

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам АО «ЖСВ»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Жатайская судовой верфь» (далее – АО «ЖСВ») (ОГРН 1181447007180), 677902, Республика Саха (Якутия), п. Жатай, ул. Северная, д.41), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего 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.

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период.

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

## **Ответственность руководства и членов Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление

информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- 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 Организации;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

- 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 Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

М.В. Игнащенко

Генеральный директор ООО «АП «НИКА»

руководитель аудита, по результатам которого

составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006083543)



**Наименование аудитора:** Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское Партнерство «НИКА» (сокращенно - ООО «АП «НИКА»)

**Адрес аудитора:** Российская Федерация, 111024, г. Москва, шоссе Энтузиастов, д. 17, офис 525.

**Государственная регистрация:** ОГРН 1097746834393.

**Членство в саморегулируемой организации аудиторов:** член СРО ААС

**Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ):** 12006041005

«31» марта 2022 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		31	12	2021
Организация <u>Акционерное общество "Жатайская судостроительная верфь"</u>	Форма по ОКУД	28661157		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1435332934		
Вид экономической деятельности <u>Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций</u>	по ОКПО	30.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКВЭД 2	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	384		
Местонахождение (адрес) <u>677902, Саха /Якутия/ респ, Жатай п, Северная ул, д. № 41</u>	по ОКЕИ			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО АП "НИКА"</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708710956		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1097746834393		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	25	28	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 779 722	690 243	375 044
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	17 219	8 063	4 610
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	15 000	542
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 796 966</b>	<b>713 333</b>	<b>380 196</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	107	356	17
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	132 508	19 901	13 837
	Дебиторская задолженность	1230	79 467	29 467	38 210
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	138 306	356 993
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 934 411	2 950 631	643 355
	Прочие оборотные активы	1260	1 129	701	331
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>3 147 621</b>	<b>3 139 361</b>	<b>1 052 743</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>4 944 587</b>	<b>3 852 694</b>	<b>1 432 939</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 995 790	3 869 265	1 419 265
	в том числе:				
	Уставный капитал		4 995 790	3 869 265	132 234
	Увеличение уставного капитала до регистрации изменений		-	-	1 287 031
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(62 923)	(26 032)	5 087
	Итого по разделу III	1300	4 932 867	3 843 233	1 424 352
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	449	523	332
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	449	523	332
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	4 777	4 486	6 077
	Доходы будущих периодов	1530	346	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6 148	4 452	2 178
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 271	8 939	8 255
	<b>БАЛАНС</b>	1700	4 944 587	3 852 694	1 432 939

Руководитель

(подпись)

Накул Петр Дмитриевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	<u>Акционерное общество "Жатайская судверфь"</u>		28661157		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1435332934		
Вид экономической деятельности	<u>Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций</u>	по ОКВЭД 2	30.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	-	42
	Себестоимость продаж	2120	-	(15)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	27
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(59 272)	(45 959)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(59 272)	(45 932)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 693	34 581
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	9 632	124
	Прочие расходы	2350	(5 113)	(23 153)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(46 060)	(34 380)
	Налог на прибыль	2410	9 230	4 017
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	9 230	4 017
	Прочее	2460	(61)	(756)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(36 891)	(31 119)

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	(36 891)	(31 119)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Накул Петр Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

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

Организация Акционерное общество "Жатайская судверфь"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2021
28661157		
1435332934		
30.11		
12267	16	
384		

**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	1 419 265	-	-	-	5 087	1 424 352
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	2 450 000	-	-	-	-	2 450 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	2 450 000	-	-	X	X	2 450 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(31 119)	(31 119)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(31 119)	(31 119)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	3 869 265	-	-	-	(26 032)	3 843 233
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	1 126 526	-	-	-	-	1 126 526
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	1 126 526	-	-	X	X	1 126 526
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(36 891)	(36 891)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(36 891)	(36 891)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	4 995 790	-	-	-	(62 923)	4 932 867

## 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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	4 933 213	3 843 233	1 424 352

Руководитель

(подпись)

**Накул Петр Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



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

Организация <b>Акционерное общество "Жатайская судостроительная компания"</b>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			<b>0710005</b>		
Вид экономической деятельности <b>Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций</b>			<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>			<b>28661157</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей			<b>1435332934</b>		
			<b>30.11</b>		
			<b>12267</b>	<b>16</b>	
			<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	4 358	4 303
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	42	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4 316	4 303
Платежи - всего	4120	(220 434)	(68 566)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 480)	(8 959)
в связи с оплатой труда работников	4122	(43 507)	(31 148)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(162 447)	(28 459)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(216 076)	(64 263)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	145 039	248 495
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	138 306	218 687
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 733	-
прочие поступления	4219	-	29 808
Платежи - всего	4220	(1 051 383)	(326 956)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 038 390)	(326 678)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(12 993)	(278)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(906 344)	(78 461)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 106 200	2 450 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1 106 200	2 450 000
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	1 106 200	2 450 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(16 220)	2 307 276
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 950 631	643 355
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 934 411	2 950 631
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Накул Петр Дмитриевич

(расшифровка подписи)

30 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	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	30	(2)	-	-	-	(3)	-	-	-	30	(5)
	5110	за 2020г.	-	-	30	-	-	(2)	-	-	-	30	(2)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	30	(2)	-	-	-	(3)	-	-	-	30	(5)
	5111	за 2020г.	-	-	30	-	-	(2)	-	-	-	30	(2)

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

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



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	30	-	(30)	-
в том числе:							
Товарный знак	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	30	-	(30)	-



Руководитель  
(подпись)

