

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «ММТП»
за 2020 год

1. Общие сведения

Акционерное общество (АО) «Махачкалинский морской торговый порт» (АО «ММТП») зарегистрировано ИФНС № 0573 по Кировскому району г.Махачкала 28.12.2016г.

Свидетельство о государственной регистрации серия 91 № 001215687, ИНН 0573008521, КПП 057301001, юридический адрес: г.Махачкала, ул. Портовое шоссе, дом 5.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 146 681 (сто сорок шесть миллионов шестьсот восемьдесят одна) тыс.руб. Номинальная стоимость одной акции – 100 (сто) рублей. Количество акций – 1 466 810 (один миллион четыреста шестьдесят шесть тысяч восемьсот десять) акций. Добавочный капитал: 418 470 (четыреста восемнадцать миллионов четыреста семьдесят) тыс.руб.

1.2. Основной вид деятельности организации: транспортная обработка грузов, ОКВЭД 52.24.

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 426 человек. Среднегодовая численность сотрудников в 2020 году – 422 человека.

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «ММТП» утверждена приказом генерального директора Хидирова М.Х. от 31.12.2019 № 154.

В организации применяется линейный метод амортизации.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Учет активов и обязательств в иностранной валюте - курсовая разница определяется на дату совершения операции, а также на отчетную дату.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Применение ПБУ 18/02 на малых предприятиях - применяется

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухучете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Способ расчета текущего налога на прибыль - по данным бухучета.

3. Основные финансовые показатели деятельности организации за 2020 год

В отчетном году выручка АО «ММТП» составила 887 553 тыс.руб.

Затраты на производство и реализацию продукции составили 322 455 тыс.руб.

Валовая прибыль составила 565 098 тыс.руб.

Управленческие расходы составили 86 105 тыс.руб.

По итогам 2020 года чистая прибыль составила 52 181 тыс.руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

Пояснения строки бухгалтерского баланса №11501 "Основные средства в организации" приведены в таблице №2.1 "Наличие и движение основных средств".

Пояснения строки бухгалтерского баланса №11503 "Строительство объектов основных средств" приведены в таблице №2.2 "Незавершенные капитальные вложения".

Пояснения строки бухгалтерского баланса №11504 "Приобретение объектов основных средств" приведены в таблице №2.2 "Незавершенные капитальные вложения".

Пояснения строки бухгалтерского баланса №1170 "Финансовые вложения" приведены в таблице №3.1 "Наличие и движение финансовых вложений".

Пояснения строки бухгалтерского баланса №12101 "Материалы" приведены в таблице №4.1 "Наличие и движение запасов".

Пояснения строки бухгалтерского баланса №1230 "Дебиторская задолженность" приведены в таблице №5.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности".

Пояснения строки бухгалтерского баланса №1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" приведены в Отчете о движении денежных средств.

Пояснения Раздела III бухгалтерского баланса "КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ" приведены в Отчете об изменениях капитала.

Пояснения строки бухгалтерского баланса №1520 "Кредиторская задолженность" приведены в таблице №5.3 "Наличие и движение кредиторской задолженности".

Пояснения строки бухгалтерского баланса №1540 "Оценочные обязательства" приведены в таблице №7 "Оценочные обязательства".

5. Оценочные обязательства и резервы

5.1. На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 4036 тыс.руб. (количество неоплаченных дней отпуска — 1672), срок исполнения — 2020 год.

5.2. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму **24 053** тыс.руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ОАО «МТК», на сумму 3 006 тыс.руб. и фирмы «TCF Trans Caspian Ferries» на сумму 81 047 тыс.руб.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Рост объема перевалки грузов на 4,4%.

Списание просроченной дебиторской задолженности по фирме «SAFINAT AN – NAJAAT Shipment» в сумме 436 726 тыс.руб.

8. Информация о связанных сторонах

Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (Росимущество) – учредитель и держатель 100% акций. В 2020 году АО «ММТП» выплатило Росимуществу дивидендов на сумму 23 141,5 тыс.руб.

АО «Судоремонт» - зависимое от АО «ММТП» общество. АО «ММТП» принадлежит 48 % акций АО «Судоремонт. В 2020 году АО «Судоремонт» оказало АО «ММТП» услуги по ремонту судов на 235 тыс.руб.

9. Информация по прекращаемой деятельности. В ближайшие 12 месяцев не ожидается прекращение деятельности АО «ММТП».

10. Учет запасов.

Учет поступления материалов производится на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы, понесенные одновременно на доставку различных видов материальных ценностей, не распределяются для включения в стоимость МПЗ, а признаются в общем порядке. В качестве учетных цен приобретаемых материалов применяются фактическая себестоимость материалов. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней стоимости.

Учет госпомощи. В 2020 году не было никаких фактов как получения госпомощи, так и наличия остатков ранее полученной госпомощи.

Генеральный директор

М.Х. Хидиров

Главный бухгалтер

О.М. Омаров

25.03.2021