

Акционерное общество «Управление транспортных перевозок»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 г.

1. Сведения об организации:

Полное наименование организации: Акционерное общество «Управление транспортных перевозок»,

Юридический и почтовый адреса: 115409 г. Москва, Каширское ш., д.44, к.2,

Фактический адрес: 115409 г. Москва, Каширское ш., д.44, к.2,

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 77 № 017195515 от 18.12.2002

ОГРН 1027700371742,

ИНН/КПП 7723134190/772401001,

Уставный капитал организации состоит из номинальной стоимости акций и составляет 10 000 руб. – оплачен полностью.

В отчетном периоде не происходило увеличение (уменьшение) уставного капитала Обществом выпущены и размещены среди акционеров обыкновенные именные акции в количестве 10 000 (десять тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая. Единственным акционером Общества является Стрельченко Алексей Алексеевич.

ОКВЭД

52.29. – деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками,

Общество является членом Некоммерческого партнерства «Межрегиональное объединение организаций специального строительства».

Общество имеет лицензии на осуществление деятельности по работам, составляющим государственную тайну.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Организация подлежит обязательному аудиту.

Организация имеет обособленное подразделение (без выделения на отдельный баланс)

- в Ленинском районе Московской области в г. Видное.

- в г. Мурманск

- г. Новороссийск (Уведомление о снятии с учета № 575700656 от 20.10.2020)

Согласно действующему положению об обособленных подразделениях и НК РФ, в 2020 г. часть налогов перечислялась в Межрайонную ИФНС России № 14 по Московской области и в ИФНС России по г. Мурманск, и в ИФНС по г. Новороссийск.

Среднесписочная численность персонала за 2020 г. – 108 человек.

Списочная численность на 31.12.19 – 110 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях .

п.6.1. «Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ (оказанием услуг)»

п. 6.2 «Формирование прямых производственных, общепроизводственных, общехозяйственных и прочих затрат осуществляется на счетах 20, 26 и 91 по статьям в соответствии с экономической обоснованностью и местом их возникновения».

п. 6.3. «Полная себестоимость формируется на счете 20 отдельно по каждому договору (заказу) и состоит из прямых затрат на дизельное топливо и продовольствие, используемые непосредственно при производстве работ, расходов на оплату труда и страховых взносов основного производственного персонала, непосредственно участвующих в процессе производства, а также прочих общепроизводственных затрат, непосредственно относящихся к процессу производства работ».

При отсутствии действующих доходных договоров учет себестоимости ведется в аналитике объектов, приносящих доход (номенклатурных групп). При отсутствии выручки данные расходы формируют незавершенное производство. В дальнейшем, после заключения договора на использование приносящего доход объекта и поступления выручки (акт выполненных работ), все сформированные за период простоя затраты относятся на данный договор.»

п. 6.4. «Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их осуществления в качестве расходов по обычным видам деятельности и как условно-постоянные списываются непосредственно в дебет счета 90»

п. 6.7. Уровень существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете – 5%. Количественная оценка уровня существенности применяется к валюте баланса.

Учетная политика, применяемая в 2020 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2019 году. В 2020 году в учетную политику Общества изменения не вносились. В связи с внесением Приказом Минфина РФ № 236н от 20.11.2018 г. изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество выбрало прежний вариант применения ПБУ 18/02 (затратный метод (метод отсрочки)).

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2021 год).

3. Информация по отчетным сегментам.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с отсутствием сегментов

4. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

В отчетном периоде Общество обеспечивает жизнедеятельность морских экспедиций заказчика (транспорт, экипаж).

Для ведения деятельности использует собственные и арендованные суда.

Основными поставщиками Общества являются юридические лица резиденты и нерезиденты РФ

Основными покупателями Общества являются юридические лица резиденты РФ

Основная доля производимых расходов приходится на расходы по материально-производственным запасам, на аренду судов, заработную плату персонала с начислениями.

Расходы производятся на основании соответствующих договоров.

Займы и кредиты не получались.

В качестве финансового вложения в отчетном периоде учитывался процентный займ, выданный юридическому лицу.

Задолженность по выданному займу на 30.12.2020 составляла 70 500 тыс. руб.

31.12.2020 создан резерв под обесценение финансовых вложений на всю сумму задолженности по выданному займу..

