552)	(137)	(137)	(137)	-	132
	5586	за 2020 г.	1 278	140 488	(140 497)	-	-	-	-	1 269
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	97 952	538 454	(548 120)	(324)	(5)	(324)	X	87 962
	5570	за 2020 г.	98 596	480 280	(480 586)	(338)	(5)	(338)	X	97 952

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Плотка Владимир
 Игорьевич
 (васильева подпись)

15 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	6 355	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	6 355	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021 г.	5910	-	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-	-
за 2021 г.	5911	-	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-	-



Плотка Владимир
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

15 марта 2022 г.

**ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «МУССОН» за 2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

	стр.
1. Общие сведения о предприятии	2
2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
3. Существенные положения учетной политики Общества	4
4. Имущество и источники его формирования	9
5. Раскрытие информации по видам экономической деятельности и прочим доходам	10
6. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	11
7. Оценка чистых активов предприятия. Эффективность деятельности Общества	12
8. Финансовые вложения	14
9. Уставный капитал. Резервный капитал. Добавочный капитал	15
10. Оценочные обязательства	16
11. Налог на прибыль	16
12. Прибыль на акцию	16
13. Раскрытие информации о связанных сторонах	16
14. События после отчетной даты	19
15. Операционная среда и операционные риски	19
16. Исправления ошибок прошлого периода	20
17. Управление капиталом	20
18. Информация о существенных фактах	20
19. Информация о совершенных Обществом крупных сделках	21
20. Применимость допущения непрерывности деятельности	21
21. Условные активы и условные обязательства	21

1. Общие сведения о предприятии

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «Муссон»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Муссон»

Адрес (местонахождение) юридического лица:

местонахождение: 299053, г. Севастополь, ул. Вакуленчука, 29/10;

почтовый адрес: 299053, г. Севастополь, ул. Вакуленчука, 29/10;

местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 299053, г. Севастополь, ул. Вакуленчука, 29 корп. 10, телефон: (8692) 47-43-04

адрес страницы в сети Интернет: www.musson.su.

Сведения об образовании юридического лица:

Акционерное общество «Муссон» (далее - АО «Муссон») основано в соответствии с приказом Фонда государственного имущества Украины от 1 апреля 1996 г. № 38-АГ путем преобразования государственного предприятия завода им. В.Д.Калмыкова в открытое акционерное общество в соответствии с Указом Президента Украины "О мероприятиях по обеспечению прав граждан на использование приватизационных имущественных сертификатов" от 26 ноября 1994 года № 699/84, как юридическое лицо, проводящее свою деятельность на территории Украины. В Единый реестр юридических лиц РФ данные об Обществе были внесены 18 сентября 2014 г.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (Протокол 20) Общество с ПАО «Муссон» было переименовано в АО «Муссон» (о чём внесена запись в ЕГРЮЛ 16.07.2021 г. за № 2209200301825).

Основной государственный регистрационный номер: 1149204019238;

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 34 № 004185562.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9201006351

Код причины постановки на учет (КПП): 920101001

Правовое положение АО «Муссон», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 г. N 208-ФЗ (ред. от 29.06.2016) "Об акционерных обществах", прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Муссон» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал АО «Муссон» составляет 16 862 413,87 руб.

Основной вид деятельности, который является преобладающим, и имеет приоритетное значение для АО «Муссон», – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Общество также осуществляет:

демонстрация кинофильмов;

деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;

деятельность парков с аттракционами (деятельность зрелищноразвлекательная прочая);

деятельность в области спорта прочая и физкультурнооздоровительная;

деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания.

АО «Муссон» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

С 8 апреля 2016 года АО «Муссон» осуществляет хозяйственную деятельность в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2014 г. N 377-ФЗ "О развитии Крымского федерального округа и свободной экономической зоне на территориях Республики Крым и города

федерального значения и Договором № 129 от 22.03.2016 г. «Об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории города федерального значения Севастополя» на основании свидетельства участника свободной экономической зоны от 08.04.2016 года.

В соответствии с вышеуказанным договором в рамках свободной экономической зоны осуществляются следующие виды деятельности:

Вид деятельности	ОКВЭД
деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	55.10
деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания	55.90
деятельность ресторанов	56.10
деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания	56.10.1
аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	68.20
покупка и продажа собственного недвижимого имущества	68.10
деятельность в области спорта прочая	93.19
деятельность физкультурно-оздоровительная	96.04
демонстрация кинофильмов	59.14
деятельность зрелищно-развлекательная прочая	93.29

Целью инвестиционного проекта является создание гостиничного комплекса для содействия туристическому бизнесу, а также расширение действующего торгово-развлекательного центра с комплексом услуг для организации досуга и занятием спортом населения и гостей города Севастополя, а также создание новых рабочих мест для жителей города.

Проект позволит обеспечить:

- комплексными отельными услугами достойного уровня приезжих гостей города;
- удовлетворение спроса местного населения на физкультурно-оздоровительные услуги;
- предоставление качественных услуг по организации отдыха населению и гостям города;
- организацию дополнительных рабочих мест для местного населения.

Инвестиционный проект предусматривает проведение следующих работ и ввод следующих объектов:

реконструкция зданий с учетом переоборудования и расширения площадей, их вводом в строй для осуществления видов деятельности, предусмотренных проектом: гостиница на 225 мест, бары и рестораны, тренажерный зал и фитнес-центр, кинозал, расширение торговых площадей.