Накул Петр Дмитриевич  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	604 727	1 113 546	(3 024)	(11 216)	1 704 033
	5250	за 2020г.	261 151	350 412	(5 084)	(1 751)	604 727
в том числе:							
Жатайская судостроительная верфь. Бюджетные инвестиции.	5241	за 2021г.	118 337	918 497	-	-	1 036 834
	5251	за 2020г.	-	118 337	-	-	118 337
Распределительная двухтрансформаторная подстанция 6/0,4 кВ (РТП5)	5242	за 2021г.	12 844	-	-	-	12 844
	5252	за 2020г.	12 844	-	-	-	12 844
Общежитие на 200 мест для работников АО "ЖСВ"	5243	за 2021г.	-	13	-	-	13
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Распределительная двухтрансформаторная подстанция 6/0,4 кВ (РТП6)	5244	за 2021г.	14 257	-	-	-	14 257
	5254	за 2020г.	14 257	-	-	-	14 257
Распределительная трансформаторная подстанция 6/0,4 кВ (РТП7)	5245	за 2021г.	10 289	-	-	-	10 289
	5255	за 2020г.	10 289	-	-	-	10 289
Автоматическая компенсаторная установка компенсации реактивной мощности регулируемая, 3-50 Гц, 380В	5246	за 2021г.	45	-	-	-	45
	5256	за 2020г.	45	-	-	-	45
Жатайская судостроительная верфь	5247	за 2021г.	436 372	183 811	3 015	-	617 168
	5257	за 2020г.	210 203	231 250	5 081	-	436 372
Распределительное устройство РУ-6 кВ из 11 панелей (РУ-6кВ)	5248	за 2021г.	10 049	-	-	-	10 049
	5258	за 2020г.	10 049	-	-	-	10 049
Трансформатор масляный 6/0,4 кВ, мощностью 630 кВА	5249	за 2021г.	925	-	-	-	925
	5259	за 2020г.	925	-	-	-	925
Трансформаторная подстанция 6/0,4 кВ (ТП8)		за 2021г.	1 610	-	-	-	1 610
		за 2020г.	1 610	-	-	-	1 610
Жесткий диск (3.5"/SATA3) 1 Tb Toshiba		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Клавиатура проводная DEXP K-901BU		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Монитор 23.8" IPS 24G2U5		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Коврик для мыши		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Мышь проводная Logitech B100 Optical Mouse		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Аккумуляторная батарея		за 2021г.	-	8	8	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Клавиатура + мышь проводная Defender C-915		за 2021г.	-	1	1	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
ПК DEXP Atlas H299 Core i5-100400/16GB/SSD 240GB/Без ПО		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

Земельный участок 14:35:107001:8283	за 2021г.	-	415	-	(415)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 14:35:107001:13178	за 2021г.	-	1 289	-	(1 289)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 14:35:107001:12757	за 2021г.	-	732	-	(732)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 14:35:107001:12801	за 2021г.	-	311	-	(311)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 14:35:107001:8286	за 2021г.	-	752	-	(752)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 14:35:107001:12800	за 2021г.	-	181	-	(181)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 14:35:107001:12799	за 2021г.	-	220	-	(220)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 14:35:107001:12798	за 2021г.	-	146	-	(146)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 14:35:107001:13175	за 2021г.	-	255	-	(255)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 14:35:107001:13052	за 2021г.	-	4 058	-	(4 058)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 14:35:107001:13154	за 2021г.	-	30	-	(30)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 14:35:107001:13177	за 2021г.	-	26	-	(26)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 14:35:107001:13176	за 2021г.	-	26	-	(26)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 14:35:107001:13161	за 2021г.	-	21	-	(21)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 14:35:107001:13162	за 2021г.	-	19	-	(19)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 14:35:107001:13272	за 2021г.	-	2 057	-	(2 057)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер инв. №70	за 2021г.	-	42	-	(42)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Honor MagicBook Pro (HLY-W19R)(FHD/IPS) AMD Ryzen 5 16.1"	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук NB Huawei BoD WFH9 16+519GB Sp/Gr	за 2021г.	-	68	-	(68)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Моноблок ASUS V222FAK-BA142T 21.5" №46	за 2021г.	-	52	-	(52)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Приемник PrinCe I90 IMU UHF 3361403	за 2021г.	-	189	-	(189)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Приемник PrinCe I90 IMU UHF 3347534	за 2021г.	-	189	-	(189)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Копир-принтер-сканер Kyocera ECOSYS M2040dn	за 2021г.	-	49	-	(49)	-
	за 2020г.	49	56	-	(106)	-
Моноблок Lenovo IdeaCentre AIO 3 24IIL5 23.8"	за 2021г.	-	39	-	(39)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-

Клавиатура Oklick 110M черный USB	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кабель UTP (305м)	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	3	(3)	-	-	-
Patchkord литой 5E Aopen 1.5 м серый	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	1	(1)	-	-	-
Рельсы монтажные Ippon Innova RT 1-3K/Smart Winner New	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	3	(3)	-	-	-
Сервер HP DL380 Gen10/ 2x Intel Xeon Silver 4114	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	640	(640)	-	-	-
Блок розеток Krauler	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	5	(5)	-	-	-
Стабилизатор напряжения Ippon AVR-3000	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	6	(6)	-	-	-
Клавиатура Logitech Wireless Keyboard K270	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	2	-	2	-	-
Кабель канал 40*16	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Розетка Гермес PLUS двойная наружная с заземлением с крышкой	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	1	(1)	-	-	-
Маршрутизатор 10/100/1000M 5PORT HEX POE	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	6	(6)	-	-	-
Коммутатор HPE OfficeConnect 1420	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	20	(20)	-	-	-
Маршрутизатор (802.11n/300Mбс)	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	9	(9)	-	-	-
Мышь (USB/оптика)	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Источник бесперебойного питания Ippon Smart Winner	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	45	(45)	-	-	-
Шкаф напольный Krauler KRC6818	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	30	(30)	-	-	-
Коммутационная панель KRAULER 19" кат. 5е	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	5	(5)	-	-	-
Вентиляторный модуль Krauler	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	5	(5)	-	-	-
Кабель канал 80*60	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	1	(1)	-	-	-
Система видеонаблюдения инв. №31	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	99	7	-	(106)	-
Компьютер инв. №26	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	2	-	2	-	-
Монитор 23.6" PLS (LED) Samsung S24E390HL	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сплит система настенного типа Kentatsu	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Коробка монтажная	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-

