

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021	
Организация <u>Публичное акционерное общество "Айс стим Рус"</u>	0710001			
Идентификационный номер налогоплательщика	34457722			
Вид экономической деятельности <u>Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей</u>	8602253571			
Организационно-правовая форма / форма собственности	10.39			
Единица измерения: в тыс. рублей	12247	16		
Местонахождение (адрес) <u>180502, Псковская обл, Псковский р-н, Моглино д, Особая Экономическая Зона Ппт Моглино, д. № 2, оф. 1</u>	384			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ "АКТИВ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7716044594
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037700117949

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	8	168 573	175 429
	Результаты исследований и разработок	1120	10 490	9 988	7 765
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	198 416	176 492	181 190
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	850	3 941	3 941
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	209 764	358 994	368 326
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	22 565	13 651	2 699
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	526	456
	Дебиторская задолженность	1230	68 700	25 433	1 996
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10	10	10
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	187	187	187
	Прочие оборотные активы	1260	-	419	89
	Итого по разделу II	1200	91 462	40 226	5 438
	БАЛАНС	1600	301 226	399 220	373 764

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 333	6 333	1 333
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	64 241	267 629	267 629
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	185 000	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(278)	(190 459)	(176 148)
	Итого по разделу III	1300	70 297	268 504	92 815
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	9 976	3 224	57 717
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	118	516
	Итого по разделу IV	1400	9 976	3 342	58 234
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	168 854	101 787	63 885
	Кредиторская задолженность	1520	51 415	25 478	158 299
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	684	110	531
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	220 952	127 375	222 716
	БАЛАНС	1700	301 226	399 220	373 764

Руководитель


Ходас Дмитрий Андреевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31.03.2022



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Публичное акционерное общество "Айс стим Рус"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

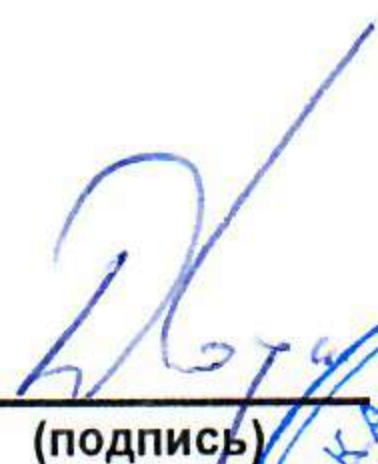
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2021
34457722		
8602253571		
10.39		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	21 405	29 992
	Себестоимость продаж	2120	(26 236)	(19 029)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(4 831)	10 963
	Коммерческие расходы	2210	(46)	(21)
	Управленческие расходы	2220	(9 078)	(16 909)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(13 955)	(5 967)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(3 482)	(5 265)
	Прочие доходы	2340	40 353	8 577
	Прочие расходы	2350	(14 642)	(11 682)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 274	(14 337)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 274	(14 337)

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	(203 388)	-
	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	(195 114)	(14 337)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


Ходас Дмитрий Андреевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



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

Организация Публичное акционерное общество "Айс стим Рус"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____

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

Коды		
0710005		
31	12	2021
34457722		
8602253571		
10.39		
12247	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	282	291
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12	291
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	270	-
Платежи - всего	4120	(284)	(291)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(284)	(291)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(144)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(144)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(144)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2)	(144)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	187	187
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	185	43
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Ходас Дмитрий Андреевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Айс стим Рус"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____

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

Коды		
0710003		
2021	12	31
34457722		
8602253571		
10.39		
12247	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель Ходас Дмитрий Андреевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Публичное акционерное общество "Айс стим Рус"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____

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

Коды		
0710004		
31	12	2021
34457722		
8602253571		
10.39		
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	1 333	-	267 629	-	(176 148)	92 814
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	5 000	-	185 000	-	-	190 000
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	185 000	X	-	185 000
дополнительный выпуск акций	3214	5 000	-	-	X	X	5 000
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(14 311)	(14 311)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(14 311)	(14 311)
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	6 333	-	452 629	-	(190 459)	268 503
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	190 181	190 181
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 181	5 181
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	185 000	185 000
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(203 388)	-	-	(203 388)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(203 388)	X	-	(203 388)
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	(185 000)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	6 333	-	64 241	-	(278)	70 296

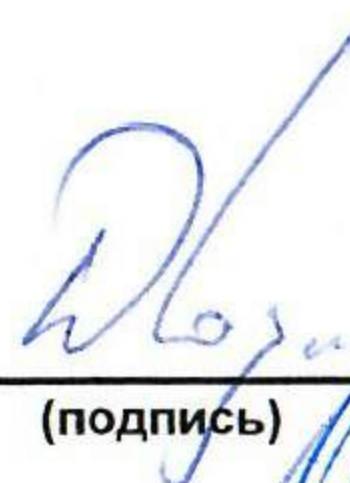
2. **Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	92 815	(14 311)	190 000	268 504
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	92 815	(14 311)	190 000	268 504
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(176 148)	(14 311)	-	(190 459)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(176 148)	(14 311)	-	(190 459)
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	70 297	268 503	92 815