Количество планируемых к созданию рабочих мест не менее 65.

Средняя заработная плата по подразделениям составит не менее 28 000,00 руб.

В первые три года объем капитальных вложений составил не менее 98 000 000,00 руб.:

2016 год - не менее 15 000 000,00 руб.,

2017 год - не менее 25 000 000,00 руб.,

2020 год не менее 58 000 000,00 руб.

Объем капитальных инвестиций в соответствии с договором выполнен в полном объеме.

Начиная с 8 апреля 2016 года налогообложение по инвестиционным видам деятельности осуществляется по пониженным налоговым ставкам с учетом требований, установленных Федеральным законом от 29.11.2014 г. N 377-ФЗ «О развитии Крымского федерального округа и свободной экономической зоне на территориях Республики Крым и города федерального значения Севастополя».

Средняя численность работников АО «Муссон», в 2021 году составляет 268 человек.

Органом управления АО «Муссон» является генеральный директор.

2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год, сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности; валюта представления: российский рубль.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год включает:

- Бухгалтерский Баланс на 31 декабря 2021 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2021 год;
- Отчет об изменениях капитала за 2021 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2021 год;
- настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

3. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «Муссон» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 14.12.2018 г. № 93, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО «Муссон».

Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные положения учетной политики, которые применялись при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, описаны ниже:

3.1. Валюта бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в валюте Российской Федерации, российских рублях.

Все суммы в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества округлены до целых тысяч рублей.

3.2. Признание доходов.

Выручка от выполнения работ/оказания услуг.

Доход признается случае, когда:

- Общество имеет право на получение этой выручки;
- сумма выручки может быть достоверно определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- работа/услуга принята заказчиком;
- расходы, которые были понесены или будут понесены Обществом в связи с этой операцией могут быть достоверно определены.

Доход от аренды.

Когда активы передаются Обществом в оперативную аренду, арендные платежи, подлежащие получению, признаются доходом равномерно в течение всего срока аренды.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и пользование активов предприятия, признавать доходами от обычных видов деятельности (п. 5, 7 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.)

3.3. Доход от продажи товаров.

Доходы признаются по методу начисления.

Доход от продажи товаров признается в случае соблюдения следующих условий:

- а) покупателю переданы права собственности на товар;
- б) сумму дохода можно достоверно оценить;
- в) существует вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с операцией;
- г) расходы, связанные с операцией можно достоверно оценить.

3.4. Признание расходов.

Расходы признаются по методу начисления.

Аналитический учет затрат на производство учет ведется по подразделениям и статьям затрат.

Себестоимость продукции (работ, услуг), состоящая из прямых производственных расходов и общехозяйственных расходов (распределяемые, административно-управленческие).

В состав прямых расходов включаются:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала;
- расходы на оплату работ (услуг) субподрядчиков;
- прочие расходы, возмещаемые заказчиком в соответствии с условиями договора.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н; План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.).

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости (п. 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» (План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.).

3.5. Основные средства.

Основными средствами признаются активы, удовлетворяющие следующим условиям:

- объект предназначен для использования при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества, либо для предоставления за плату во временное пользование и владение;
- объект предназначен для использования в течение срока продолжительностью более 12 месяцев;
- объект не предназначен для перепродажи;
- объект способен приносить в будущем экономические выгоды;
- стоимость объектов за единицу превышает 100 000 руб.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы, стоимость которых не превышает 100 000 руб.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на текущий ремонт и обслуживание относятся на затраты того отчетного периода, в кото-

ром они были понесены. Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете начисляется с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию, когда объект принят к учету и отражен на счете 01.

3.6. Расходы по займам и кредитам.

Расходы на займы – расходы на выплату процентов и прочие расходы, понесенные Обществом в связи с займом средств.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся оплате займодавцу или кредитору, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

3.7. Оценочные обязательства.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников формируется в бухгалтерском учете Общества ежемесячно на основании расчета. Ежемесячная сумма обязательства определяется как произведение фактически начисленной заработной платы работникам и коэффициента резервирования. Рассчитанная таким образом сумма обязательства увеличивается на установленный тариф отчислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды Коэффициент резервирования на создание резерва в отчетном году определяется как отношение годовой плановой суммы обязательства на оплату отпусков к общему плановому фонду оплаты труда. Плановая годовая сумма обязательства по оплате отпусков определяется на основе запланированных дней ежегодных отпусков, исходя из их графика на текущий год, и среднего дневного заработка на начало планируемого календарного года.

Сумма отчислений на создание резерва на оплату отпусков признается в расходах отчетного периода и включается, соответственно, в общепроизводственные и общехозяйственные расходы.

Оплата ежегодных отпусков работников производится за счет созданного резерва. При недостаточности резерва для оплаты отпусков, резерв доначисляется в размере фактически начисленных отпускных, суммы доначисленного резерва включаются в соответствующие расходы (общепроизводственные или общехозяйственные). Ежегодно, на конец отчетного года сумма резерва уточняется исходя из количества дней неиспользованных отпусков и суммы среднедневной заработной платы работников. Среднедневная зарплата определяется за период январь-декабрь отчетного года.

3.8. Запасы.

Запасы отражать, начиная с 01.01.2021 года согласно ФСБУ 5/2019. Запасами считаются активы, потребляемые и используемые в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. Переход на новые правила учета осуществлять перспективным способом. с п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008.