Материнская плата AM4 (mATX) AsRock B450M PRO4	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Жесткий диск (3.5"/SATA3) 500 Гб Seagate Barracuda	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Модуль памяти DDR4 8 GB	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Корпус (mATX) HIPER Office T01	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Маршрутизатор Keenetic Air (KN-1610)	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Системный блок	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Монитор LG 23.8	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Накопитель SSD (2,5"/SATA3) 120 Gb	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Комплект клавиатура+мышь Smartbuy SBC-227367	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
МФУ лазерное ч/б Kyocera TaskAlfa 3212i	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Разъем для кабеля	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Реверсивный автоподатчик для Kyocera TaskAlfa 3212i	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Зимний комплект	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Монитор 23.8" IPS BenQ GW2475H	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Кабель ККСВ-П+2x0,5мм	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Кулер (ALL+AM4) Deepcool GAMMA ARCHER	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Разъем питания для видеокамер	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Блок питания 500Вт FSP 80 plus Standart	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Видеокамера 4Мп уличная цилиндрическая	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Процессор (AM4/Ryzen) AMD 5 3400G	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Корпус (ATX) Aerocool Shard	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Материнская плата AM4 (mATX) AsRock A320M-DVS R4.0	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Стол для заседания	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	53	-	(53)
Компьютер офисный	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	79	-	(79)

Сервер №30	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	828	-	(828)
Компьютер №43	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	49	-	(49)
Сплит система настенного типа	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	59	-	(59)
Компьютер №42	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	42	-	(42)
Копир-принтер-сканер Kyocera ECOSYS M2040dn №29	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	49	-	(49)
МФУ лазерное ч/б Kyocera TaskAlfa 3212i с автоподатчиком №45	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	129	-	(129)
Ноутбук Acer Aspire 3 (A315-42G-R7RU) 15.6"	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	112	-	(112)
Ноутбук Acer Aspire 3 (A317-52-35E1) 17.3" №44	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	37	-	(37)
Моноблок Lenovo IdeaCentre A340-24IWL 23.8"	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	100	-	(100)

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	-	50	297
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	115	195	146
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Накул Петр Дмитриевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	138 306	-	-	(138 306)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	356 993	-	-	(218 687)	-	-	-	138 306	-	-
в том числе: Займы	5306	за 2021г.	138 306	-	-	(138 306)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	356 993	-	-	(218 687)	-	-	-	138 306	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2021г.	138 306	-	-	(138 306)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	356 993	-	-	(218 687)	-	-	-	138 306	-	-

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


  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Накул Петр Дмитриевич  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



## 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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-


  
 Руководитель (подпись)

Накул Петр Дмитриевич  
 (расшифровка подписи)

30 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	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	29 467	-	48 174	-	(738)	-	-	-	-	-	2 564	79 467
	5530	за 2020г.	38 211	-	829	-	(9 573)	-	-	-	-	-	-	29 467
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	302	-	267	-	(196)	-	-	-	-	-	-	50
	5532	за 2020г.	1 641	-	267	-	(1 625)	-	-	-	-	-	-	373
Прочая	5513	за 2021г.	29 114	-	47 907	-	(492)	-	-	-	-	-	2 564	79 094
	5533	за 2020г.	36 571	-	492	-	(7 948)	-	-	-	-	-	-	29 114
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	29 467	-	48 174	-	(738)	-	-	-	X	-	2 564	79 467
	5520	за 2020г.	38 211	-	829	-	(9 573)	-	-	-	X	-	-	29 467

## 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						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	4 486	2 627	61	(4 961)	-	-	-	2 564	4 777
	5580	за 2020г.	6 077	1 693	12	(3 295)	-	-	-	-	4 486
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 078	1 632	-	(1 048)	-	-	-	-	1 662
	5581	за 2020г.	3 961	161	-	(3 045)	-	-	-	-	1 078
авансы полученные	5562	за 2021г.	(57)	-	-	61	-	-	-	-	4
	5582	за 2020г.	(57)	-	-	-	-	-	-	-	(57)
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 267	264	61	(3 580)	-	-	-	2 564	1 576
	5583	за 2020г.	1 862	567	12	(174)	-	-	-	-	2 267
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1 199	731	-	(395)	-	-	-	-	1 535
	5586	за 2020г.	311	964	-	(77)	-	-	-	-	1 199
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	4 486	2 627	61	(4 961)	-	X	-	2 564	4 777
	5570	за 2020г.	6 077	1 693	12	(3 295)	-	X	-	-	4 486

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель  
(подпись)

30 марта 2022 г.

Накул Петр Дмитриевич  
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	(59 272)	(45 974)
Итого по элементам	5660	(59 272)	(45 974)
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(59 272)	(45 974)

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



Руководитель

(подпись)

Накул Петр Дмитриевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 452	5 659	(3 783)	(180)	6 148
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-


  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Накул Петр Дмитриевич  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Накул Петр Дмитриевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	1 000		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	1 000		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Накул Петр Дмитриевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
за 2021 г**

			Коды		
	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	0710005		
			31	12	2021
Организация <u>Акционерное общество «Жатайская судоверфь»</u>		по ОКПО	28661157		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1435332934		
Вид экономической деятельности <u>Строительство и ремонт судов</u>		по ОКВЭД	30.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Акционерное общество</u>		по ОКОПФ/ОКФС	12267 16		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		

