

Группа «РОСМОРПОРТ»
Консолидированная финансовая отчетность,
подготовленная в соответствии с
Международными стандартами
финансовой отчетности
за год, закончившийся
31 декабря 2021,
и аудиторское заключение независимого аудитора

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА

За достоверность и полноту консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудитора, содержащимся в представленном далее аудиторском заключении, сделано с целью разграничения ответственности аудитора и руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности ФГУП «Росморпорт» и его дочерних предприятий (далее – «Группа»).

Руководство Группы отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, во всех существенных аспектах достоверно отражающей финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также консолидированные результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применения принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы;
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена руководством 29 апреля 2022 года.

От имени руководства:

Генеральный директор

Главный бухгалтер


С.В. Пылин


Е.Ю. Цветкова



Исх. №1255 от 29.04.2022

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Собственнику ФГУП «Росморпорт»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Федерального государственного унитарного предприятия «Росморпорт» (ОГРН 1037702023831, 127055 город Москва, улица Суцневская, дом 19, стр. 7), и его дочерних компаний (далее по тексту - Группа), состоящей из:

- консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- консолидированного отчета о прибылях, убытках и прочем совокупном доходе за 2021 год;
- консолидированного отчета об изменениях в капитале за 2021 год;
- консолидированного отчета о движении денежных средств за 2021 год;
- примечаний к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2021 года, консолидированные финансовые результаты ее деятельности и консолидированное движение денежных средств за 2021 год в соответствии с Международными стандартами консолидированной финансовой отчетности (МСФО).

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 консолидированной финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Группе 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 консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Основные средства - пункт 6 примечаний к консолидированной финансовой отчетности

Рассмотрение основных средств на предмет обесценения, по нашему мнению, являлось одним из наиболее значимых вопросов для нашего аудита в связи со значительной долей основных средств в общей сумме активов Группы, а также существенностью суждений и оценок со стороны руководства.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Группа провела тест на обесценение основных средств. В консолидированной финансовой отчетности за 2021 год признан убыток от обесценения. Мы получили результаты теста на обесценение и изучили порядок тестирования на обесценение основных средств. Мы оценили предпосылки, использованные при анализе, и сравнили их с макроэкономическими показателями, прогнозами и другими производственными показателями, утвержденными руководством Группы. Мы оценили правильность ставки дисконтирования.

Инвестиционная недвижимость - пункт 10 примечаний к консолидированной финансовой отчетности

Считаем данный вопрос значимым для аудита поскольку, инвестиционная недвижимость составляет значительную долю в общей сумме активов Группы.

Мы выполнили процедуры по оценке правильности классификации и признания активов в качестве инвестиционной недвижимости. Мы убедились, что инвестиционная недвижимость используется для получения арендной платы, или в целях получения выгоды от прироста стоимости и генерирует денежные потоки в значительной степени независимо от других активов Группы. Мы получили отчет независимого оценщика и убедились, что оценка справедливой стоимости инвестиционной недвижимости определена верно.

Средства, полученные на увеличение уставного капитала - пункт 22 примечаний к консолидированной финансовой отчетности

Группа осуществляет функции по организации и обеспечению строительства объектов за счет бюджетных инвестиций.

Мы выполнили процедуры по оценке последовательности применения учетной политики в области отражения в учете и консолидированной финансовой отчетности активов, стоимость которых формируется за счет бюджетных инвестиций. Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения стоимости данных активов включали, в частности, оценку средств контроля и проведение процедур по существу в отношении операций по формированию стоимости объектов строительства за счет бюджетных инвестиций. По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства Группы в отношении формирования стоимости активов за счет бюджетных инвестиций надлежащей.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 42 «События после отчетной даты» примечаний к консолидированной финансовой отчетности, в котором, отражена информация о том, что с февраля 2022 года Европейский союз, США и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Группы в среднесрочной перспективе. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Группу на дату составления настоящей консолидированной финансовой отчетности. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением консолидированной финансовой отчетности и нашего аудиторского заключения о ней.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетности или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА КОНСОЛИДИРОВАННУЮ ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой консолидированной финансовой отчетности Группы.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 консолидированной финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной 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 основой 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 Группы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- 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 Группы 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 консолидированной 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 Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не

должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, действующее от лица аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10122/22-ФЗ-28 от 01.01.2022 сроком до 30.06.2022; руководитель аудита, по результатам которого выпущено аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006086941)



Н.Р.Тарабарина

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«23» апреля 2022 г.