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации, установленные ФСБУ 5/2019, применять только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. При этом, исходя из ПБУ 1/2008, в отношении объектов, которые до 1 января 2021 г. были отпущены в производство, но согласно правилам, действовавшим до начала применения ФСБУ 5/2019, отражались в бухгалтерском учете организации в составе запасов, применять способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), избранные организацией до начала применения ФСБУ 5/2019. (Письмо Минфина России от 18.01.2022 № 07-04-09/2185 Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2021 год)

Малоценные средства, стоимость которых меньше лимита, списываются на расходы в момент приобретения и учитываются за балансом.

Приобретение и заготовление материалов бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы».

Запасы приходятся по себестоимости приобретения.

Списание материально-производственных запасов производится по методу ФИФО.

При учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд используется ФСБУ 5/2019.

3.9. Денежные средства и их эквиваленты.

В качестве эквивалентов денежных средств Общество признает высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая:

- банковские депозиты до востребования.

Общество отражает свернуто в "Отчете о движении денежных средств":

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

3.10. Дебиторская задолженность.

Анализ дебиторской задолженности в целях выявления сомнительной задолженности проводится на каждую дату, на которую составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность.

3.11. Бухгалтерский учет.

Учетная политика предприятия разработана на основании Закона РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положении по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечить соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет вести с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет вести с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Управление производственным предприятием. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано

Приобретение и заготовление материалов бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО) с оформлением акта на списание или по накладной (при реализации на сторону).

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Начисляется с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию, когда объект принят к учету и отражен на счете 01.

Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. По предметам, приобретенным до 2002 года, начислять амортизацию в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортиза-

ционных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования. При принятии к учету составляется акт по форме ОС-1.

В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100000 (либо меньшего лимита) руб. за единицу допускается отражать в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В случае, если в течение календарного года будут осуществляться операции, подлежащие налогообложению по общей системе, и операции, подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения) с учетом требований, установленных Федеральным законом от 29.11.2014 г. N 377-ФЗ "О развитии Крымского федерального округа и свободной экономической зоне на территориях Республики Крым и города федерального значения Севастополя" на основании заключенного договора на осуществление деятельности в Свободной экономической зоне (далее договора СЭЗ) косвенные (Общехозяйственные) расходы, учтенные на счете 26.01 и счете 44.01 (Коммерческие расходы) распределять исходя из доли доходов полученных от деятельности по договору СЭЗ и доходов полученных от видов деятельности вне договора СЭЗ, учтенных на счете 90.01.1 по соответствующим номенклатурным группам. Округление доли производится до двух десятичных знаков.

При этом из административных расходов, учтенных на счете 26.01 счете и счете 44.01 из распределения могут исключаться расходы, которые можно прямо отнести к видам деятельности в рамках договора СЭЗ или вне договора СЭЗ.

Если внереализационные доходы/расходы получены/осуществлены в рамках деятельности СЭЗ, то они учитываются при определении налогооблагаемой базы в рамках деятельности СЭЗ, в противном случае они учитываются при налогообложении прибыли от деятельности не в СЭЗ.

3.12. Налоговый учет.

В случае, если в течение календарного года будут осуществляться операции, подлежащие налогообложению по общей системе, и операции, подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения) с учетом требований, установленных Федеральным законом от 29.11.2014 г. N 377-ФЗ "О развитии Крымского федерального округа и свободной экономической зоне на территориях Республики Крым и города федерального значения Севастополя" при заключении договора на осуществление деятельности в Свободной экономической зоне (далее договора СЭЗ), ведение раздельного учета обеспечивается путем применения регистров аналитического и синтетического учета в разрезе облагаемых и необлагаемых операций.

Налоговый учет вести смешанным способом, как с применением регистров бухгалтерского учета по отдельным группам хозяйственных операций, так и с применением специализированных регистров налогового учета по тем группам хозяйственных операций, налоговый учет которых существенно отличается от правил бухгалтерского учета. Сводные регистры налогового учета формируются с помощью программы Microsoft EXCEL.

Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

Доходы от сдачи имущества в аренду признавать доходами от реализации товаров (работ, услуг).

По затратам, которые с равными основаниями могут быть отнесены одновременно к нескольким группам расходов, налогоплательщик самостоятельно определяет, к какой именно группе относятся такие затраты исходя из экономического содержания каждой хозяйственной операции.

Внереализационные доходы общего характера пропорционально доходам от реализации не распределяются.

В случае, если сделка не содержит условий, позволяющих определить момент возникновения расходов, и связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, расходы распределяются ежемесячно равными долями в течение времени с момента исполнения сделки и до окончания налогового периода, в котором данная сделка была исполнена.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг) относятся все материальные расходы, определяемые согласно ст. 254 НК РФ, за исключением общехозяйственного назначения; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства и реализации товаров (работ, услуг), кроме сотрудников АУП; взносы на обязательное страхование, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда; суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве и реализации товаров (работ, услуг), за исключением общехозяйственного назначения; услуги сторонних организаций.