## Оглавление

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....	4
1. Информация об Обществе .....	4
2. Сведения о реестродержателе (Регистратор).....	5
3. Сведения об аудиторе .....	5
II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	6
1. Общие положения .....	6
2. Правила документооборота, технология обработки учетной информации и составления отчетности .....	6
3. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств .....	7
4. Порядок учета основных средств .....	7
5. Порядок учета долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства, реконструкции, достройки, технического первооружения, модернизации .....	7
6. Порядок учета финансовых вложений .....	8
7. Порядок учета материально-производственных запасов .....	8
8. Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов .....	9
9. Порядок учета доходов .....	9
10. Порядок учета расходов.....	10
11. Порядок учета расходов будущих периодов .....	10
12. Учет денежных средств .....	11
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	11
1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса).....	11
2. Незавершенное строительство (стр.1150 Бухгалтерского баланса).....	13
3. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Бухгалтерского баланса).....	13
4. Долгосрочные финансовые вложения.....	13
5. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса).....	13
6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 баланса).....	13
7. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса).....	14
8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	14
9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса).15	
10. Долгосрочные обязательства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса).....	15
11. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса).....	15
12. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса).....	16
13. Доходы и расходы .....	16
14. Налог на прибыль организации.....	17
15. Налог на добавленную стоимость.....	17

17. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса).....	18
18. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса).....	18
19. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса) .....	19
20. Резервный капитал и нераспределенная прибыль.....	19
21. Связанные стороны .....	19
22. Прибыль на акцию.....	20
23. Чистые активы Общества .....	20
24. Условные активы и обязательства, события после отчетной даты .....	21
25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	22

# ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

## 1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Жатайская судовой верфь» создано в соответствии с решением, принятым на Внеочередном общем собрании участников Общества с ограниченной ответственностью «Жатайская судовой верфь» от 22.01.2018 года, путем преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Жатайская судовой верфь» в акционерное общество.

Акционеры:

а) Полное фирменное наименование: Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом ОГРН 1087746829994 (82%)

б) Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)» ОГРН 1141447024938 (15%)

в) Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Ленское объединенное речное пароходство» ОГРН 1021401045258 (3%)

Полное фирменное наименование Общества – Акционерное общество «Жатайская судовой верфь», сокращенное наименование - АО «ЖСВ».

Общество зарегистрировано по адресу 677902, Республика Саха (Якутия), п. Жатай, ул. Северная, 41

Дата государственной регистрации Общества: 28.05.2018 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН), за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества: 1181447007180.

ИНН/КПП 1435332934/143501001

ОКВЭД: 30.11. Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций.

АО «ЖСВ» осуществляет свою деятельность на основании Устава. Филиалов и представительств Общество не имеет.

Основная деятельность Общества в настоящее время заключается в осуществлении функций заказчика по строительству объекта «Модернизация и развитие российских мощностей по созданию современного речного флота для внутренних водных путей» в ГО «Жатай» Республики Саха (Якутия).

Численность персонала АО «ЖСВ» по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 27 человек.

**Состав Совета директоров Общества (протокол ГОСАПр-02/21/ОСА/ЖСВ от 28.06.2021 г.):**

1. Стриженов Денис Викторович – начальник отдела корпоративного строительства и имущественных отношений Департамента судостроительной промышленности и морской техники Министерства промышленности и торговли Российской Федерации
2. Хегай Арсений Радионович – начальник отдела федеральных целевых программ Департамента судостроительной промышленности и морской техники Министерства промышленности и торговли Российской Федерации

3. Миронова Екатерина Константиновна – руководитель Территориального управления Росимущества в Республике Саха (Якутия)
4. Соломов Иван Егорович – начальник отдела учета, управления государственным имуществом и земельным фондом Территориального управления Росимущества в Республике Саха (Якутия)
5. Березкина Алла Владимировна – начальник отдела контроля, приватизации государственного имущества Территориального управления Росимущества в Республике Саха (Якутия)
6. Андреева Елена Павловна – ведущий специалист-эксперт отдела правового, кадрового, бюджетного обеспечения и реализации арестованного имущества Территориального управления в Республике Саха (Якутия)
7. Саввин Афанасий Афанасьевич – генеральный директор АО "Корпорация развития Республики Саха (Якутия)"

**Состав Ревизионной комиссии Общества (протокол ГОСА Пр-02/21/ОСА/ЖСВ от 28.06.2021 г.):**

1. Острельдин Николай Николаевич – главный специалист - эксперт отдела работы с имуществом со специальными режимами обращения, контроля и обеспечения деятельности Территориального управления Росимущества в Республике Саха (Якутия);
2. Леверьев Алексей Егорович руководитель юридической службы АО "Корпорация развития Республики Саха (Якутия)"
3. Адамова Александра Константиновна - директор департамента стратегического развития АО "Корпорация развития Республики Саха (Якутия)"

**Единоличный исполнительный орган:**

30 октября 2020 года, решением Совета директоров Акционерного общества «Жатайская судовой верфь» (протокол Пр-13/20/СД/ЖСВ) директором Акционерное общество «Жатайская судовой верфь» с 01 ноября 2020 года избран Накул Петр Дмитриевич.

**2. Сведения о реестродержателе (Регистратор)**

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Эмитента осуществляется регистратором.

Полное фирменное наименование регистратора: Акционерное общество «Республиканский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр»

Сокращенное фирменное наименование регистратора: АО «РСР «ЯФЦ»

Место нахождения регистратора: 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, д. 2 корп. 1.

ИНН: 1435001668

ОГРН: 1021401046160

Номер, дата выдачи лицензии регистратора на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг: № 098-14065-000001 от 19 марта 2004 года.

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ России*

**3. Сведения об аудитор**

Аудитором Общества в 2021 году является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское Партнерство «НИКА»

Аудитор проводит аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности акционерного общества «Жатайская судовой верфь», составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности.

<b>Наименование</b>	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское Партнерство «НИКА»
<b>ИНН / КПП</b>	7708710956 / КПП 770101001
<b>Государственная регистрация</b>	В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании ООО «АП «НИКА» за основным регистрационным номером 1097746834393
<b>Место нахождения</b>	111024, г. Москва, шоссе Энтузиастов, д. 17, офис 525
<b>Почтовый адрес</b>	111024, г. Москва, шоссе Энтузиастов, д. 17, офис 525
<b>Телефон, телефакс</b>	+7 495 509-48-18
<b>Членство в саморегулируемой организации аудиторов</b>	ООО «АП «НИКА» является членом СРО ААС
<b>Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций</b>	Основной регистрационный номер – 12006041005

## II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### 1. Общие положения

Общество организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами, а также локальными нормативными документами (актами) Общества.