Консолидированный отчет о финансовом положении

	Прим.	31.12.2021	31.12.2020 (пересчитано)	01.01.2020 (пересчитано)
Внеоборотные активы				
Основные средства	6	25 940 396	29 073 633	26 913 805
Незавершенное строительство	7	15 277 189	12 886 691	12 852 977
Инвестиционная недвижимость	10	37 603 213	33 570 980	34 147 295
Авансы, выданные по капитальным вложениям	9	22 787 953	12 226 287	10 788 877
Активы в форме права пользования	8	230 611	264 322	285 448
Гудвил	12	153 416	153 416	153 416
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	17	294 912	299 138	86 609
Нематериальные активы	13	136 596	165 926	144 238
Отложенные налоговые активы	35	18 845 179	16 605 869	15 848 428
Участие в капитале прочих компаний	15	37 500	37 500	37 500
Инвестиции в совместно контролируемые компании	14	-	-	37 000
Прочие внеоборотные активы	17	254 672	353 253	267 667
Итого внеоборотные активы		121 561 637	105 637 015	101 563 260
Оборотные активы				
Товары, сырье и материалы	16	4 226 001	3 368 026	2 889 336
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая краткосрочная дебиторская задолженность	17	4 837 499	3 453 943	2 870 420
Дебиторская задолженность по договорам подряда	18	908 781	467 003	373 607
Переплата по налогу на прибыль	19	272 433	284 312	513 926
Денежные средства и их эквиваленты	20	8 890 294	5 318 581	2 433 859
		19 135 008	12 891 865	9 081 148
Внеоборотные активы, предназначенные для выбытия	21	621	207 621	207 621
Итого оборотные активы		19 135 629	13 099 486	9 288 769
ИТОГО АКТИВЫ		140 697 266	118 736 501	110 852 029

Консолидированный отчет о финансовом положении (продолжение)

	Прим.	31.12.2021	31.12.2020 (пересчитано)	01.01.2020 (пересчитано)
Капитал				
Уставный капитал	22	111 543 308	110 342 691	107 668 628
Добавочный капитал	22	50 178 411	49 841 837	48 775 944
Средства, полученные на увеличение уставного капитала	22	60 076 953	39 628 271	38 009 117
Накопленные убытки		(108 962 451)	(104 028 668)	(98 940 465)
Капитал, относящийся к собственникам группы		112 836 221	95 784 131	95 513 224
Неконтролирующая доля	22	143 591	130 612	72 133
ИТОГО КАПИТАЛ		112 979 812	95 914 743	95 585 357
Долгосрочные обязательства				
Кредиты и займы долгосрочные	23	5 491 025	7 482 744	2 637 234
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	24	244 462	273 979	275 019
Резерв по расчетам с персоналом	25	593 362	607 273	432 950
Прочие долгосрочные обязательства	27	2 795 568	3 223 597	2 966 089
Итого долгосрочные обязательства		9 124 417	11 587 593	6 311 292
Краткосрочные обязательства				
Кредиты и займы краткосрочные	23	5 468 455	4 351 297	2 009 889
Кредиторская задолженность по текущей деятельности		2 349 193	1 197 469	970 525
Краткосрочные обязательства по оплате внеоборотных активов		155 605	274 885	1 055 817
Авансы полученные		5 732 089	2 461 820	1 615 159
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	24	22 173	20 212	32 577
Задолженность по налогам	26	903 936	851 665	633 262
Задолженность перед персоналом	28	1 706 025	1 463 639	2 001 091
Резервы по оценочным обязательствам прочие		557 071	362 558	489 423
Прочие краткосрочные обязательства		1 698 490	250 621	147 635
Итого краткосрочные обязательства		18 593 037	11 234 166	8 955 378
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		140 697 266	118 736 502	110 852 027

Утверждено и подписано «19» апреля 2022 года

Генеральный директор

Главный бухгалтер



 С.В. Пылин

 Е.Ю. Цветкова

Группа «РОСМОРПОРТ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ, УБЫТКАХ И ПРОЧИХ КОМПОНЕНТАХ СОВОКУПНОГО ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА ЗА ГОД, ОКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