4. Имущество и источники его формирования

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб.	%
	31.12.19	31.12.20	на начало периода 31.12.19	на конец периода 31.12.20	(гр.3- гр.2)	(гр.3- гр.2) : гр.2)
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы, всего	1332570	1467929	56	53	135359	70
в том числе:	1218398	1376149	51	49	157751	13
основные средства						
2. Оборотные активы, всего	1043483	1327770	44	47	284287	27
в том числе:	164271	132202	7	5	-32069	-20
запасы						
дебиторская задолженность	185879	169657	7	6	-16222	-9
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	611040	895801	26	32	284761	47
Пассив						
1. Собственный капитал, всего	2272630	2701354	96	97	428724	19
в том числе нераспределенная прибыль	2158873	2587722	91	93	428849	20
2. Долгосрочные обязательства, всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства, всего:	103423	94345	4	3	-9078	-9
в том числе заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	2376053	2795699	100	100	419646	18

Соотношение основных качественных групп активов организации на 31.12.2021 г. характеризуется равной значимостью в активе баланса (53% внеоборотных активов и 47% текущих активов). Активы организации за анализируемый период увеличились на 419 646 тыс. руб. (18%). Учитывая рост активов, необходимо отметить, что доля собственного капитала практически не изменилась (рост +1%).

Рост величины активов организации связан в основном с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана прирост по сравнению с прошлым периодом):

основные средства – 157 751 тыс. руб. (+13%);

денежные средства и краткосрочные финансовые вложения – 284 761 тыс. руб. (47%).

нераспределенная прибыль на конец периода выросла на 428 849 тыс. руб. (+20%).

За отчетный период задолженность по заемным средствам отсутствует.

5. Раскрытие информации по видам экономической деятельности и прочим доходам

Доходы от основной деятельности

Виды деятельности	Сумма выручки от продаж, без НДС, тыс. руб.	Доля в общей сумме выручки, %	Сумма выручки от продаж, без НДС, тыс. руб.	Доля в общей сумме выручки, %	Прирост/Убыль	
	2021 г.		2020 г.		тыс.руб.	%
Аренда недвижимости	708612.0	83,1	598 790,35	85,86	109821,7	18
Кинотеатр показ фильмов	76251.8	8,9	46 053,26	6,60	30198,5	66
Общепитие, гостиница	7886.8	0,9	5 132,30	0,74	2754,5	54
Общепит, деятельность баров	14729.9	1,7	11 836,09	1,70	2893,8	24
Спорт, прочая деятельность	45281.5	5,3	35 613,71	5,1	9667,8	27
Всего:	852761.9		697 425,71	100	155336,3	22

При сравнительном анализе показателей доходов от основных видов деятельности за 2021 г. и 2020 г. наблюдается рост по всем направлениям. В среднем доход вырос на 22% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, что составило 155 336,3 тыс. руб.

При этом, по таким видам деятельности, как кинотеатр, общепитие, гостиница, произошел значительный рост доходов 66% 54% соответственно. Причиной роста доходов послужило снятие части ограничений по этим видам деятельности в связи со снижением заболеваемости коронавирусом COVID-19.

При этом следует указать, что у АО «Муссон» получило целевое финансирование на поддержку прокат отечественных кинофильмов. Субсидия в размере 6,355 млн. рублей была получена в феврале 2021 года. Компенсаций по другим видам деятельности, предприятие от государства не получало.

Прочие доходы

Вид прочих доходов	2021 год		2020 год		Прирост/Убыль	
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме прочих доходов, %	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме прочих доходов, %	тыс.руб	%
Доходы (расходы), связанные с начислением %	45857,0	74,5	33 624,5	93,03	12232,5	36
Реализация ОС	6604,6	10,7	1 724,0	4,77	4880,6	283
Субсидия демонстраторам национальных фильмов	6355,2	10,3	-	-	6355,2	100
Реализация ГМЦ	1284,4	2,1	120,9	0,34	1163,51	962
Прочие операционные доходы	1446,6	2,4	675,7	1,86	770,9	114
Всего:	61547,8	100	36 145,1	100	25402,7	70

Исходя из сравнительных данных прочих доходов за 2021 г. и 2020 г., приведенных в таблице выше, рост таких доходов за 2021 г. В целом за 2021 год наблюдается прирост прочих доходов на 25 402,7 тыс. руб., что на 70% превышает этот показатель 2020 г.

Доходы, связанные с начислением процентов, увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 36, а их удельный вес в общей сумме прочих доходов снизился на 18,8%.

6. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Расходы Общества по обычным видам деятельности в разрезе основных статей затрат составили:

Прямые производственные затраты

Статьи затрат	Оборот за период, тыс. руб.		Изменение за отчетный период	
	2021 год	2020 год	тыс. руб.	в %
Амортизация ОС	59473,3	60 384,5	-911,2	-1,5
Заработная плата (произв)	35840,4	33 982,9	1857,5	5,5
Материальные затраты (осн. производство)	55188,0	18 596,8	3591,2	196,8
Отчисления на соц мероприятия (осн произиз-во)	7858,7	7 452,9	405,8	5,4
Прокат фильма	31449,6	28 725,9	2723,7	9,5
Электроэнергия активная	66972,1	56 823,2	10148,9	17,9
Прочие прямые затраты	27530,9	24 511,0	3019,9	12,3
Итого прямые затраты	284 313,0	230 477,1	53835,8	23,4

Косвенные затраты

Статьи затрат	Оборот за период тыс. руб.		изменение за отчетный период	
	2021 год	2020 год	тыс. руб.	в %
Амортизация ОС	10463,3	8 323,6	2139,7	26
заработная плата (административная)	70767,2	64 844,8	5922,4	9
материальные затраты (общехоз)	8412,2	4 923,6	3488,6	71
Налоги, обязательные платежи	15145,2	14 959,5	185,7	1
Отчисления на соцмероприятия (админ)	11344,0	10 703,8	640,2	6
Прочие косвенные затраты	10661,9	7 752,9	2909,0	38
Итого	126 793,8	111 508,2	15 285,6	14