Обществом предоставлялись беспроцентные займы сотрудникам. Задолженность на 31.12.2020 г. по выданным беспроцентным займам сотрудникам составляет 1 270 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года составляет 187 435 тыс. руб. и является текущей.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура прочей дебиторской задолженности:

Наименование прочей дебиторской задолженности	Сумма пр. ДЗ на 31.12.2020г. (тыс. руб.)
Неустойка по определению арбитражного суда	24 325
Проценты, начисленные по договору займа	9 645
Расчеты по налогам и сборам	18 062
Выдано персоналу под-отчет	13572
Расчеты с прочими дебиторами	14 678
ИТОГО	80 282

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составляет 366 785 тыс. руб. и также является текущей

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Стоимость незавершенного производства на 31.12.2020 года составляет 337 168 тыс. руб.

Резервы по сомнительной задолженности в отчетном году не создавались.

Обществом начисляется резерв на оплату отпусков, сальдо на 31.12.2020 года составляет 21 297 тыс. руб.

В отчетном периоде остатки денежных средств на счетах составили

ПАО Сбербанк России (р/счет) – 2 568 958,55 руб.

ПАО Промсвязьбанк (р/счет) - 87 924 946,09 руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила 123 697 486 руб.

Начислен налог на прибыль в размере 24 739 497 руб.

Выручка составила 1 284 840 141,30 руб., включая НДС.

в т.ч.

- 1 263 726 368,26 руб. – услуги по обеспечению комплексных морских работ.
- 17 773 773,04 руб. - предоставление в аренду земли, техники,
- 3 340 000,00 руб. - услуги по перевозке грузов.

Выручка от реализации прочего имущества (основных средств) составила 2 920 000 руб., включая НДС.

В связи с наличием обособленных подразделений, а также недвижимого имущества в Краснодарском крае (г. Темрюк) и в соответствии с НК РФ, часть налогов, начисленных в 2020 г., распределилась следующим образом.

(руб.)

Налоги	Основное подразделение г. Москва	Обособленное подразделение Московская область	Обособленное подразделение г. Мурманск	Обособленное подразделение г. Новороссийск	По месту нахождения недвижимого имущества Краснодарский край	Всего по организации
Налог на прибыль ФБ	3 217 561	0	0		0	3 217 561
Налог на прибыль РБ	1 427 613	1 046 602	14 582 811	1 175 818	0	18 232 844
Налог на	0	107 409			31 900	139 309

имущество						
Транспортный налог	340 994	0		34 467	0	375 461
Налог на землю	0	570 780			1 732	572 512

Динамика финансовых показателей за 2020 и 2019 г. г.

(тыс. руб.)

Показатели	2020 год	2019 год	Динамика
Выручка	1 070 700	1 072 996	-2 296
Прямые затраты, связанные с производством и реализацией	(911 131)	(845 778)	+65 353
Управленческие расходы	(39 483)	(34 945)	+4 538
в т.ч. вознаграждение управленческому персоналу	(15 841)	(14 368)	+1 473
Прибыль от продаж	120 086	192 273	- 72 187
Прочие доходы	67 149	76 447	- 9 298
В т.ч.			
% к получению	1 176	5 956	-4 780
Курсовая разница	81 722	38 880	+42 842
Неустойка		24 325	-24 325
прочие	10 320	7 286	+ 3 034
Прочие расходы	(184051)	(54 378)	+129 673
В т.ч.			
Вознаграждение СД	4 800	3 650	+ 1 150
Услуги банка	1 928	3 460	- 1 532
Курсовая разница	81 722	23 985	+ 57 737
Мат. помощь, подарки	17 359	17 305	+ 54
Создание резерва	70 500		+ 70 500
Прочие	7 742	5 978	+ 1 764
Прибыль до налогообложения	5 616	214 342	- 208 726
Налог на прибыль	(23 609)	(48 112)	- 24 503
Чистая прибыль отчетного года	-17 993	167 154	- 185 147

Убыток в сумме 17 993 836 руб. обусловлен созданием резерва под обесценение финансовых вложений на сумму 70 500 000 руб. Финансовые вложения представляют собой займ, выданный ООО «Нафтопромгрупп» по договору от 26.01.2018г, процентная ставка 6.5% годовых. В обеспечение договора Обществом получено имущество заемщика (здания, земельные участки), ответственность третьих лиц. Обеспечения учитываются за балансом.

Затраты по займам и кредитам, включаемые в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Налогооблагаемая база для целей НДС была увеличена на сумму 88 091,77 руб.- безвозмездная передача подарков, спецодежды.

5. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются:

*акционеры: Стрельченко Алексей Алексеевич 100% участия

* Члены Совета директоров

Абрамов Валерий Юрьевич

Стрельченко Владимир Юрьевич,

Стрельченко Юрий Алексеевич,

Стрельченко Андрей Алексеевич

В отчетном периоде не начислялись и не выплачивались дивиденды по итогам деятельности Общества за 2019 год.