в тысячах рублей РФ, если не указано иное

Консолидированный отчет о прибылях, убытках и прочем совокупном доходе

	Прим.	2021	2020 (пересчитано)
Выручка	29	36 796 733	30 580 569
Себестоимость	30	(23 198 775)	(20 781 308)
Валовая прибыль		13 597 958	9 799 261
Административные, коммерческие и общехозяйственные расходы	31	(4 479 406)	(4 019 565)
Прибыли от переоценки инвестиционной недвижимости	10	4 895 416	1 599 045
Прочие прибыли	33	1 002 310	2 524 576
Убытки от переоценки инвестиционной недвижимости	10	(522 499)	(1 609 533)
Прочие убытки	32	(1 361 874)	(1 227 975)
Обесценение в результате тестирования на обесценение совокупности внеоборотных активов	6,7	(18 962 369)	(10 948 050)
Операционный убыток/ прибыль		(5 830 464)	(3 882 241)
Финансовые доходы	34	411 936	278 705
Финансовые расходы	34	(386 505)	(536 666)
(Убыток) /прибыль до налогообложения		(5 805 033)	(4 140 202)
Налог на прибыль	35	1 157 792	(285 469)
Чистый убыток/ прибыль за период		(4 647 241)	(4 425 671)
Прочий совокупный доход			
Актуарные прибыли (убытки) по планам с установленными выплатами	25	26 342	29 754
Прочий совокупный доход /(убыток) за период		(5 268)	(5 951)
Итого совокупный доход / (убыток) за период		(4 626 167)	(4 401 868)
Чистый убыток/ прибыль, относящиеся к:			
Собственникам группы		(4 660 220)	(4 484 150)
Доле неконтролирующих участников		12 979	58 479
Чистый убыток/ прибыль за период		(4 647 241)	(4 425 671)
Совокупный доход, относящийся к:			
Собственникам группы		(4 639 146)	(4 460 347)
Неконтролируемой доле		12 979	58 479
Итого совокупный убыток / доход за период		(4 626 167)	(4 401 868)

Утверждено и подписано «29» апреля 2022 года

Генеральный директор

Главный бухгалтер


С.В. Пылин


Е.Ю. Цветкова



Консолидированный отчет об изменениях в капитале

	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Средства, полученные на увеличение уставного капитала	Нераспределенная прибыль (Накопленный убыток)	Неконтролирующая доля	Итого капитал
Сальдо на 31 Декабря 2019 года		107 668 628	35 919 945	38 009 117	(97 576 785)	72 133	84 093 038
Влияние изменений учетной политики и пересчета (Примечание 10, 24, 27)		-	12 855 999	-	(1 363 680)	-	11 492 319
Сальдо на 01 Января 2020 года		107 668 628	48 775 944	38 009 117	(98 940 465)	72 133	95 585 357
Совокупный убыток							
Прибыль/(убыток) за 2020 год		-	-	-	(4 484 150)	58 479	(4 425 671)
Актуарные прибыли (убытки) по планам с установленными выплатами	25	-	-	-	29 754	-	29 754
Отложенные налоги по актуарным убыткам		-	-	-	(5 951)	-	(5 951)
Итого совокупный убыток		-	-	-	(4 460 347)	58 479	(4 401 868)
Операции с собственником							
Средства, полученные на увеличение уставного капитала		-	-	4 391 682	-	-	4 391 682
Увеличение уставного капитала на сумму бюджетных инвестиций	22	2 674 063	-	(2 674 063)	-	-	-
Передача в казну имущества, ранее предполагавшегося к закреплению за предприятием	22	-	-	(74 183)	(78 677)	-	(152 860)
Дооценка в капитал при переводе из основных средств в инвестиционную недвижимость	10	-	50 477	-	-	-	50 477
Отложенные налоги по дооценке в капитал при переводе из основных средств в инвестиционную недвижимость	10	-	(10 095)	-	-	-	(10 095)
Расходы в интересах собственника в 2020 году	22	-	-	-	(549 178)	-	(549 178)
Отложенные налоги по вложениям собственника	35	-	34 094	-	-	-	34 094
Поступления активов от собственника	22	-	991 417	-	-	-	991 417
Прочие операции с собственником	22	-	-	(24 282)	-	-	(24 282)
Итого операции с собственником		2 674 063	1 065 893	1 619 154	(627 855)	-	4 731 255
Сальдо на 31 Декабря 2020 года		110 342 691	49 841 837	39 628 271	(104 028 668)	130 612	95 914 743

Консолидированный отчет об изменениях в капитале (продолжение)