Расходы на продажу

Статьи затрат	Оборот за период		изменение за отчетный период	
	2021 год	2020 год	тыс. руб.	в %
Материальные затраты		36,5	-36,5	100
Реклама	932,4	1 552,4	-620	-40

Прочие		-		
Итого расходы на продажу	932,4	1 588,9	-656,5	-41

Прочие расходы

Статьи затрат	Оборот за период		изменение за отчетный период	
	2021 год	2020 год	тыс. руб.	в %
Списание дебиторской задолженности не СЭЗ	1525,4	1 781,6	256,2	+14
Списание на расх. не в НУ	15580,0	5636,8	9943,2	+176
Прочие расходы	11153,9	2 067,0	9086,9	+440
Итого	28259,3	9485,4	18773,9	+198

7. Оценка стоимости чистых активов организации. Эффективность деятельности предприятия

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб.	± %
	31.12.20	31.12.21	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)	(гр.3-гр.2)	((гр.3-гр.2) : гр.2)
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	2272630	2701354	96	97	428724	18,9
2. Уставный капитал	16863	16863	1	1	0	0
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-2)	2255767	2684491	95	96	428724	19,0

Чистые активы организации на 31.12.2021 г. превышают уставный капитал. Такое соотношение полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, следует отметить рост чистых активов на +19% за рассматриваемый период (31.12.20–31.12.21). Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Анализ финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2020	31.12.2021		
1	2	3	4	5
Коэффициент автономии	0,96	0,97	0,01	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,4 и более (оптимальное 0,5-0,7)

Основные показатели финансовой устойчивости организации

Коэффициент автономии организации на 31.12.2021 составил 0,97. Полученное значение говорит о достаточной доле собственного капитала (96%) в общем капитале организации. Практически полное отсутствие зависимости предприятия от заемного капитала.

Анализ ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2020	31.12.2021		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	10,1	14,1	+4	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент абсолютной ликвидности	5,9	9,5	+3,6	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.

Коэффициент абсолютной ликвидности, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, имеет значение 9,5 выше норматива (0,2).

Анализ эффективности деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности АО «Муссон» за весь анализируемый период приведены ниже в таблице.

По данным отчета о прибылях и убытках, за весь анализируемый период организация получила прибыль в размере 428 849 тыс. руб., что составляет 51% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года чистая прибыль снизилась на 43,2 млн. руб. или на 8%.

По сравнению с прошлым периодом, в текущем выручка от продаж, снизилась на 63,7 млн. руб., расходы по обычным видам деятельности также снизились на 20,2 млн. руб.

Увеличилось изменение налоговых активов и обязательств на 15,4 млн. руб. за счет применения в 20 году пониженной ставки по налогу на прибыль – 6%, в результате работы в условиях свободной экономической зоны (АО «Муссон» работает в условиях СЭЗ с 8 апреля 2016 г.)

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Прирост показателя, %	
	2020	2021	тыс. руб.	± %
			(гр.3 - гр.2)	((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Выручка	697 426	852762	155336	22,3
2. Расходы по обычным видам деятельности	-218 897	-284313	65416	29,9

3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	478 529	568449	89920	18,8
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-113097	-127726	14629	12,9
5. <i>ЕВИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов)</i> (3+4)	365432	440723	75291	20,6
6. Проценты к уплате, получению	33 625	45857	12232	36,4
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-43696	-58754	15058	34,5
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	355361	427826	72465	20,4

Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в % или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2020	2021	Р	
			уб.	± %
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 4% и более	68,6	66,6	-2,0	-2,8
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки)	52,4	51,7	-0,7	-1,4
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки)	51,0	50,2	-0,8	-1,5

Все три показателя рентабельности за 2021 г., приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку организацией получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) к выручке организации, за 2021 г. составил 51,7%, то есть в каждом рубле выручки АО «Муссон» содержалось 52 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате, однако он снизился по сравнению с прошлым годом на 1,4%.

8. Финансовые вложения

Все финансовые вложения, отраженные в отчетности, являются финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности краткосрочные финансовые вложения составляли:

Наименование	тыс. руб.	
	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Финансовые вложения (за вычетом резерва под обесценение)	40450	40 460

Краткосрочных финансовых вложений, обремененных залогом, нет.

На основании проведенной инвентаризации на 31.12.2021 г. комиссией были определены активы в составе счета 58 по следующей стоимости: 340 382,31 рублей (Триста сорок тысяч триста восемьдесят два рубля 31 копейка).

Одним из критериев отнесения активов к финансовым вложениям является способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

По имеющимся активам известно следующее:

1. ООО «Муссон-термо» было признано банкротом 20.11.2008 г. на основании решения Хозяйственного суда города Севастополя № 5020-5/200.

2. ОАО «Ленинский ремонтно-механический завод «Металлист» является резидентом Украины (код ЕГРПОУ 20681350). Деятельность не осуществляет, уставный капитал составляет 0 гривен. 29.08. 2016 г был изменен юридический адрес с 98200, Автономна Республіка Крим, Ленінський район, селище міського типу Леніне, вулиця Фрунзе, будинок 5 на 12633, Житомирська обл., Брусилівський район, село Соловіївка, вулиця Центральна, будинок 16, корпус Б, а также изменено название на Приватне Акціонерне Товариство "Ремонтно-Механічний Завод "Металіст". В ЕГРЮЛ данные отсутствуют.