Руководитель



Ходас Дмитрий Андреевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 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.	203 430	(34 858)	-	-	-	-	-	-	(203 388)	-	42	(34)
	5110	за 2020г.	203 430	(28 001)	-	-	-	(6 857)	-	-	-	-	203 430	(34 858)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	203 430	(34 858)	-	-	-	-	-	-	(203 388)	-	42	(34)
	5111	за 2020г.	203 430	(28 001)	-	-	-	(6 857)	-	-	-	-	203 430	(34 858)

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.	4 947	1 891	-	(5 586)	1 252
	5170	за 2020г.	7 765	2 485	-	(5 303)	4 947
в том числе:							
Разработка системы учета энергоресурсов и диспетчеризации	5161	за 2021г.	2 902	1 272	-	(3 541)	633
	5171	за 2020г.	1 501	1 401	-	-	2 902
Разработка опытного образца нагревательного элемента	5162	за 2021г.	2 045	-	-	(2 045)	-
	5172	за 2020г.	1 682	363	-	-	2 045
Разработка системы управления энергоподводом по предельным уровням давления	5163	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2020г.	1 725	-	-	(1 725)	-
Разработка квазиоптимальной программы энергоподвода	5164	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2020г.	1 290	-	-	(1 290)	-
Разработка опытного образца шпильки со смешанным энергоподводом	5165	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5175	за 2020г.	1 567	721	-	(2 288)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Ходас Дмитрий Андреевич

(расшифровка подписи)

31 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.	2 923	28 754	(919)	-	30 758
	5250	за 2020г.	1 619	1 304	-	-	2 923
в том числе:							
Эстакада конденсатора №1	5241	за 2021г.	44	-	-	-	44
	5251	за 2020г.	-	44	-	-	44

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	-	-	-
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	107	107	107
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)

Ходас Дмитрий Андреевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



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)

Ходас Дмитрий Андреевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель

(подпись)

Ходас Дмитрий Андреевич

(расшифровка подписи)

31 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



31 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.	26 174	(2 970)	45 328	-	(2 700)	-	-	-	-	1 413	70 216	(2 970)
	5530	за 2020г.	4 994	(2 970)	20 545	-	586	-	-	-	-	50	26 174	(2 970)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	16 595	(17)	25 619	-	(270)	-	-	-	-	-	41 944	(17)
	5531	за 2020г.	17	(17)	16 578	-	-	-	-	-	-	-	16 595	(17)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	6 895	(2 953)	19 536	-	(228)	-	-	-	-	-	26 203	(2 953)
	5532	за 2020г.	3 995	(2 953)	1 543	-	1 356	-	-	-	-	-	6 895	(2 953)
Прочая	5513	за 2021г.	2 685	-	173	-	(2 202)	-	-	-	-	1 413	2 068	-
	5533	за 2020г.	983	-	2 423	-	(770)	-	-	-	-	50	2 685	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	26 174	(2 970)	45 328	-	(2 700)	-	-	-	X	1 413	70 216	(2 970)
	5520	за 2020г.	4 994	(2 970)	20 545	-	586	-	-	-	X	50	26 174	(2 970)

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	-	-	-	-	-	-

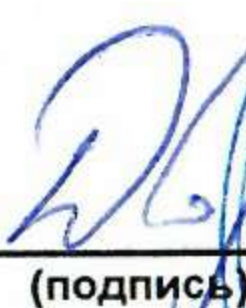
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	3 224 57 717	6 753 10 407	- -	- (64 900)	- -	- -	- -	- -	9 976 3 224
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	118 516	- -	- -	(118) (398)	- -	- -	- -	- -	- 118
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	123 049 222 172	97 063 99 131	3 549 6 114	(7 510) (268 646)	- -	- -	- -	1 413 50	217 564 58 822
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	1 699 10 322	31 652 5	- -	(972) (8 629)	- -	- -	- -	- -	32 378 1 699
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	425 422	- 4	- -	(4) -	- -	- -	- -	- -	422 425
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	15 433 11 734	1 319 3 469	67 784	(5 096) (553)	- -	- -	- -	1 276 -	12 999 15 433
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	101 787 63 885	63 787 94 641	3 482 5 330	(202) (126 296)	- -	- -	- -	- -	168 854 37 559
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	3 705 135 810	305 1 013	- 1	(1 237) (133 168)	- -	- -	- -	137 50	2 911 3 705
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	123 049 222 172	97 063 99 131	3 549 6 114	(7 510) (268 646)	- -	X X	- -	1 413 50	217 564 58 822

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)

Ходас Дмитрий Андреевич

(рашифровка подписи)

31 марта 2022 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	59 783	9 764
Расходы на оплату труда	5620	10 296	8 941
Отчисления на социальные нужды	5630	2 120	2 156
Амортизация	5640	7 343	13 123
Прочие затраты	5650	6 060	7 275
Итого по элементам	5660	85 602	41 259
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 958)	(9 139)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	80 644	32 120