В 2021 году ведение бухгалтерского учета осуществлялось главным бухгалтером как должностным лицом Общества.

### 2. Правила документооборота, технология обработки учетной информации и составления отчетности

Для ведения бухгалтерского учета используется Рабочий план счетов акционерного общества «Жатайская судовой верфь», содержащий необходимые синтетические и аналитические счета и субконто.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности Общество применяет типовые формы первичных учетных документов, установленные Росстатом, Минфином России и другими органами государственной власти. Документы, по которым не предусмотрены типовые формы, Общество разрабатывает самостоятельно либо вносит в унифицированные формы дополнительные реквизиты при недостаточности таковых. Применяемые Обществом

формы первичных учетных документов установлены Положением по применению форм первичных учетных документов бухгалтерского учета.

Право подписи первичных учетных документов имеют лица в соответствии с Уставом Общества, локальными нормативными документами (актами).

Правильность отражения хозяйственных операций в бухгалтерских регистрах обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

Для составления периодической и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности используются формы внешней и внутренней отчетности, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

### **3. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств**

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Обязательная инвентаризация имущества и обязательств Общества перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится в соответствии с Учетной политикой Общества.

### **4 Порядок учета основных средств**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (далее – ПБУ 6/01).

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относились активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитывались в составе материально-производственных запасов и списывались на расходы одновременно после ввода их в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету (в том числе по приобретенным объектам, ранее бывшим в эксплуатации, по объектам, полученным в качестве вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, по амортизируемым неотделимым улучшениям в арендованное имущество) комиссией по приему основных средств в эксплуатацию, с включением в состав комиссии работников соответствующих технических служб. Состав комиссий утверждается отдельным локальным нормативным документом (актом) Общества.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

### **5. Порядок учета долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации**

Учет долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства собственных объектов основных средств, реконструкции, достройки, технического

первооружения, модернизации осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным письмом Минфина России от 30.12.1993 № 160, в части, не противоречащей нормативным правовым актам Российской Федерации, регулирующим бухгалтерский учет.

Капитальные затраты группируются по статьям сводного сметного расчета стоимости строительства (строительные и монтажные работы, оборудование, прочие работы и затраты) на основании договоров с поставщиками и подрядчиками и первичных учетных документов. Состав капитальных затрат определяется сметной документацией в соответствии с Методикой определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации, утвержденной постановлением Госстроя России от 05.03.2004 № 15/1.

Расходы, относящиеся к нескольким объектам строительства, распределяются между объектами пропорционально их фактической стоимости на момент распределения.

По объектам, вводимым в действие согласно договору на строительство (плана строительства) по частям, в основные средства зачисляется стоимость введенной в действие части объекта, приемка которой оформлена в установленном порядке, исходя из суммы фактически произведенных застройщиком затрат по данному объекту, а также доли прочих расходов, относящиеся ко всему объекту строительства, в пропорции фактических расходов по вводимой части объекта ко всем фактическим расходам объекта.

Аналитический учет по счету 08.03 «Строительство объектов основных средств» ведется в разрезе объектов строительства. При этом объекты реконструкции, модернизации, технического перевооружения и т.п., работы по которым осуществляются в рамках утвержденной Производственной программы Общества, учитываются обособленно.

## **6. Порядок учета финансовых вложений**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от вида финансовых вложения, порядка приобретения и использования является:

- «ценная бумага» – по векселям и облигациям сроком более 3 месяцев;
- «депозит» – по депозитным счетам сроком более 3 месяцев;
- «серия или иная однородная совокупность» – по облигациям и акциям;
- «заем, выданный по отдельному договору» – по выданным займам;
- по прочим финансовым вложениям – в зависимости от характера и порядка приобретения.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является Общество, организациям заемщикам и т.п.). Учет финансовых вложений в рамках группы взаимосвязанных организаций, о деятельности которой составляется консолидированная отчетность, ведется на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно.

## **7. Порядок учета материально-производственных запасов**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по местам хранения

(нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз) включаются в состав материально-производственных запасов. Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные федеральным стандартом, применяются 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 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н, 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, применяются способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), избранные организацией до начала применения ФСБУ 5/2019.

## **8. Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов**

Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент принятия их к учету.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на краткосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора не более 365 дней с отчетной даты) и долгосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора более 365 дней с отчетной даты).

Дебиторская и кредиторская долгосрочная (в соответствии с договором) задолженность, до погашения которой на отчетную дату остается не более 365 дней, переводится в состав краткосрочной задолженности.

## **9. Порядок учета доходов.**

Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. В соответствии с указанным Положением доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее по тексту – «выручка»).

Прочими доходами, учитываемыми на счете 91 «Прочие доходы и расходы», являются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

## **10. Порядок учета расходов**

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (далее – ПБУ 10/99). В соответствии с указанным Положением расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

К общехозяйственным расходам, учитываемым на счете 26 "Общехозяйственные расходы", относятся расходы на общее обслуживание и организацию строительства и на управление Общества в целом.

Общехозяйственные расходы, обобщенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", признаются полностью в отчетном году качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Управленческие расходы»).

Учет прочих расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 на соответствующих субсчетах к счету 91 «Прочие доходы и расходы» по видам расходов.

Причитающиеся к уплате в бюджет налоговые санкции (штрафы, пени), следует учитывать на счете 99 «Прибыли и убытки», согласно п.83 Положения по ведению бухгалтерского учета.

## **11. Порядок учета расходов будущих периодов**

Расходы, которые относятся к нескольким отчетным периодам либо к более позднему отчетному периоду, относятся на 97 счет «Расходы будущих периодов», с которого в дальнейшем они равномерно списываются в течение периода, к которому они относятся.