3. ООО «Муссон-Энерго» зарегистрировано на Украине, в Российском правовом поле не перерегистрировалось, деятельность не ведется. В ЕГРЮЛ данные отсутствуют.

4. ПАО Укрсоцбанк – 2.12.2020 деятельность предприятия была прекращена путем реорганизации.

Таким образом, указанные активы в ближайшем будущем экономических выгод не принесут. В связи с этим принято решение о начислении резерва на указанные вложения в размере их первоначальной стоимости – 340382,31 рублей. И согласно Устава внесено предложение Наблюдательному Совету АО «Муссон» о рассмотрении вопроса о списании вышеуказанных активов с баланса.

Изменения в сумме резерва под обесценение финансовых вложений приведены ниже:

	Обесцененные финансовые вложения, тыс. руб.
Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2021 года	340,4
Восстановление суммы начисленного резерва в связи с погашением задолженности в 2021 году	-

9. Уставный капитал. Резервный капитал. Добавочный капитал

На 31 декабря 2021 года общее количество утвержденных к выпуску, выпущенных и находящихся в обращении обыкновенных именных акций Общества составляло 21 823 000 шт. Все выпущенные обыкновенные именные акции полностью оплачены. № по порядку

	Участник общества	Количество акций	Сумма по данным бухгалтерского учета
1	2	3	4
1	Уставный капитал		
1.1	Акционеры физические лица	15 689 174	12 122 867,86
1.2	Акционеры Юридические лица	6 104 397	4 716 806,52
1.3	Акционеры со счетами совместной собственности	29 429	22 739,49
	Итого уставный капитал	21 823 000	16 862 413,87
	Резервный и добавочный капитал		

2	Резервный капитал в соответствии с законодательными актами и Уставом общества	x	2 529 363,63
3	Добавочный капитал, образованный в соответствии с законодательными актами и Уставом общества	x	94 364 750,85
	ИТОГО	15 689 174	109 016 982,34

Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли Общества и создается для покрытия убытков Общества.

10. Оценочные обязательства

Сумма средств на оплату неиспользованных на 31 декабря 2021 г. работниками ежегодных и дополнительных отпусков по данным бухгалтерского учета на 31 декабря 2021 года составляет 5 904,3 тыс. руб.

Ожидается, что остаток резерва на 31.12.2021 г. будет использован в 2022 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. Сумма оценочных обязательств в финансовой отчетности рассчитана как произведение количества заработанных сотрудниками дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средневзвешенную зарплату одного работника по организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование и составляет 6 383,0 тыс.руб.. Отклонение фактического остатка средств по бухгалтерскому учету над остатком средств составляет – 478,7 тыс. рублей. На эту сумму был увеличен резерв до достижения его расчетной величины.

11. Налог на прибыль

Налог на прибыль по результатам деятельности за отчетный квартал начислен в сумме 44948 тыс. рублей.

В том числе

- по деятельности в рамках работы в свободной экономической зоне по ставке 6% в бюджет субъекта – 23 306 тыс. рублей;

- в условиях работы на общей системе налогообложения в федеральный бюджет по ставке 3% - 3 246 тыс. рублей; по ставке 17% в бюджет субъекта – 18 395 тыс. рублей .

12. Прибыль на акцию.

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путем деления суммы чистой прибыли, приходящейся на держателей обыкновенных именных акций Общества на средневзвешенное количество обыкновенных именных акций в обращении в течение года.

Ниже приводится информация о суммах прибыли и количестве акций, которые использованы при расчете базовой и разводненной прибыли на акцию:

	2021 год	2020 год
Чистая прибыль на одну обыкновенную акцию, руб.	19,6	16,3

13. Раскрытие информации о связанных сторонах

Договора со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

АО «Муссон» считает достаточным раскрытие информации о связанных сторонах в финансовой отчетности согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах».

13.1. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	Плотка Владимир Григорьевич	г. Севастополь	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Член Наблюдательного совета акционерного общества Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества
2	Общество с ограниченной ответственностью Производственно-коммерческая фирма "Орвис"	299029, Российская Федерация, г. Севастополь, ул. Хрусталева, дом 6	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества
3	Кожеватов Игорь Олегович	Севастополь	Член Наблюдательного совета акционерного общества
4	Лапочкин Андрей Альбертович	Севастополь	Член Наблюдательного совета акционерного общества
5	Лазоренко Светлана Сергеевна	Севастополь	Член Наблюдательного совета акционерного общества
6	Цымбал Сергей Владимирович	Севастополь	Член Наблюдательного совета акционерного общества
7	Плотка Мария Владимировна	Севастополь	Член Наблюдательного совета акционерного общества
8	Бурцева Татьяна Владимировна	Севастополь	Член Наблюдательного совета акционерного общества