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

Руководитель

(подпись)

Ходас Дмитрий Андреевич

(расшифровка подписи)

31 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	110	850	(276)	-	684
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Ходас Дмитрий Андреевич

(расшифровка подписи)

31 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



31 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			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)

Ходас Дмитрий Андреевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "Айс стим Рус"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	8	168 573	175 429
Результаты исследований и разработок	1120	10 490	9 988	7 765
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	198 416	176 492	181 190
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	850	3 941	3 941
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	22 565	13 651	2 699
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	526	456
Дебиторская задолженность*	1230	68 700	25 433	1 996
Финансовые вложения краткосрочные	1240	10	10	10
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	187	187	187
Прочие оборотные активы	1260	-	419	89
ИТОГО активы	-	301 226	399 220	373 764
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	9 976	3 224	57 717
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	118	516
Заемные средства краткосрочные	1510	168 854	101 787	63 885
Кредиторская задолженность	1520	51 415	25 478	158 299
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	684	110	531
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	230 929	130 717	280 949
Стоимость чистых активов	-	70 297	268 503	92 815

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

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2021 год
публичного акционерного общества
«Айс стим Рус»**

Оглавление

I. Информация об Обществе.....	4
Общая информация	4
Органы управления ПАО «Айс стим Рус»	4
Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	5
II. Существенные элементы учетной политики	5
1. Основа составления	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
4. Основные средства	6
Нематериальные активы	7
Учет расходов на НИОКР и ТР	7
5. Финансовые вложения	8
6. Запасы	9
7. Расходы будущих периодов	10
8. Дебиторская задолженность	10
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
10. Акционерный капитал	11
11. Оценочные обязательства, условные обязательства	11
12. Признание доходов	12
13. Признание расходов	12
14. Налог на прибыль	13
15. Кредиты и займы полученные	13
III. Раскрытие существенных показателей	13
1. Нематериальные активы	13
2. Основные средства	15
3. Прочие внеоборотные активы	17
4. Финансовые вложения	17
5. Налог на прибыль организации	17
6. Запасы	18
7. Дебиторская задолженность	20
8. Прочие оборотные активы	22
9. Кредиторская задолженность	22
10. Денежные средства и денежные эквиваленты	25
11. Акционерный и добавочный капитал	26
12. Кредиты и займы	27
13. Оценочные обязательства и условные обязательства	27
14. Выручка	28

15. Расходы по обычным видам деятельности	28
16. Состав прочих доходов и расходов	28
17. Связанные стороны	29
18. События после отчетной даты	30
19. Прибыль (убыток) на акцию	31

I. Информация об Обществе

Общая информация

Публичное акционерное общество «Айс стим Рус» (далее по тексту ПАО «Айс стим Рус», Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве юридического лица в едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1158602000479 и осуществляет свою деятельность в организационно-правовой форме публичного акционерного общества.

Полное наименование	Публичное акционерное общество «Айс стим Рус»
Сокращенное наименование	ПАО «Айс стим Рус»
ИНН	8602253571
ОКВЭД	10.39
ОКПО	34457722
Местонахождение и почтовый адрес	180502, Российская Федерация, Псковская область, Псковский район, деревня Моглино, Зона Особая Экономическая Зона ППТ Моглино, дом 2, офис 1.

Основной вид деятельности ПАО «Айс стим Рус» - производство продуктов сублимационной сушки.

ПАО «Айс стим Рус» имеет право осуществлять любые иные виды хозяйственной деятельности незапрещенные федеральными законами. В случаях, предусмотренных законом, ПАО «Айс стим Рус» может заниматься отдельными видами деятельности только на основании специального разрешения (лицензии), членства в саморегулируемой организации или выданного саморегулируемой организацией свидетельства о допуске к определенному виду работ.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 24 человека, на 31 декабря 2020 года - 26 человек (на 31 декабря 2019 года – 29 человек).

Органы управления ПАО «Айс стим Рус»

Органами управления ПАО «Айс стим Рус» в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующей редакцией Устава ПАО «Сибирский гостинец», утвержденным решением годового общего собрания акционеров общества (Протокол №3 от 12.12.2018 г.), являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор

Высшим органом управления ПАО «Айс стим Рус» является общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью ПАО «Айс стим Рус», за исключением решения вопросов, отнесенных действующим законодательством и уставом ПАО «Айс стим Рус» к компетенции общего собрания акционеров.

Руководство текущей деятельностью ПАО «Айс стим Рус» осуществляет Генеральный директор в пределах своей компетенции, предусмотренной действующим законодательством, уставом и внутренними документами ПАО «Айс стим Рус».

