Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Сахалинтрансуголь» за 2020 год.

1.Общие сведения

1.1. Общая информация о предприятии.

ОАО «Сахалинтрансуголь» создано путём преобразования государственного унитарного предприятия Сахалинской области «Сахалинтрансуголь» на основании законов Сахалинской области «О порядке управления и распоряжения государственной собственностью Сахалинской области» и «О приватизации государственного имущества Сахалинской области», распоряжения министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области от 19.12.2013 №2150-р «О подготовке к приватизации государственного унитарного предприятия «Сахалинтрансуголь»

ОАО «Сахалинтрансуголь» зарегистрировано 4 декабря 2014 года.

Учредителем(Акционером) общества является Сахалинская область в лице министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области. Уставной капитал Общества на момент создания составил 226980000 (двести двадцать шесть миллионов девятьсот восемьдесят тысяч) рублей, Решением акционера №1 Открытого акционерного общества «Сахалинтрансуголь» от 29 декабря 2014 года внесены изменения в устав Общества:

1.фирменное наименование Общества на русском языке: полное – акционерное общество «Сахалинтрансуголь», сокращённое – АО «Сахалинтрансуголь» Данное изменение зарегистрировано Межрайонной инспекцией налоговой службы №1 по Сахалинской области за государственным регистрационным номером 2156501032829 от 20 января 2015 года

2. Этим же решением акционера уставной капитал Общества увеличен на 460000000 (четыреста шестьдесят миллионов рублей) утверждён размере **686 980 000** (шестьсот восемьдесят шесть миллионов девятьсот восемьдесят тысяч) рублей. Данное изменение зарегистрировано Межрайонной инспекцией налоговой службы №1 по Сахалинской области за государственным регистрационным номером 2156501085926 06 июля 2015 года.

3. На основании решения единственного акционера от 20.10.2015г. №2 уставной капитал общества увеличен на 70500000 (семьдесят миллионов пятьсот тысяч рублей) составляет **757 480 000** (семьсот пятьдесят семь миллионов четыреста восемьдесят тысяч) рублей. Все акции, размещённые Обществом, являются обыкновенными именными.

Общее количество акций: 757480 штук, номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая. Данное изменение зарегистрировано Межрайонной инспекцией налоговой службы №1 по Сахалинской области за государственным регистрационным номером 2166501055301 20 января 2016 года.

Все акции принадлежат единственному акционеру Общества – Сахалинской области в лице министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области

Состав совета директоров:

Жоголев М.А. заместитель министра, начальник отдела автомобильного транспорта и дорожного хозяйства.

Олонцев Сергей Петрович – заместитель председателя правительства Сахалинской области

Спиченко Валерий Игоревич – министр транспорта и дорожного хозяйства Сахалинской области

Налбатова Светлана Ивановна - министр земельных и имущественных отношений Сахалинской области

Бамбуров Вячеслав Алексеевич – директор по развитию и цифровой трансформации

Приказом №20/К от 22.05.2020 года на основании протокола заседания совета директоров АО «Сахалинтрансуголь» врио генерального директор АО «Сахалинтрансуголь» избран Максимов Дмитрий Владиславович.

1.2. Вид деятельности:

Основные виды хозяйственной деятельности АО «Сахалинтрансуголь

- организация и осуществление перевозок грузов автомобильным транспортом;
- аренда прочего автомобильного транспорта;
- аренда прочих машин и оборудования;
- оптовая торговля твёрдым топливом

1.3. Информация о численности персонала предприятия.

Среднесписочная численность сотрудников предприятия составляет в 2020 году – 21 человек

1.4. 31 января 2020 года АО «Сахалинтрансуголь» в лице генерального директора Гринько Владимира Васильевича и Титова Григория Федоровича был заключен договор, по условиям которого АО «Сахалинтрансуголь» в лице генерального директора Гринько В.В. продал Титову Г.Ф. всю принадлежащую ему долю в уставном капитале ООО «Мангидай» за 4 200 000 рублей.