13.2. Перечень операций со связанными лицами

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными лицами	Сумма сделки за аудитуемый период, руб.
1	Общество с ограниченной ответственностью Производственно-коммерческая фирма "Орвис"	Аренда корпуса №59 №01/07/17 от 01.07.17	240000,00
		Поставка товаров Товарные накладные №№ 3006 от 06.10.2021, 136 от 18.01.2021, 3749 от 15.12.2020, 328 от 03.02.2021, 12 от 24.02.2021, 870 от 24.03.2021, 1197 от 22.04.2021, 1226 от 26.04.2021, 1571 от 26.05.2021, 1961 от 29.06.2021, 2992 от 09.07.2021, 2101 от 13.07.2021, 2122 от 14.07.2021, 2201 от 21.07.2021, 2317 от 03.08.2021, 3P3393 от 06.08.2021, 2520 от 20.08.2021, 2521 от 20.08.2021, 2551 от 25.08.2021, 2615 от 30.06.2021, 2616 от 01.09.2021, 2645 от 03.09.2021, 2646 от 03.09.2021, 2917 от 29.09.2021, 2949 от 01.10.2021, НФ2472 от 05.10.2021, 3011 от 07.10.2021, 3029 от 08.10.2021, 3037 от 08.10.2021, 3087 от 14.10.2021, 3138 от 19.10.2021, 3208 от 25.10.2021, 3224 от 26.10.2021, 4696 от 28.10.2021, 4742 от 01.11.2021, 102 от 19.11.2021, 3438	8 494497,07

		от 19.11.2021, 3469 от 22.11.2021, НФ2970 от 02.12.2021, 3737 от 13.11.2021, 3793 от 15.12.2021, НФ2970 от 22.12.2021, 3903 от 24.12.2021, 3954 от 28.12.2021, 2 от 21.12.2021	
		Договор аренды №1562-20/2А	130 000,00
		Договор аренды №1766-21/2А	130 680,32
		Проценты по Договор процентного займа №440 от 10.09.2018	465 000,00
2	Плотка Владимир Григорьевич	Договор займа № 422 от 08,06,2018	199 647,95
		Договор займа № 476 от 22,07,2019	199 647,95
		Договор займа № 534 от 20.01.2021	1 000 000,00
		договор займа №421 от 13.12.2017г	82626,01
		Проценты по Дог целев. займа №357 от 26.09.16	1 446 506,84
3	ООО «ВСБО «Яхт-клуб «Юг»)	Договор займа (заемщик ВСБО ООО Яхт клуб Юг112/2-3 от 01.12.2020 с № 112/2-3 от 15.04.2021	2 000 000,00
		№ 201/1-3 от 20.01.2017	14 000 000,00
		№273/1-3 от 27.03.2017	7 500 000,00
		№ 37/1-3 от 03.07.2017	9 500 000,00
		Проценты по Дог займа № 101/1-3 от 16,01,2020	12 000 000,00
		Проценты по Дог займа № 109/1-3 от 10,09,2018	1 049 999,99
		Проценты по догу займа № 112/2-3 от 01,12,2020	1 249 999,99
		Проценты по Дог займа № 153/1-3 от 30,03,2018	100 054,78
		Проценты по дог займа № 3013/2-3 от 31.03.2017	590 000,00
		Проценты по Дог займа №112/3-3 от 15.04.2021г	386 136,96
		Договор аренды (арендодатель – АО «Муссон» . № 295-18/А от 01.04.2018	190 602,74
		№516-21/А от 01.01.2021	1 997 898,00
		№ 601-22/А от 01.12.2021	3 467 616,00
		Договор поставки (продавец АО Муссон) б/н	100 000,00
		Договор на возмещение по коммунальным платежам № 11/5-К от 01.01.2018	1874 207,05
		Договор поставки (продавец - ООО «ВСБО «Яхт-клуб «Юг») коттедж №9	61 685,62
			5 567 713,00
4.	Плотка Мария Владимировна	Договор №1605-20/2А	4 256 000,00
		Договор №1606-20/2А	52 500,00
		Договор №1607-20/2А	126 000,00
		Договор №1638-21/2А	4 047 483,04
		Договор №1818-21/2А	2 351 075,27
		Договор №1865-22/2А	869 950,68
		Договор №463-20/А от 21.05.2020г.	101 285,00
		Договор №542-21/А от 01.05.2021г.	237 360,00
		Договор аренды №1100-21/9А	1 047 112,10
		Договор аренды №999-20/9А	429 721,69
		Договор о предоставлении услуг №1608-20/2А	1 765 000,00
5.	Плотка Юлия Владимировна	Договор купли-продажи ТС (автомобиль LEXUS RX 350)	1 900 000,00

АО «Муссон» считает достаточным раскрытие информации о связанных сторонах в финансовой отчетности согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах».

АО «Муссон» принимает все необходимые меры по выявлению связанных сторон и контролирует все операции со связанными сторонами. Информация о связанных сторонах в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыта достоверно.

Условия сделок со связанными сторонами.

Сделки со связанными сторонами осуществляются на обычных условиях, присущих сделкам с независимыми партнерами, расчеты по сделкам со связанными сторонами предусмотрены в денежной форме.

13.3. Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом

Наименование связанной стороны: ООО «ВСБО «Яхт-клуб «Юг»

Виды операций:

АО «Муссон» контролирует все операции со связанными сторонами. Информация о связанных сторонах в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыта полностью и достоверно.

14. События после отчетной даты

К существенным событиям после отчетной даты относятся:

1. Повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках, которая наблюдается с конца 2021 года. Как долго сохранится такая волатильность, определить невозможно, как и её влияние на экономические показатели деятельности АО «Муссон». А потому, показатели бухгалтерской отчетности за 2021 г. сформированы без учета влияния этих событий.

2. Обострение внешнеполитической ситуации в связи с объявлением Президентом России о проведении с 24.02.2022 г. специальной военной операции на Донбассе.

Данное событие повлекло введение рядом стран экономических санкций, которые могут оказать негативное влияние как на экономику страны в целом так и, соответственно, повлиять на деятельность хозяйствующих субъектов Российской Федерации.