К расходам будущего периода относятся:

- расходы на приобретение лицензий;
- обязательное и добровольное страхование имущества и работников;
- расходы, связанные с приобретением не исключительных прав на программные продукты и базы данных;
- стоимость права на заключение договора аренды;
- расходы на освоение новых производств, установок, агрегатов;
- расходы на природоохранные мероприятия;
- расходы на освоение природных ресурсов;
- расходы на приобретение прав на земельные участки;
- расходы, связанные с привлечением долгосрочных кредитов и займов;
- расходы на получение разрешений на эксплуатацию опасных производственных сооружений и т.п.;
- другие аналогичные расходы.

Расходы по подписке и услугам связи к расходам будущих периодов не относятся (оплаченные за них суммы учитываются на счете 60.02 «Расчеты по авансам выданным»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

## 12. Учет денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств используются следующие подходы:

- в составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (высоколиквидные векселя или облигации, вклады «до востребования» и краткосрочные банковские депозиты, которые открываются для управления денежными потоками организации с целью получения процентного дохода, сроком до трех месяцев (не более 91 дня).
- из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму;
- денежные потоки от операций с финансовыми инструментами срочных сделок относятся к денежным потокам от текущих операций;
- в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
  - а) суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
  - б) денежные потоки, направленные на инвестирование и полученные при погашении краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

## III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства по стр. 1150 баланса по состоянию на 31.12.2021 года составляют сумму 1 779 722 тыс. рублей. Из них:

Остаточная стоимость основных средств – 75 689 тыс. рублей;

Незавершенное строительство – 1 704 033 тыс. рублей.

Не погашается стоимость посредством начисления амортизации по земельным участкам.

**Стоимость основных средств по стр. 1150 баланса на 31.12.2021 года**

(тыс.руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация на 31.12.2021	Остаточная стоимость на 31.12.2021	Степень износа

				<b>основных средств,%</b>
1. Земельные участки	73 909	0	73 909	0 %
2. Транспортные средства	1 113	538	575	48,0 %
3. Офисное оборудование	2 478	1 790	688	72 %
4. Машины и оборудование (кроме офисного)	543	64	479	12%
5. Производственный и хозяйственный инвентарь	53	15	38	28%
<b>Итого:</b>	<b>78 096</b>	<b>2 407</b>	<b>75 689</b>	<b>3,08%</b>

Степень износа основных средств на конец года составляет 3,08 %.

Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются в соответствии с их амортизационной группой, установленной для данных объектов Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

За 2021 год поступило объектов основных средств на сумму 11 216тыс.руб. Выбытия объектов основных средств не было.

Информация по раскрытию наличия и движения основных средств, приведена в таблице 2.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **Основные средства, полученные Обществом в аренду**

Основные средства, полученные Обществом в аренду, учитываются на забалансовом счете 001 " Арендованные основные средства " в оценке, указанной в договорах аренды или по рыночной оценке, а земельные участки по кадастровой стоимости арендуемой площади.

По состоянию на 01.01.2021 в АО «ЖСВ» числились 7 арендуемых объектов:

- арендованное помещение по договору аренды №401/А/ЛОРП от 08.04.2020 по адресу: г. Якутск, ул. Дзержинского 2, каб. 105;;
- арендованное помещение по договору аренды №437/А/ЛОРП от 17.04.2020 по адресу: РС (Я), пос. Жатай, ул. Северная, д. 41 помещение по плану №24, согласно техническому паспорту;
- арендованное помещение по договору аренды №479/А/ЛОРП от 02.06.2020 по адресу: РС (Я) пос. Жатай, ул. Северная 41, помещение по плану №12, согласно техническому паспорту;
- арендованное помещение по договору аренды №480/А/ЛОРП от 15.04.2020 по адресу: РС (Я) пос. Жатай, ул. Северная 41, помещения по плану № 25 и № 26, согласно техническому паспорту;
- арендованное помещение по договору аренды №724/А/ЛОРП от 11.06.2020 по адресу: РС (Я) пос. Жатай, ул. Северная 41, помещения по плану № 23, согласно техническому паспорту;

- арендованное помещение по договору аренды №1209/А/ЛОРП от 21.09.2020 по адресу: РС (Я) пос. Жатай, ул. Северная 41, помещение по плану № 24 (2-ой этаж), согласно техническому паспорту;
- арендованное помещение по договору аренды №5/А/ЛОРП от 30.12.2020 по адресу: РС (Я) пос. Жатай, ул. Северная 41, помещения по плану № 30,31,32 (1 этаж), согласно техническому паспорту;

На 31.12.2021 года числятся 2 арендуемых объекта:

- арендованное помещение по договору аренды № 782/А/ЛОРП от 21.07.2021 по адресу: РС (Я), пос. Жатай, ул. Северная, д. 41 помещение по плану №12, согласно техническому паспорту;
- арендованное помещение по договору аренды № 1325/А/ЛОРП от 05.09.2021 по адресу: РС (Я) пос. Жатай, ул. Северная 41, помещение по плану №24, согласно техническому паспорту;

## **2. Незавершенное строительство (стр.1150 Бухгалтерского баланса)**

Общество осуществляет функции заказчика-застройщика по строительству Жатайской судостроительной верфи.

В течение 2021 года всего произведено затрат по незавершенному строительству объекта «Модернизация и развитие российских мощностей по созданию современного речного флота для внутренних водных путей» (сч.08.3) на общую сумму 1 099348 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021года остаток незавершенного строительства составляет 1 704033 тыс. рублей.

Информация по раскрытию изменений в незавершенном строительстве приведена в таблице 2.2. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **3. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Бухгалтерского баланса)**

В 2021 году доходные вложения в материальные ценности отсутствовали.

## **4. Долгосрочные финансовые вложения**

В 2021году долгосрочные финансовые вложения Обществом не производились и на 31.12.2021 года в Обществе отсутствуют.

## **5. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)**

Материально-производственные запасы в Обществе по состоянию на 31.12.2020 составляют 356 тыс. рублей.