Кредиты и займы

На конец 2020 года у АО «Сахалинтрансуголь» имеется задолженность по кредитному договору № 15-19 от 28.11.19 года на сумму 21 332 000 (Двадцать один миллион триста тридцать две тысячи) рублей 00 копеек. Срок действия кредита до 21.11.2021г., ставка 9,2% годовых. Обеспечение – залог имущества на сумму 27 657 370 (двадцать семь миллионов шестьсот пятьдесят семь тысяч триста семьдесят) рублей 80 копеек

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы 1С: «Предприятие».

По состоянию на 01.12.2019 года на предприятии проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, излишков и недостачи не обнаружено.

На предприятии принята учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета:

1.Отражать материалы по фактической себестоимости без применения счета 15 «заготовление и приобретение материалов, транспортно-заготовительные

расходы, связанные с приобретением товаров, при небольшом удельном весе списывать полностью на увеличение стоимости материалов.
2.При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по себестоимости.
3.При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется:
- линейный способ,
4. Объекты основных средств, стоимостью до 40000рублей списывать по мере отпуска в эксплуатацию.
6.Затраты по капитальному ремонту основных средств относить на себестоимость в отчетном периоде произведенного ремонта.
7. Отгруженные товары, оказанные услуги отражать в балансе по фактической полной себестоимости.
8.Управленческие расходы по окончанию отчетного периода распределять между объектами калькулирования.
9. Распределять управленческие расходы пропорционально затратам по видам деятельности..
10.Доходы организации, связанные с оказанием транспортных услуг, продажей твердого топлива, арендой техники и транспортных средств относить к доходам по обычным видам деятельности.
11.Создавать резервы по сомнительным долгам по расчету с другими организациями.
12. Создавать резервы предстоящих расходов (оплату отпусков).
13.Причитающиеся суммы процентов в качестве дохода включать в состав операционных доходов отчетного периода.
14. Причитающиеся суммы выплат процентов в качестве расхода включать в состав операционных расходов отчетного периода.
15. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражать в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.
16. Использовать в работе первичные учетные документы.
17. Момент определения налоговой базы:
-по методу отгрузки. Датой отгрузки признается дата составления первичного документа, оформленного на покупателя.
18. Начисление амортизации в налоговом учете производить по группам однородных предметов линейным способом.
19.Дата получения дохода (осуществление расхода) определять по методу начисления. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма №1), Касающиеся существенных показателей:

Основные средства (строка баланса 1150)

Наименование	Сумма тыс. руб.
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2020	435 564
Увеличение стоимости основных средств всего:	111 067
В том числе за счет:	

Приобретения основных средств	119 368
Уменьшение(выбытие) стоимости основных средств	(8 301)
Итого изменение первоначальной стоимости основных средств	111 067
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2020	546 631
Начислена амортизация на 31.12.2020	249 260
Приобретено (в эксплуатацию не введено)	33 875
В итоге балансовая стоимость по строке 1150	**331 246**

В 2020 году приобретены по договору лизинга следующие объекты основных средств:

Наименование	Кол-во	Сумма (тыс. руб.)
Самосвал сочлененный(землевоз) VOLVO модель A 60H	2	119 368
Итого:	2	119 368

Отложенные налоговые активы (строка баланса 1180)

Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах. Рассчитывается согласно положению по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Движение налоговых активов в 2020 году отражены по бухгалтерскому счету 09.

Остаток на 01.01.2020 года	**39**
Создано в отчетном периоде	82
Погашено в уменьшение налоговых платежей	51
Остаток на 31.12.2019 года	**70**

Материально-производственные запасы: (строка баланса 1210)

В составе данного показателя годовой отчетности отражена первоначальная стоимость материалов, не списанных в производство по состоянию на конец 2020 года, которая учтена по дебету счета 10 «Материалы».