Состав совета директоров

(избран годовым общим собранием акционеров 27.05.2021 г)

Хыдыров Емин Аждар оглы	Председатель Совета директоров
Ходас Дмитрий Андреевич	Член совета директоров
Кононов Дмитрий Викторович	Член совета директоров
Припутенко Антон Викторович	Член совета директоров
Воробьева Наиля Акрамовна	Член совета директоров

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В параграфе 21 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением недвижимости в составе основных средств, отраженных в отчетности по переоцененной стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в

суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили:

Вид иностранной валюты	Курс на 31.12.2021, руб.	Курс на 31.12.2020, руб.	Курс на 31.12.2019, руб.
1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, за исключением недвижимости, отраженной в отчетности по переоцененной стоимости.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Машины и оборудование	2 – 8
Измерительные и регулирующие приборы и устройства	2 – 8
Прочие	2 – 15

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Амортизация начисляется линейным способом.

В статье «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены расходы на капитальные вложения в основные средства, в составе которых отражены расходы на приобретение основных средств, расходы на приведение их в состояние, пригодное для использования.

Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются в течение всего периода их использования по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериального актива определяется как сумма расходов на его приобретение или создание и доведение до состояния, в котором он пригоден для использования, за исключением сумм налогов, учитываемых в составе расходов.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество сможет получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация не начисляется.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время использования объектов нематериальных активов

Учет расходов на НИОКР и ТР

В данном разделе определен порядок учета расходов на научно - исследовательские, опытно-конструкторские работы (далее – НИОКР) и работы, связанные с усовершенствованием применяемых технологий и организации производства в ходе производственного, технологического процесса ПАО «Сибирский гостинец» (далее - ТР), которые выполняются компанией для собственных нужд в производственных целях и для управленческих нужд компании.

В соответствии с пунктом 7 ПБУ 17/02 расходы на НИОКР и ТР признаются в бухгалтерском учете в составе расходов от обычных видов

деятельности при наличии следующих условий: сумма расходов может быть определена и подтверждена.

Понесенные расходы подтверждаются первичными документами:

- требование – накладная на списание ТМЦ;
- Табеля учета рабочего времени;
- Приказы по начислению премий производственного состава предприятия;
- УПД, Акты выполненных работ, Счет-фактуры и т.д.

Использование результатов работ для производственных целей и управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод; использование результатов работ может быть продемонстрировано. Полученные результаты от внедрения и использования НИОКР и ТР, должны иметь экономическую выгоду для компании и использоваться заказчиком для производственных целей или управленческих нужд. Использование результатов работ, связанных с разработкой опытного образца или опытно-экспериментальной установки, подтверждается Актом о вводе в эксплуатацию опытного образца (опытно-экспериментальной установки). При выполнении всех условий, определенных п.7 ПБУ 17/02, расходы на указанные работы признаются расходами на НИОКР и ТР, и отражаются в бухгалтерском учете. В случае невыполнения хотя бы одного из вышеуказанных условий, а также в случае, когда результаты работ не дали положительного результата, расходы, связанные с выполнением данных работ, признаются прочими расходами отчетного периода.

Учет незаконченных расходов, связанных с выполнением НИОКР учитывает в составе внеоборотных активов на счете 08.8 «Выполнение НИОКР». Аналитический учет указанных расходов осуществляется обособленно по видам работ. НИОКР считаются завершенными, со дня фактического внедрения результатов этих работ в производственных целях или для управленческих нужд, что подтверждается актами приемки - передачи завершенных НИОКР подписанными всеми членами проектной группы.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

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

6. Запасы

В связи с вступлением в силу с 1 января 2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" Общество внесло изменения в учётную политику.

Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета)

В составе запасов Общества признаны сырьё, материалы, готовая продукция, незавершённое производство.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, (косвенные затраты).

К прямым затратам относятся: затраты на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве товаров (оказании услуг) и образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (оказании услуг);

- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, оказания услуг;

- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, оказания услуг;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, оказании услуг.

К косвенным затратам относятся: расходы на оплату труда работников, кроме занятых в процессе производства, а также взносы во внебюджетные фонды с указанных расходов;

- прочие расходы, связанные с производством и реализацией (ст. 264 НК РФ). К прочим расходам относятся, в частности, расходы на сертификацию, расходы на командировки, на юридические, информационные и консультационные услуги, расходы на рекламу;

В составе готовой продукции отражены запасы, прошедшие все стадии производственного процесса. Готовая продукция, незавершенное производство оценены по фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов».

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактической себестоимости запасов;
- б) чистой стоимости продажи запасов.

В случае обесценения запасов (превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи) организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу себестоимости первых по времени поступления единиц.

Запасы списываются:

- а) одновременно с признанием выручки от их продажи;
- б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;
- в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов. Расходы от списания запасов в соответствии с подпунктом "а" учитываются обособленно от расходов от списания запасов в соответствии с подпунктами "б" и "в".

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

- а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;
- б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются в составе «Прочих внеоборотных активов» бухгалтерского баланса.

9. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

11. Акционерный капитал

Акционерный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных акций. Величина акционерного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства

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

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество создаёт оценочные обязательства на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату; Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив не раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, за исключением случаев, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

13. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, готовой продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров, готовой продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом скидок, предоставленных покупателям и налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации прочего имущества;
- курсовые разницы;
- доходы от прочих операций;

14. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров и производство проданной продукции, а также расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Общество осуществляет несколько видов деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от прочих операций.

15. Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании информации по группам операций, формирующих аналогичный вид разниц, не основываясь непосредственно на данных по счетам бухгалтерского учета, т.е. балансовым способом.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развёрнуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье «Прочее» отчета о финансовых результатах (строка 2460).

16. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах приведена ниже:

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.	203 430	(34 858)	-	-	-	-	-	(203 388)	-	42	(34)
	5110	за 2020г.	203 430	(28 001)	-	-	-	(6 857)	-	-	-	203 430	(34 858)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	203 430	(34 858)	-	-	-	-	-	(203 388)	-	42	(34)
	5111	за 2020г.	203 430	(28 001)	-	-	-	(6 857)	-	-	-	203 430	(34 858)

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

2. Основные средства

Информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности приведена ниже.

Аренда основных средств

Лизинг

В 2021 г. прекращены договоры лизинга в отношении имущества стоимостью 423 тыс. руб. (734 тыс. руб. – в 2020 г.).

Стоимость основных средств, полученных в лизинг, составляет 423 тыс. руб. на 31.12.2021 (на 31.12.2020 – 734 тыс. руб., на 31.12.2019 – 1 002 тыс. руб.). В 2021 г. было начислено 118 тыс. руб. и выплачено 118 тыс. руб. лизинговых платежей (в 2020 г. – 355 тыс. руб. и 355 тыс. руб. соответственно).

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расходы на подготовку и освоение производства	-	-	-
Лицензии на программное обеспечение	-	-	-
Итого (строка 1190)	-	-	-

4. Финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Займы выданные	-	-	-
<i>(Резерв под обесценение)</i>	-	-	-
Вклады в уставный капитал	-	-	-
<i>(Резерв под обесценение)</i>	-	-	-
Ценные бумаги	-	-	-
<i>(Резерв под обесценение)</i>	-	-	-
Итого долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)	-	-	-
Займы выданные	-	-	-
<i>(Резерв под обесценение)</i>	-	-	-
Ценные бумаги	-	-	-
<i>(Резерв под обесценение)</i>	-	-	-
Депозиты сроком более 3-х месяцев	-	-	-
Итого краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)	-	-	-

5. Налог на прибыль организации

п/п	Наименование	Строка ОФР	2021 тыс. руб.	2020 тыс. руб.
1	Условный расход (доход) по налогу на прибыль			
2	Постоянный налоговый расход (ПНР) за период			
4	Постоянный налоговый доход (ПНД) за период			
	Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль), (РНП)/ДНП [взаимосвязь показателей: 1+2+4=6=9+10]	2410	-	-
7	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)			
8	Ставка по налогу на прибыль			
9	Текущий налог на прибыль за отчётный год	2411	-	-
10	Отложенный налог на прибыль, в том числе	2412	-	-
11	Изменение отложенных налоговых активов за период			
12	Изменение отложенных налоговых обязательств за период			

6. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена ниже:

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

7. Дебиторская задолженность тыс. руб.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена в отчетности исходя из цен, установленных договорами между ПАО «Айс стим Рус» и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 – 68 700 тыс. руб., в том числе краткосрочная – 68 700 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности приведены в табличной форме:

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.	26 174	(2 970)	45 328	-	(2 700)	-	-	-	-	-	1 413	70 216	(2 970)
	5530	за 2020г.	4 994	(2 970)	20 545	-	586	-	-	-	-	-	50	26 174	(2 970)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	16 595	(17)	25 619	-	(270)	-	-	-	-	-	-	41 944	(17)
	5531	за 2020г.	17	(17)	16 578	-	-	-	-	-	-	-	-	16 595	(17)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	6 895	(2 953)	19 536	-	(228)	-	-	-	-	-	-	26 203	(2 953)
	5532	за 2020г.	3 995	(2 953)	1 543	-	1 356	-	-	-	-	-	-	6 895	(2 953)
Прочая	5513	за 2021г.	2 685	-	173	-	(2 202)	-	-	-	-	-	1 413	2 068	-
	5533	за 2020г.	983	-	2 423	-	(770)	-	-	-	-	-	50	2 685	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	26 174	(2 970)	45 328	-	(2 700)	-	-	-	X	-	1 413	70 216	(2 970)
	5520	за 2020г.	4 994	(2 970)	20 545	-	586	-	-	-	X	-	50	26 174	(2 970)

7.2 Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность приведена в табличной форме

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	-	-	-	-	2 970	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	2 970	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

8. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочные активы к продаже (ДАП)			
Резерв по под снижение стоимости ДАП			
Итого (строка 1260)	0	419	89

9. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											Сроки погашения	
			Остаток на начало года		поступление		выбыло		списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода		
			-	-	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	-							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	3 224	6 753	-	-	-	-	-	-	-	-	9 976	-	01.03.2023
	5573	за 2020г.	57 717	10 407	-	(64 900)	-	-	-	-	-	-	3 224	-	
прочая	5554	за 2021г.	118	-	-	(118)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	516	-	-	(398)	-	-	-	-	-	-	118	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	123 049	97 063	3 549	(7 510)	-	-	-	-	1 413	217 564	-	-	-
	5580	за 2020г.	222 172	99 131	6 114	(268 646)	-	-	-	-	50	58 822	-	-	-
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 699	31 652	-	(972)	-	-	-	-	-	32 378	-	-	28.09.2022
	5581	за 2020г.	10 322	5	-	(8 629)	-	-	-	-	-	1 699	-	-	
авансы полученные	5562	за 2021г.	425	-	-	(4)	-	-	-	-	-	422	-	-	12.10.2022
	5582	за 2020г.	422	4	-	-	-	-	-	-	-	425	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	15 433	1 319	67	(5 096)	-	-	-	-	1 276	12 999	-	-	25.12.2022
	5583	за 2020г.	11 734	3 469	784	(553)	-	-	-	-	-	15 433	-	-	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	101 787	63 787	3 482	(202)	-	-	-	-	-	168 854	-	-	31.05.2022
	5585	за 2020г.	63 885	94 641	5 330	(126 296)	-	-	-	-	-	37 559	-	-	

прочая	5566	за 2021г.	3 705	305	-	(1 237)	-	-	-	137	2 911	06.06.2022
	5586	за 2020г.	135 810	1 013	1	(133 168)	-	-	-	50	3 705	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	123 049	97 063	3 549	(7 510)	-	X	-	1 413	217 564	
	5570	за 2020г.	222 172	99 131	6 114	(268 646)	-	X	-	50	58 822	

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	282	291
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12	291
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	270	-
Платежи - всего	4120	(284)	(291)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(284)	(291)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

11. Акционерный и добавочный капитал

Акционерный капитал

Акционерный капитал на 31.12.2021 г. составил 6 333 тыс. руб., в том числе оплаченный 6 333 тыс. руб.

Акционерный капитал разделен на 600 000 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,01 рубль каждая и 33 000 000 привилегированных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,01 рубль каждая.

Общество вправе разместить дополнительно к размещенным акциям 5 000 000 000 (пять миллиардов) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (одна) копейка каждая.

Структура акционерного капитала

№	Полное наименование	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Доля участия в УК	Доля принадлежащих обыкновенных акций	Доля участия в УК	Доля принадлежащих обыкновенных акций	Доля участия в УК	Доля принадлежащих обыкновенных акций
1	Ходас Дмитрий Андреевич	0,00%	0,00%	39 %	41,17 %	12,5%	0%
2	Хыдыров Емин Аждар оглы	0,00%	0,00%	30,09 %	31,67 %	12,5%	0%
3	ООО «Айс стим финанс»	0,00%	0,00%	10,7 %	7,83 %	-	-
4	Ice steam technology OU	28,4%	30%	-	-	-	-
5	Прочие (физ. лица)	71,6%	70%	20,21%	19,33%	75%	100%

Обыкновенные именные акции ПАО «Айс стим Рус» допущены к организованным торгам на ПАО «Московская биржа».

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Эмиссионный доход		185 000	
Вклады в имущество			
Итого строка 1350		185 000	

12. Кредиты и займы

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2021 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2020	Поступле- ние	Погашение	Влияние курса	31.12.2021
Кредиты	-	-	-	-	-
Займы	57 717	15 737	63 477	-	9 977
Итого строка 1410	57 717				9 977

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2019 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2019	Поступле- ние	Погашение	Влияние курса	31.12.2020
Кредиты	-	-	-	-	-
Займы	257 439	16 735	216 457	-	57 717
Итого строка 1410	257 439				57 717

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2021 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2020	Поступление	Погашение	Влияние курса	31.12.2021
Кредиты	-	-	-	-	-
<i>В т.ч. % по кредитам</i>	-	-	-	-	-
Займы	101 787	67 269	202	-	168 854
<i>В т.ч. % по займам</i>		3 482			
Итого строка 1510	101 787				168 854

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2020 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2019	Поступление	Погашение	Влияние курса	31.12.2020
Кредиты	-	-	-	-	-
<i>В т.ч. % по кредитам</i>					
Займы	63 885	94 641	53 776	2 963	101 787
<i>В т.ч. % по займам</i>		5 270			
Итого строка 1510	63 885				101 787

Сведения о находящихся в обращении облигациях ПАО «Айс стим Рус»

По состоянию на 31.12.2021 года в обращении находятся облигации ПАО «Айс стим Рус» серии БО-002Р-01 (идентификационный номер выпуска: 4В02-01-33722-D-002Р от 21.07.2017 г.) размещенные в рамках Программы биржевых облигаций (идентификационный номер Программы биржевых облигаций 4-33722-D-002Р-02Е от 07.03.2017, присвоенный ПАО Московская Биржа) ISIN – RU000A0JXZM9.