В отчетном периоде материально-производственных запасов поступило на сумму 1 060 тыс. рублей и израсходовано 1 310 тыс. рублей и на конец отчетного периода на 31.12.2021 года остаток по строке 1210 Запасы составил сумму 107 тыс. рублей.

## **6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 баланса)**

Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса на 31.12.2020 составляет 19 901 тыс. рублей.

В отчетном периоде сумма налога, по приобретенным ценностям составила 211 173 тыс. рублей. Списано и заявлено к вычету из бюджета в отчетном периоде сумму 98 566 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2021 года сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса составила 132 508 тыс. рублей.

#### **7. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)**

На 31.12.2020 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составляла 29 467 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2021 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составила 79 467 тыс. рублей.

#### **Расшифровка дебиторской задолженности**

Наименование	(тыс. руб.) 31.12.2021
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:	79 467
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	79 467
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	373
Задолженность по налогам и сборам	77 781
Краткосрочная задолженность прочих дебиторов	1 326

Дебиторская задолженность по авансам, выданным в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС.

На 31.12.2021 года долгосрочная дебиторская задолженность – отсутствует.

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)**

12 августа 2021 года погашен заем по договору №1/З/ЖСВ от 25.04.2019 г. в сумме 138 306 тыс. руб.

Размещены денежные средства на депозитных счетах в банках сроком меньше 3 месяцев, с возможностью досрочного истребования.

#### **Расшифровка денежных эквивалентов**

Наименование организации	Валюта	Срок размещения		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ	Рубли РФ	19.11.2021	19.01.2022	23 254
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ	Рубли РФ	15.12.2021	10.01.2022	3 000
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ	Рубли РФ	15.12.2021	31.01.2022	3 000
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ	Рубли РФ	15.12.2021	15.02.2022	5 000
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ	Рубли РФ	21.12.2021	24.01.2022	20 000
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ	Рубли РФ	21.12.2021	11.01.2022	20 000
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ	Рубли РФ	21.12.2021	11.01.2022	1 011

#### 9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2020 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составлял 2 950 631 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2021 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составил 2 859 146 тыс. рублей. Остаток средств на казначейском счете составил 2 857 490 тыс. руб., остаток средств на корпоративной карте 87 тыс. рублей.

#### Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Наименование	31.12.2020	31.12.2021
Средства на расчетных счетах, казначейских счетах, корпоративных картах	2 860 469	2 859 146
Денежные эквиваленты	36 100	75 265
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>2 896 569</b>	<b>2 934 411</b>

#### 10. Долгосрочные обязательства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

#### 11. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса)

Заемные средства у Общества отсутствуют.

Информация по раскрытию наличия и движения кредитов и займов приведена в таблице 5.3 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 12. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность по авансам, полученным, в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС.

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На начало отчетного периода на 01.01.2021 года сумма кредиторской задолженности составляла 4 486 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2021 года кредиторская задолженность по строке 1520 баланса составила 4 777 тыс. рублей.

### Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2021
<b>Кредиторская задолженность, (стр. 1520)</b>	<b>4 486</b>	<b>4 777</b>
в том числе:		
Поставщикам и подрядчикам	1 078	1 662
Покупателям и заказчикам	5	5
Задолженность перед персоналом	1 123	1 411
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 037	1 203
Задолженность по налогам и сборам	1 230	372
Прочие кредиторы	13	124

Кредиторская задолженность по авансам, полученным, в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС.

В 2021 году кредиторская задолженность в целом увеличилась на 291 тыс. рублей.

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 13. Доходы и расходы

### Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В отчетном году у Общества выручка по обычным видам деятельности отсутствует.

Информация о затратах приведена в таблице 6 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2021 году составили 9 632 тыс., проценты к получению 8 693 тыс. руб., прочие расходы – 5 113 тыс. рублей.

### Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Наименование	За 2020 год
<b>Прочие доходы</b>	<b>9 632</b>
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	180
Компенсация расходов по охране объекта	986
Субсидия по региональной программе повышения мобильности трудовых ресурсов	653
Прочие внереализационные доходы	7 813
<b>Прочие расходы</b>	<b>5 113</b>
Расходы по охране объекта	549
Корректировка по переходу на ФСБУ 5/2019	22
Безвозмездная передача товаров (работ, услуг)	97
Расходы на услуги банков	78
Списание выделенного НДС на прочие расходы	12
Прочие внереализационные доходы (расходы), не принимаемые к НУ	4 355

#### 14. Налог на прибыль организации

За 2021 год получен убыток в бухгалтерском учете в размере 46 060 тыс. руб. Условный доход по налогу на прибыль составил 9 230 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы за отчетный период увеличились на 9 156 тыс. руб., в том числе: в сумме 9 132 тыс. руб. Она увеличились вследствие переноса на будущее убытка, полученного в налоговом учете, который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах, в сумме 48 тыс. руб. они увеличились на 48 тыс. руб. и уменьшились на 26 тыс. руб. вследствие разного порядка учета в бухгалтерском и налоговом учете расходов на создание резерва на отпуска; в сумме 1 тыс. руб. из-за списания суммы амортизации малоценного основного средства, переведенного на счет 10 «Запасы».

Отложенные налоговые обязательства за отчетный период изменились вследствие разного порядка учета основных средств в бухгалтерском и налоговом учете (увеличение на 37 тыс. руб.- разница при постановке на учет объектов основных средств первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб.; уменьшение на 65 тыс. руб.- погашение амортизации по малоценным объектам ОС). Изменение ОНО в сторону уменьшения на 45 тыс. руб. произошло вследствие погашения стоимости спецодежды сроком эксплуатации более 1 года в бухгалтерском учете.

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 0 тыс. руб.

#### 15. Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по приобретенным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 211 173 тыс. руб. Сумма НДС по приобретенным ценностям, предъявленная к вычету в отчетном году составила 98 566 тыс. руб. Списано на прочие расходы сумма НДС

в размере 320 тыс. руб., отказанная в вычете налоговыми органами в связи с тем, что данная операция отсутствует у контрагента.