Детализация сырья, материалов и других аналогичных ценностей отражена в таблице:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сырье и материалы	51	50
Топливо	435	121
Запасные части	4 034	3 458
Строительные материалы	413	413
Инвентарь и хоз. принадл.	228	344
Спецодежда,	26	28

матер.спецназначения		
Товары	54	
Итого:	**5 241**	**4 414**

Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

По данной строке отражена общая сумма дебиторской задолженности перед организацией, которая сформировалась по состоянию на 31.12.2019 года. Вся задолженность является краткосрочной, то есть со сроком погашения равным или меньше 12 месяцев (краткосрочная дебиторская задолженность)

Наименование	На 31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с покупателями и заказчиками	202 633	77 623
Резерв по сомнительным долгам	(17 827)	(28 638)
Расчеты по авансам выданным	1 638	1 297
Расчеты по налогам и сборам	1 284	5 163
Расчеты по соц.страхованию	70	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20 954	829
Итого:	208 752	56 274

Прочие оборотные активы: (строка баланса 1260)

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2019
Расходы будущих периодов(счет 97)	118	129

Резервный капитал (строка баланса 1360)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Резервный капитал	730	730

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка баланса 1370)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Непокрытый убыток	(439 467)	(447 487)

Сумма нераспределенной прибыли (**непокрытого убытка**) на конец отчетного периода складывается из:

- Нераспределенной прибыли текущего года 8 020 тыс. руб.
- Нераспределенной прибыли прошлых лет 12 513 тыс. руб.

-Убыток от создания резерва под обесценение (списания) финансовых вложений – 460 000 тыс. руб.

Чистые активы

	-	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Стоимость чистых активов	-	318 743	310 723	305 509

Чистые активы представляют положительную величину, по сравнению с 2019 годом произошло увеличение величины чистых активов на сумму 8 020 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала. По состоянию на 31.12.2020 года Общество имеет непокрытый убыток и недостаточность чистых активов по бухгалтерскому балансу не менее чем 438 737 тыс. руб.

Заемные средства: (строка баланса 1410)

Кредиты	На 31.12.2020	31.12.2019
КБ Долинск АО		
Кредитный договор № 15-19 от 28.11.19 под 9,2% до 21.11.2021г тыс.руб.	21 232	30 000

Отложенные налоговые обязательства (строка баланса 1420)

В этой строке баланса отражают сумму отложенных налоговых обязательств, которая сформировалась по состоянию на конец отчетного периода 2020 года. Здесь указывается кредитовое сальдо по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства», сформировавшиеся на отчетную дату. Учет подобных активов регулирует положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02)

Остаток на 01.01.2020 года		228
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам		136
Погашены на увеличение налоговых платежей		2
Остаток на 31.12.2020		94

Прочие обязательства (строка баланса 1450)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность по договору лизинга	108 126	

Заемные средства (строка баланса 1510)

В 4 квартале 2020 года от ПАО Сбербанк был получен кредит по программе государственной поддержки пострадавшим отраслям в период пандемии короновируса по ставке 2 % годовых в сумме 2 682 тыс.руб. В случае соблюдения всех условий, данный кредит может перейти в невозвратный, беспроцентный займ в 2021 году

Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с бюджетом	3 537	2 066
Оплата труда	930	1 666
Расчеты с поставщиками	84 848	85
Авансы покупателей	3 520	
Расчеты с разными кредиторами	1 420	171
Итого:	94 255	3 988

Заработная плата, алименты и налоги выплачиваются в полном объеме и в сроки установленные законодательством РФ и локальными нормативными актами

Предприятие является плательщиком налога на прибыль и применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденное Приказом

Минфина России от 19.11.02г № 114н.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Постоянные налоговые обязательства (активы), отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о прибылях и убытках.

-постоянное налоговое обязательство в форме № 2по строке 2421 составило – 88.0 т.р.

Оценочные обязательства отражены на счете учета резервов предстоящих расходов. (96). На предприятии создается резерв на оплату отпусков. На 31.12.2020 резерв составил 2 291 тыс.руб.

В течение отчетного года при фактических расчетах по признанным оценочным обязательствам в бухгалтерском учете отражена сумма затрат, связанная с выполнением этих обязательств в корреспонденции со счетом учета резерва предстоящих платежей.

По просроченной дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам и отражен на счете 63. На 31.12.2020 резерв составил 17 827 тыс.руб.