Решение Московской биржи от 25 декабря 2020 года облигации серии БО-002Р-01 были исключены из раздела «Третий уровень» допущенных к торгам ценных бумаг.

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 облигаций серии БО-002Р-01 находятся в процессе реструктуризации обязательств.

13. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена ниже:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего 2021г.		110	850	276	-	684
Оценочные обязательства – всего 2020г.		531	1 030	608	-	110

Условные обязательства

Судебные процессы

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению дирекции Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества. Исключение составляет иск заявление Федорова Андрея Юрьевича о признании ПАО «Айс стим Рус» банкротом в рамках дела № А52-1961.2021. Сумма требований составляет 22 351 319 рублей. Вероятность исхода данного разбирательства не в пользу Общества является высокой. Общество является истцом в ряде судебных процессов, которые также не оказывают существенного влияния на финансовое положение.

14. Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Выручка от продаж	18 352	22 067
Выручка от предоставления услуг	3 053	7 925
Итого строка 2110 «Выручка» отчёта о финансовых результатах	21 405	29 992

15. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	59 783	9 764
Расходы на оплату труда	10 296	8 941
Отчисления на социальное страхование	2 120	2 156
Расходы на командировки	69	88
Оценочные обязательства	276	608
Амортизация	7 343	13 123
Прочие	6 060	7 275
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчёта о финансовых результатах	26 236	19 029
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчёта о финансовых результатах	46	21
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчёта о финансовых результатах	9 078	16 909

16. Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Прочие доходы:	2021	2020
Доходы от продажи иностранной валюты		
Покупка валюты		
Восстановление оценочных резервов		
Положительные курсовые разницы по расчётам в иностранной валюте		
Положительные курсовые разницы по расчётам в рублях	113	294
Прочие доходы	40 240	8 283

Итого (строка 2340) «Прочие доходы» отчёта о финансовых результатах:	40 353	8 577
---	---------------	--------------

тыс. руб.

Прочие расходы	2021	2020
Расходы от продажи иностранной валюты		
Резерв по сомнительным долгам		
Резерв под снижение стоимости запасов		
Резерв под обесценение финансовых вложений		
Отрицательные курсовые разницы по расчётам в иностранной валюте		
Отрицательные курсовые разницы по расчётам в рублях	6 861	10 589
Прочие расходы	7 781	1 093
Итого (строка 2350) «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах:	14 642	11 682

17. Связанные стороны

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской (финансовой) отчетности **коммерческих организаций** установлен ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

В пояснениях к ББ и ОФР следует раскрывать информацию о **бенефициарных** владельцах Общества, которые:

(а) владеют долей **более 50%** в уставном капитале Общества или имеют возможность **контролировать** действия Общества (в том числе в случае совместного контроля несколькими владельцами) – в случае **отсутствия задолженности или операций** с такими бенефициарными владельцами, следует раскрывать характер отношений с ним;

(б) владеют долями **от 25 до 50%** в уставном капитале Общества и при этом **не имеют возможность контролировать** деятельность Общества (в том числе в случае совместного контроля несколькими владельцами) – **в случае наличия задолженности или операций** между Обществом и такими бенефициарными владельцами;

Связанной стороной Общества является:

ООО «Айс стим финанс».

Конечными бенефициарами являются:

Ходас Дмитрий Андреевич.
Хыдыров Емин Аждар оглы

Дочерние общества:

Общество владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Айс стим инжиниринг».

Общество владеет 100% долей в уставном капитале ООО «СТ-Активы».

Операции со связанными сторонами

Общество привлекало у Связанной стороны займы в течение 2021 года в общей сумме 63 562 418,64 руб.

Продажи связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид операции)	2021 г.	2020 г.
Основное общество		
ООО «Айс стим финанс»	21 405	29 992
Итого	21 405	29 992

Закупки у связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид операции)	2021г.	2020 г.
<i>Основное общество</i>		
ООО «Айс стим финанс»	13 057	9 331
Итого	13 057	9 331

Займы, выданные связанным сторонам

тыс. руб.

Связанные стороны	31.12.2020	Погашено	Выдано	Влияние курса	31.12.2021
<i>Дочернее общество</i>					
ООО «Айс стим финанс»	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-

Займы, полученные от связанных сторон

тыс. руб.

Связанные стороны (валюта займа)	31.12.2020	Поступление	Погашение	Влияние курса	31.12.2021
ООО «Айс стим финанс»	24 448	63 562	-		88 010
Итого	24 448	63 562			88 010

Вклады связанного лица в уставный капитал и имущество Общества

Информация о вкладах в уставный капитал и имущество Общества раскрыта в параграфе «Уставный и добавочный капитал» раздела III настоящих Пояснений.