#### **16. Доходы будущих периодов (стр.1530 Бухгалтерского баланса)**

На 31.12.2021 г. по счету 86 «Целевое финансирование» отражен остаток субсидии, поступившей по Соглашению о предоставлении из бюджета Республики Саха (Якутия) работодателю, участвующему в региональной программе повышения мобильности трудовых ресурсов №10-2021-94941 от 14.09.2021 г. в размере 346 тыс. руб.

#### **17. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)**

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2021 г. составили сумму в размере 6 148 тыс. рублей. Из них:

- резерв на оплату отпусков – 4 804 тыс. рублей;
- резерв по страховым взносам – 1 343 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 г. оценочные обязательства составляют в размере 4452 тыс. руб.

#### **18. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)**

По состоянию на 31.12.2020 года уставный капитал Общества составлял 3 869 264 тыс. руб., в том числе: в обыкновенных акциях 3 869 264 тыс. штук.

В 2021 году размер уставного капитала увеличился на 1 126 525 тыс. рублей за счет вкладов в уставный капитал:

- Минпромторг РФ на 1 106 200 тыс. рублей. Порядок оплаты – перечисление денежными средствами 1 106 200,0 млн. на казначейский счет АО «ЖСВ»;
- ПАО ЛОРП на 20 325 тыс. руб. Оплата произведена согласно договору купли-продажи акций №277/КП/ЛОРП от 31.03.2021 предоставлением имущества (земельных участков).

По состоянию на 31.12.2021 года уставный капитал по строке баланса 1310 составил 4 995 790 тыс. руб.

Наименование	31.12.2021
Общее количество размещенных акций	4 995 790 314штук
Номинальная стоимость 1 акции	1 рубль
Общая номинальная стоимость	4 995 790 314 руб.

Основные акционеры Общества по состоянию на 31.12.2021 года с указанием доли в уставном капитале:

Наименование владельца ценных бумаг	Тип акций	Количество акций штук	Доля в уставном капитале, %
Публичное акционерное общество «Ленское объединенное речное пароходство»	Обыкновенные	139 590 314	2,79

Акционерное общество «Корпорация развития Республики Саха «Якутия»	Обыкновенные	750 000 000	15,01
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	Обыкновенные	4 106 200 000	82,19
ИТОГО:		4 995 790 314	100 %

## 19. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал отсутствует. Сальдо по состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2021 года равно нулю.

## 20. Резервный капитал и нераспределенная прибыль

### Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный капитал отсутствует. Сальдо по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 года равно нулю.

### Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль – это часть чистой прибыли, которая не была распределена акционерами и осталась в распоряжении Общества.

По состоянию на 31.12.2021 нераспределенная прибыль отсутствует.

Непокрытый убыток на 31.12.2021 года составил 62 923 рублей, в том числе:

- непокрытый убыток прошлых лет – 26 032 тыс. рублей;
- непокрытый убыток отчетного года – 36 891 тыс. рублей.

## 21. Связанные стороны

Состав аффилированных лиц на 31.12.2021г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО 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	Дата наступления основания (оснований)	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	7
1	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	06.12.2021	82

	государственным имуществом				
2	Акционерное общество «Корпорация развития Республики Саха «Якутия»	г. Якутск	-	06.12.2021	15
3	Публичное акционерное общество «Ленское объединенное речное пароходство»	г. Якутск	-	06.12.2021	3

Информация об единоличном исполнительном органе и членах совета директоров представлена в первом разделе Пояснений «Информация об Обществе».

Размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу – 47 909 тыс. руб., начисленные страховые взносы и налоги – 9 931 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют. В 2021 году членам Совета директоров вознаграждение не выплачивалось. Операции со связанными сторонами отсутствуют.

## 22. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций. В результате полученного в отчетном году убытка базовый убыток на одну акцию за отчетный период составила 0,007 руб.

## 23. Чистые активы Общества

Стоимость чистых активов определена согласно приказу Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов»

### Чистые активы Общества

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2021
1. Строка 1100 «Итого по разделу I»	698 333	1 796 966
2. Строка 1200 «Итого по разделу II»	3 154 361	3 147 622
<b>3. Итого активы:</b>	<b>3 852 694</b>	<b>4 944 587</b>
4. Строка 1400 «Итого по разделу IV»	523	449
5. Строка 1500 «Итого по разделу V»	8 939	10 925
<b>6. Итого пассивы:</b>	<b>9 462</b>	<b>11 374</b>
<b>7. Стоимость чистых активов (п.3-п.6)</b>	<b>3 843 232</b>	<b>4 933 213</b>

Чистые активы Общества на 31.12.2021 года составляют 4 933 224 тыс. рублей.

В 2021 году сумма чистых активов Общества увеличилась на 1 089 991 тыс. рублей.

#### **24. Условные активы и обязательства, события после отчетной даты**

Обществу не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, и повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости. Условные активы, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

В феврале и в марте 2022 года некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении Российской Федерации и активов ряда российских банков.

Учитывая наличие в структуре финансирования проекта привлечение заемных средств, а также существенное повышение ключевой ставки ЦБ РФ, возникают риски увеличения стоимости проекта.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска. На постоянной основе проводится мониторинг возможных источников пополнения оборотных средств и формируется перечень кредитных организаций, способных предоставить оборотные средства на приемлемых для Общества условиях с целью минимизации расходов по процентным ставкам.

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

Приобретение сырья и оборудования для производства продукции преимущественно осуществляется в рублях, доля импортных закупок, номинированных в иностранной валюте отсутствует. Получение заемных средств также осуществляется в рублях.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, не оказывают значительного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием объемов операций Общества на внешнем рынке.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска.

Общество осуществляет свою производственную деятельность в России.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

## 25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном периоде исправления, отраженные на счете учета нераспределенной прибыли, отсутствуют.

Директор  
АО «ЖСВ»  
30.03.2022г.



П.Д. Накул

Проминуровано, пронумеровано  
и скреплено печатью 56 листов  
Генеральный директор  
ООО "Аудиторское Partnership "НИКА"

М. В. Изданиченко