Динамика факторов формирования финансовых результатов

Показатели	**2020**	**2019**	**Отклонение**	**Темп роста %**
Выручка от продажи	181 703	207 736	(26 033)	-13
Себестоимость	(177 614)	(200 844)	23 230	-12

Валовая прибыль от продаж	4 089	6 892	(2 803)	-41
Управленческие расходы		-		
Прибыль(убыток от продаж)	4 089	6 892	(2 803)	-41
Проценты к получению	108	2 077	(1 969)	-95
Проценты к уплате	(1 167)	(262)	(905)	345
Прочие доходы	36 468	14 546	21 922	151
Прочие расходы	(30 855)	(15 113)	(15 742)	104
Прибыль до налогообложения	8 643	8 140	503	6
Отложенный налог на прибыль	80	(57)	137	-254
Текущий налог на прибыль	(703)	(1 426)	723	-50
Чистая прибыль (убыток)	8 020	6 657	1 363	20

Прочие доходы (строки отчета о финансовых результатах 2340)

Возмещение ущерба	293
Продажа доли в Уставном капитале	4 200
Страховая премия	46
Восстановление резерва по сомнит.долгам	28 904
Оценочные обязательства по предстоящим .отпускам	798
Пени, штрафы (по договорам)	185
Реализация ТМЦ	2 042
Итого:	36 468

Прочие расходы (строки отчета о финансовых результатах 2350)

Госпошлина	669
Продажа доли в Уставном капитале	4 000
Комиссия банка	443
Отчисления в оценочные резервы по сомнительным долгам	17 827
Пени	183
Премия	665
Расходы по ведению реестра	90
Реализация ТМЦ	1 249
Консультационные услуги	3 465
Прочее	2 264
Итого:	30 855

Показатели ликвидности и платежеспособности:

Вид показателя	**За отчетный период**	**За аналогичный период**	**Примечания**	**Способ расчета**
Коэффициент текущей ликвидности	2,17	7,5	Рекомендуемое значение 1,0	Стр.1200/1500 формы1
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,54	0,87	Рекомендуемое значение 0,1	Стр. 1300+стр.1400-стр1100/стр.1200 формы 1

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ1/99.
Общество не имеет намерений к прекращению деятельности.
Событий после отчетн7ой даты способных повлиять на реальность и достоверность бухгалтерской отчетности не имеется.
В 2020 году для АО «Сахалинтрансуголь» связанными сторонами являлись акционеры общества (Министерство имущественных и земельных отношений)
Операций существенного характера с указанными связанными сторонами Общество не производило.
Также связанной стороной являлся Генеральный директор Гринько В.В..
Общество производило с руководителем Общества расчеты по оплате труда.
Данный сотрудник являлся по отношению к Обществу подотчетным лицом, с которым осуществлялись расчеты по выдаче и последующему расчету подотчетных сумм.
У организации отсутствуют факты несоблюдения нормативных правовых актов, последствия которых должны быть учтены при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности;
Руководство Организации подтверждает отсутствие каких-либо недобросовестных действий при ведении бухгалтерского учета, организации системы внутреннего контроля и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Организация выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008№ 273-ФЗ «О противодействии коррупции».
Организация выполняет требования Федерального закона от 07.08.2001 № 115ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»
Руководство подтверждает свою ответственность за разработку, внедрение и поддерживание системы внутреннего контроля для предотвращения и обнаружения недобросовестных действий.

События после отчетной даты

По постановлению Пятого арбитражного апелляционного суда от 21.02.2021 года, дело № А59-2413/2020, принято решение о признании недействительной сделки по отчуждению 100% доли уставного капитала ООО «Мангидай» в пользу Титова Г.Ф. и суд обязал АО «Сахалинтрансуголь» возвратить Титову Григорию Федоровичу 4 200 000 рублей, а Титова Григория Федоровича возвратить АО «Сахалинтрансуголь» 100% доли в уставном капитале ООО «Мангидай»

Врио генерального директора
АО «Сахалинтрансуголь» Максимов Д.В.