	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Средства, полученные на увеличение уставного капитала	Нераспределенная прибыль (Накопленный убыток)	Неконтролирующая доля	Итого капитал
Сальдо на 31 декабря 2020 года		110 342 691	49 841 837	39 628 271	(104 028 668)	130 612	95 914 743
Совокупный убыток							
Прибыль/(убыток) за 2021 год		-	-	-	(4 660 220)	12 979	(4 647 241)
Актуарные прибыли (убытки) по планам с установленными выплатами	25	-	-	-	26 342	-	26 342
Отложенные налоги по актуарным убыткам		-	-	-	(5 268)	-	(5 268)
Итого совокупный убыток		-	-	-	(4 639 146)	12 979	(4 626 167)
Операции с собственником							
Средства, полученные на увеличение уставного капитала		-	-	22 834 724	-	-	22 834 724
Увеличение уставного капитала на сумму бюджетных инвестиций	22	1 200 617	-	(1 200 617)	-	-	-
Передача в казну имущества, ранее предполагавшегося к закреплению за предприятием	212	-	-	(325 092)	-	-	(325 092)
Дооценка в капитал при переводе из основных средств в инвестиционную недвижимость	10	-	396 011	-	-	-	396 011
Отложенные налоги по дооценке в капитал при переводе из основных средств в инвестиционную недвижимость	10	-	(79 202)	-	-	-	(79 202)
Расходы в интересах собственника в 2021 году	22	-	-	-	(294 639)	-	(294 639)
Отложенные налоги по вложениям собственника	35	-	(395)	-	-	-	(395)
Поступления активов от собственника	22	-	20 161	-	-	-	20 161
Прочие операции с собственником	22	-	-	(860 333)	-	-	(860 333)
Итого операции с собственником		1 200 617	336 575	20 448 682	(294 639)	-	21 691 235
Сальдо на 31 декабря 2021 года		111 543 308	50 178 411	60 076 953	(108 962 451)	143 591	112 979 812

Утверждено и подписано «29» апреля 2022 года

Генеральный директор

С.В. Пылин

Главный бухгалтер

Е.Ю. Цветкова



Консолидированный отчет о денежных потоках

	Прим.	2021 г.	2020 г. (пересчитано)
Движение денежных средств по операционной деятельности			
(Убыток)/ Прибыль до налогообложения		(5 805 033)	(4 140 202)
Поправки на:			
Амортизация основных средств	6,8	1 505 536	2 000 587
Обесценение основных средств и незавершенного строительства	6,7	18 962 369	10 948 050
Обесценение внеоборотных активов (индивидуальное)	32,33	(352 564)	(526 283)
Амортизация (обесценение) нематериальных активов	12	73 584	66 175
Убытки/(прибыли) от переоценки инвестиционной недвижимости		(4 372 917)	10 488
Процентный доход	34	(411 936)	(278 705)
Процентный расход	34	386 505	536 666
Обесценение дебиторской задолженности	32	203 140	217 752
Убыток /(прибыль) от выбытия основных средств и прочих активов	31,32	470 017	(31 081)
Курсовые разницы (нетто)		20 504	27 443
Прочие неденежные расходы (доходы)		(63 004)	(1 205 178)
Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений оборотного капитала		10 616 201	7 625 712
Уменьшение/(увеличение) запасов		(894 717)	(417 436)
Уменьшение/(увеличение) дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности		(1 787 604)	(566 232)
Уменьшение/(увеличение) кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности		4 538 109	756 114
Увеличение задолженности по налогам	26	52 225	218 412
Увеличение резервов по прочим обязательствам		77 511	(457 399)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		12 601 725	7 159 171
Налог на прибыль уплаченный	35	(1 158 012)	(801 030)
Проценты уплаченные	23	(729 266)	(350 134)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		10 714 447	6 008 007

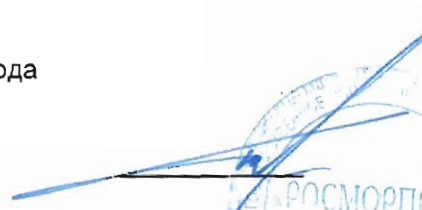

Консолидированный отчет о денежных потоках за год (продолжение)

	Прим.	2021 г.	2020 г. (пересчитано)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и незавершенного строительства	6,7	(28 520 700)	(15 115 000)
Поступления от продажи основных средств		16 776	638 493
Приобретение нематериальных активов	13	(44 253)	(87 866)
Полученные проценты по займам и прочим финансовым вложениям		47 516	73 939
Возврат займов		-	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности.		(28 500 661)	(14 490 434)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов	23	3 614 017	9 179 292
Расходы в интересах собственника (дивиденды)	21	(291 916)	(419 341)
Возвращено займов и кредитов	23	(4 765 399)	(2 005 631)
Целевое бюджетное финансирование на капитальные вложения	22	22 834 724	4 391 682
Погашение задолженности по финансовой аренде	24	(9 492)	(29 003)
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности		21 381 934	11 116 999
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(24 007)	250 150
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		3 571 713	2 884 722
Денежные средства и их эквиваленты, на начало года		5 318 581	2 433 859
Денежные средства и их эквиваленты, на конец года		8 890 294	5 318 581

Утверждено и подписано «29» апреля 2022 года

Генеральный директор

Главный бухгалтер


 С.В. Пылин

 Е.Ю. Цветкова