Начислено и выплачено вознаграждение Совету директоров в сумме 4 800 000,00 руб.

***Ключевой управленческий персонал:**

Единоличный исполнительный орган генеральный директор- Абрамов Валерий Юрьевич. Размер вознаграждения ключевого управленческого персонала определен Положением об оплате труда, трудовым договором. Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу Общества, в 2020 году составило 3 661. тыс. руб, в том числе:

- 3 661 тыс. руб. - оплата труда;
- 0 руб. - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу;

Начисленная на вознаграждение ключевого управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 756 тыс. руб.

*** Юридические лица (связаны по учредителю)**

- АО «Управление перспективных технологий»

В отчетном периоде Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами, но сумма дохода по сделкам за 2020 год не превышает сумму при которой сделка признается контролируемой. Сумма сделки составляет 1 273 040 835,30 руб.

- АО «Центр перспективных технологий»

В отчетном периоде Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами, но сумма дохода по сделкам за 2020 год не превышает сумму при которой сделка признается контролируемой. Сумма сделки составляет 6 587 280,00 руб.

Операции со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Операции с АО «Управление перспективных технологий»

В составе выручки учтены:

Работы, связанные с использованием сведений, составляющих государственную тайну:

- 47 051 787,58 руб. – услуги по обеспечению комплексных морских изысканий на НИС «Аурелия» - дог. № 2020/08/03 и 26 097 634,91 руб.- дог. № 2019/06/28-1
- 19 684 745,68 руб. услуги по обеспечению комплексных морских изысканий на НИС «Конингин Юлиана» - дог.№ 2020/10/02 и 42 227 896,61 руб. – дог.№ 2019/06/28-2
- 778 972 584,94 руб. услуги по обеспечению комплексных морских работ на ССН «Нортэн Вэйв» - дог.№ 2017/07/01
- 328 035 592,42 руб. услуги по обеспечению комплексных морских работ на ССН «Сиррус» - дог.№ 2020/04/02
- 9 856 819,32 руб. услуги по обеспечению комплексных морских работ на ССН «София» дог. № 2020/09/10

Прочие услуги:

- 17 773 773,04 руб. – аренда техники, земли – Д-11/2012, Д-207-07
- 3 340 000,00 руб. – услуги по перевозке грузов Д-2015/04/06,

В составе расходов учтены:

- 54 920,13 руб.- аренда помещения по Д-42-19,
- 164 760,39 руб.- аренда помещения по Д-46-20,

Операции с АО «Центр перспективных технологий»

В составе расходов учтены:

- 5 922 000,00 руб.- изготовление кабеля управления кабельным плугом дог.№ 25022020,
- 357 600,00 руб.- изготовление 2-х пальцев осевых дравбара – счет № 40
- 307 680 руб.- аренда помещения по дог. от 01.08.19,

6. Информация по бенефициарным владельцам:

Конечным бенефициаром Общества является Стрельченко Алексей Алексеевич 100% участия.

7. Информация о прибыли, приходящейся на акцию.

Прибыль после налогообложения за отчетный 2020 год отсутствует, базовая прибыль, приходящаяся на 1 акцию отсутствует.

У Общества отсутствуют конвертируемые ценные бумаги и договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости.

Общество не планировало и не выпускало дополнительные обыкновенные акции.

8. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не является участником совместной деятельности.

9. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Организация не является учредителем доверительного управления.

10. Информация об условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2020 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

11. События после отчетной даты.

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год события после отчетной даты отсутствуют.

12. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество в 2020 году не прекращало виды деятельности, которыми оно занималось. В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Также Общество не планирует прекращение своей деятельности и уверено, что будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

События в России и мире, связанные с распространением коронавируса COVID-19 не оказывают существенное влияние на финансовое положение Общества и его непрерывность деятельности

13. Прочая информация

1. Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02) составили:

- Постоянные налоговые обязательства 19 198 512,03 руб.
- Отложенные налоговые обязательства 6 626,05 руб. (малоценные основные средства),- отражаются в отчетности свернуто
- Отложенные налоговые активы 1 135 076,38 руб. отражаются в отчетности свернуто (резерв на оплату отпусков)

2. За балансом в отчетном периоде отражено

- 867 240 394,33 руб.- принятое в аренду имущество – суда по рыночной стоимости
- 13 836 651,79 руб.- переданное в аренду имущество.
- 35 601 527,46 руб. – залоговая стоимость имущества по договору займа с ООО "НАФТАПРОМГРУПП", в том числе от поручителей ООО "ПАРМА ПЭВ" и физического лица Якимова А.А..

Руководитель
Абрамов Валерий Юрьевич
25.03.2021