Руководство АО «Муссон» не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность организации, однако надеется на продолжение осуществления своей деятельности в обозримом будущем.

15. Операционная среда и операционные риски

Рынок Российской Федерации подвержен экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам. Предполагаемые или фактические финансовые трудности, увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате страны. Будущее направление развития Российской Федерации во многом зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем в стране, а также от изменений мировой макроэкономической ситуации.

В 2014-2021 годах США, страны ЕС и некоторые другие страны ввели ряд санкций против Российской Федерации, некоторые из которых предусматривают введение ряда общих ограничений хозяйственной деятельности в определенных отраслях экономики Российской Федерации. Это неблагоприятным образом сказывается на доступности и стоимости капитала для Общества, ограничивает доступ Общества к сотрудничеству с иностранными заказчиками, а также негативно влияет на бизнес Общества в целом, результаты его деятельности, финансовое положение и перспективы его дальнейшего развития.

Операционные риски

Налоговое законодательство.

Налоговое законодательство в Российской Федерации может толковаться по-разному и часто изменяется. Соответствующие государственные органы могут оспаривать толкование этого законодательства руководством Общества и его применение в ходе деятельности Общества, и существует возможность того, что операции и деятельность, которые в прошлом не оспарива-

лись, будут оспорены. В результате налоговые органы могут начислить существенные дополнительные суммы налогов, штрафов и пени. Налоговые органы имеют право начислить штрафные санкции в течение трех лет после окончания соответствующего налогового периода.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года нормы налогового законодательства Российской Федерации были применены им корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства остается стабильным.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Подверженность Общества риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, его операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в валюте).

Кредитный риск.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по финансовому инструменту. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего в отношении дебиторской задолженности его заказчиков) и финансовой деятельностью, включая займы и депозиты в банках, валютные операции. Менеджмент Общества регулярно анализирует сроки возникновения дебиторской задолженности по основной деятельности и контролирует просроченные суммы.

16. Исправления ошибок прошлого периода

В 2021 году выявлена ошибка делящаяся с 2019 года. Так по одной из розничных касс допущена ошибка в указании номенклатурной группы. Вместо номенклатурной группы учета «Спорт Прочая деятельность в области спорта 92.62» в учете была отражена «Спорт Прочая деятельность в области спорта 92.62 СЭЗ». Данной нарушение привело к искажению доходов и расходов при исчислении налогооблагаемой прибыли за 3 и 4 кварталы 2019 года, за весь 2020 год. Так за 2019 год был завышен доход по деятельности, облагаемой по ставке налога для резидента свободной экономической зоны и соответственно занижен налогооблагаемый доход деятельности на общей системе налогообложения на сумму - 5080258,34 рублей (без НДС 20%), 2020 году сумма расхода составила – 12844358,34 рублей. В марте 2022 года были поданы в ИФНС корректировочные декларации, доначислен и оплачен налог на прибыль в сумме 3 742 644 рублей. В бухгалтерском учете исправления внесены в декабре 2021 года.

В связи с этим изменено входящее сальдо прошлых периодов (2019 и 2020 год) по строкам «Нераспределенная прибыль», «Дебиторская задолженность», «Кредиторская задолженность» в Балансе и в Отчете о финансовых результатах по прибыли, «налогу на прибыль».

17. Управление капиталом

В области управления капиталом руководство Общества ставит своей целью гарантировать возможность ведения непрерывной деятельности для обеспечения доходов акционерам и выгод другим заинтересованным сторонам, а также поддержания оптимальной структуры капитала с целью снижения затрат на его привлечение.

Общество управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий.

18. Информация о существенных фактах.

Существенным фактом можно признать то, что в 2021 году обществом было осуществлено инвестиционных расходов на сумму 214 338 тыс. рублей.

Также существенным фактом является продолжение работы предприятия в соответствии договором № 129 от 22 марта 2016 года об условиях деятельности в свободной экономической зоне по восьми видам деятельности, осуществляемым предприятием. Цель подписания договора – выполнение инвестиционного проекта: Реконструкция торгово-развлекательного и гостиничного центра «Муссон».

В 2020 году, а именно 30 января на заседании комитета по чрезвычайным ситуациям ВОЗ вспышка новой коронавирусной инфекции COVID-19 была признана чрезвычайной ситуацией в области общественного здравоохранения, имеющей международное значение.

Ограничения на оказание услуг, перемещение товаров в России повлияло на оказываемые АО «Муссон» услуги, в частности прокат кинофильмов и услуги общественного питания. Несмотря на это по данным видам деятельности в 2021 году наблюдался рост оказанных услуг.

Тем не менее, считаем, что данные события оказали отрицательное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

19. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 29.06.2016) "Об акционерных обществах" крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

20. Применимость допущения непрерывности деятельности

Акционерное общество «Муссон» намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения ли потребности в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

21. Условные активы и условные обязательства.

У Общества отсутствуют на отчетную дату условные активы и условные обязательства, требующие раскрытия информации в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Другие финансовые показатели прилагаются в таблицах, состоящих из семи разделов.

Генеральный директор

__ марта 2022 года



Гелотка В.Г.

ПРОШНУРОВАНО, ПРОНУМЕРОВАНО
И СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ 58
пятидесять восемь ЛИСТА(ОВ)

Руководитель предприятия *[Signature]*
ПОДПИСЬ