Дивиденды

Информация о дивидендах по итогам 2021 года раскрыта в параграфе «События после отчетной даты» раздела 3 настоящих Пояснений.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор, члены совета директоров. В 2021 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 745 тыс. руб. (2020 год – 827 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2021 и 2020 годах управленческому персоналу не производилось.

18. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год приведены ниже.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими, поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

19. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2021	2020
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс.руб.	8 274	(14 337)
Общее количество акций на конец года	600 000 000	600 000 000
Средневзвешенное количество акций* ¹ , шт	600 000 000	600 000 000
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ, руб.	0,01	(0,02)

*дополнительно выпущенные акции включены в расчёт средневзвешенного количества акций в обращении после утверждения отчёта об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг от 27.08.2020 (зарегистрирован Банком России 27.08.2020)

20. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток).

По итогам 2020 года ПАО «Айс стим Рус» имеет накопленный убыток в размере 278 тыс. руб, что частично указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, но данное событие не повлияет на способность Общества выполнить свои обязательства.

В рамках проведения годового общего собрания акционеров, советом директоров общества планируется направить предложение акционерам Общества о направлении прибыли на покрытие указанных убытков.

Руководитель
31.03.2022 года

Ходас Д.А.

¹ Средневзвешенное количество акций считается по данным реестра на первое число месяца, допустимым вариантом является раскрытие на дату утверждения отчёта об итогах выпуска ценных бумаг с раскрытием данной информации в пояснениях.

19. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2021	2020
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс.руб.	8 274	(14 337)
Общее количество акций на конец года	600 000 000	600 000 000
Средневзвешенное количество акций* ¹ , шт	600 000 000	600 000 000
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ, руб.	0,01	(0,02)

*дополнительно выпущенные акции включены в расчёт средневзвешенного количества акций в обращении после утверждения отчёта об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг от 27.08.2020 (зарегистрирован Банком России 27.08.2020)

20. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток).

По итогам 2020 года ПАО «Айс стим Рус» имеет накопленный убыток в размере 278 тыс. руб, что частично указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, но данное событие не повлияет на способность Общества выполнить свои обязательства.

В рамках проведения годового общего собрания акционеров, советом директоров общества планируется направить предложение акционерам Общества о направлении прибыли на покрытие указанных убытков.

Руководитель
31.03.2022 года



Ходас Д.А.

¹ Средневзвешенное количество акций считается по данным реестра на первое число месяца, допустимым вариантом является раскрытие на дату утверждения отчёта об итогах выпуска ценных бумаг с раскрытием данной информации в пояснениях.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АЙС СТИМ РУС»**

за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Публичного акционерного общества «Айс стим Рус»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчётности публичного акционерного общества «Айс стим Рус» (ОГРН: 1158602000479, адрес (место нахождения): 180502, Псковская область, Псковский район, деревня Моглино, зона Особая экономическая зона ППТ «Моглино», дом 2 офис 1) состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года,
- отчёта о финансовых результатах за 2021 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, в том числе:
- отчёта об изменениях капитала за 2021 год;
- отчёта о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учётной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчётность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Айс стим Рус» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2020 года по статье 1110 «Нематериальные активы» отражена остаточная стоимость нематериального актива, товарного знака «Сибирский гостинец», в размере 175 429 тыс. руб., 168 573 тыс. руб. соответственно, однако по состоянию на 31 декабря 2021 года обществом отражена остаточная стоимость нематериального актива в размере 8 тыс. руб., по результатам обесценения нематериального актива, товарного знака «Сибирский гостинец». Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении необходимости переоценки или обесценения нематериального актива, в связи с отсутствием оценки по текущей рыночной стоимости на конец 2019, 2020 и 2021 годов, определённой исключительно по данным активного рынка указанного нематериального актива, а также отсутствием проверки на обесценение. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя.

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

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчётности публичного акционерного общества «Айс стим Рус» (ранее ПАО «Сибирский гостинец») за предыдущий (2020 год), был проведен нами и было выражено модифицированное мнение о данной отчётности 31 марта 2021 года.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЁТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности публичного акционерного общества «Айс стим Рус» 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 публичное акционерное общество «Айс стим Рус» прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров публичного акционерного общества «Айс стим Рус» несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Айс стим Рус».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить 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 публичного акционерного общества «Айс стим Рус»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством публичного акционерного общества «Айс стим Рус»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством публичного акционерного общества «Айс стим Рус» 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 публичного акционерного общества «Сибирский гостинец» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что публичное акционерное общество «Айс стим Рус» 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 советом директоров публичного акционерного общества «Айс стим Рус», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита,

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности
№ 02–2022 от 18.03.2022 сроком до 01.04.2022



Байгозин П. А.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Аудиторская компания «Актив»

ОГРН:1077764467868

Адрес (место нахождения):

180007, Россия, Псковская область, город Псков, улица Петровская, дом 6

Член саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация
Содружество»

ОРНЗ: 11006005127

«31» марта 2022 г.