

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
акционерного общества "Нарьян-Марский морской торговый порт"
за 2020 год

Общая характеристика Общества

Акционерное общество «Нарьян-Марский морской торговый порт» расположено на территории Ненецкого автономного округа, в его административном центре – городе Нарьян-Маре.

Полное наименование: Акционерное общество «Нарьян-Марский морской торговый порт».

Сокращенное наименование: АО «НММТП»

АО «НММТП» преобразовано путем реорганизации из ФГУП «Нарьян-Марский морской торговый порт» 23.01.2007 г. по Распоряжению ТУ Росимущества в НАО от 28.12.2006 г. № 71-р.

В соответствии с Законом РФ «О государственной регистрации юридических лиц» Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1078383000068, о чем 23.01.2007 г. выдано свидетельство о государственной регистрации серия 83 № 00041217.

Размер уставного капитала по состоянию на отчетную дату составляет **148 922 500 рублей** и состоит из **1 489 225 штук** обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Акционерами АО «НММТП» являются следующие компании:

- АО «Ненецкая нефтяная компания» - 89,996%; (Единственным учредителем АО «Ненецкая нефтяная компания» является Ненецкий автономный округ как субъект Российской Федерации);
- ООО «ННК-Строй» - 0,155% (дочерняя компания АО «Ненецкая нефтяная компания»);
- АО «Центр развития бизнеса Ненецкого автономного округа» - 9,849%. (Единственным учредителем является Управление государственного имущества Ненецкого автономного округа).

АО «НММТП» является юридическим лицом. Не имеет в своем составе филиалов, представительств, дочерних предприятий, обособленных подразделений.

Органами управления АО «НММТП» являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров в составе 5 человек;
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Среднегодовая численность работников: за 2020 год составила 30 чел., за 2019 год – 32 чел.

Основным видом деятельности АО «НММТП» является транспортная обработка грузов, поступающих в порт Нарьян-Мар в период навигации (с конца мая-начала июня по конец октября – начало ноября):

- погрузочно-разгрузочные работы;
- хранение грузов;
- услуги буксиров при швартовных операциях;

Дополнительные виды услуг:

- аренда недвижимого имущества;
- аренда подъемно-транспортного оборудования.

Работа порта сезонная и зависит от ежегодных климатических условий, количества судозаходов, объемов поступающих грузов.

На осуществление работ по перегрузке опасных грузов в морских портах с одного транспортного средства на другое транспортное средство (одним из которых является судно) непосредственно и (или) через склад, АО «НММТП» имеет Лицензию (Серия МР-4 № 000219 от 09.06.2012г.), выданную Министерством транспорта Российской Федерации Федеральной службой по надзору в сфере транспорта (на срок - бессрочно).

Производственная территория порта составляет 111 123 м², находится в черте города, примыкает к протоке Городецкий Шар и каналу, соединяющему Городецкий Шар с Качгортским озером. Расположена в границах земельного участка, переданного в аренду сроком на 49 лет акционерному обществу в соответствии с Распоряжением Федерального агентства морского и речного транспорта от 20.11.2014 № АД-441-Р и заключенным договором аренды № КС-36/12649 от 18.12.2014 г.

Транспортная обработка судов осуществляется через причалы Порта.

До августа 2020 года причалы находились в доверительном управлении акционерного общества, согласно заключенному договору доверительного управления имуществом от 31.08.2007 г. № 001-ДУ/ОАО с ТУ Росимущества по Ненецкому автономному округу, в соответствии с Распоряжением ТУ Росимущества по Ненецкому автономному округу от 31.08.2007 г. № 57-р.

В октябре 2019 года МТУ Росимущества в Архангельской области и НАО инициировало прекращение вышеуказанного договора и передачу причалов в пользование на условиях договора аренды. В целях недопущения проведения торгов и заключения прямого договора АО «НММТП» в 2020 году получило заключения **Росморречфлота о неразрывной связи Имущества (причалов №№1-4) с инфраструктурой АО «НММТП»** (от 03.07.2020 г.) в соответствии со ст. 31, п. 13 Федерального закона «О морских портах в Российской Федерации» от 08.11.2007 года № 261-ФЗ.

28.08.2020 года Договор о передаче в аренду имущества, находящегося в федеральной собственности, был подписан. Арендная плата составляет 1 289 090,0 руб./год. Договор заключен сроком на 5 лет.

Причалов – четыре, все они в линейной последовательности располагаются на берегу протоки Городецкий Шар на расстоянии одного километра от места её впадения в реку Печора.

Причалы №№ 1-3 - свайно-ряжевой конструкции, изготовлены в 1931 году, имеют общую протяженность 290 метров.

В отчетном году проведено освидетельствование причалов №№ 1-3 (по договору с ООО «ТехноРесурс Интернешнл»).

Причалы №№1-3 признаны ограниченно работоспособными и годными к эксплуатации сроком на три года, при условии изменения режима эксплуатации (в соответствии с выданным заключением). Причал № 3 используется исключительно для стоянки судов. Очередное освидетельствование причалов №№1-3 – 2022 год.

Причал № 4 «болвэрк» построен в 1992 году. Протяженность причала 100 метров.

Освидетельствование причала № 4 проведено в 2018 году. Причал в удовлетворительном состоянии, разрешение на дальнейшую его эксплуатацию получено сроком на 5 лет. Освидетельствование выполнено ООО «Гидрострой».

Порт производит обработку грузов с (на) несамоходных и самоходных речных и морских судов.

Протяженность морского судоходного канала по фарватеру реки Печоры от причалов порта до Приемного (Лоцманского) буя, находящегося в Печорской губе Баренцева моря, составляет 137 км.

Порт принимает суда длиной 114 м., шириной до 16 м., с осадкой 3,6 м.

Существующие мощности позволяют производить перевалку и хранение грузов в объеме до 500 тыс. тонн.

Общество терминалов для обработки наливных грузов (нефть, ГСМ) и обслуживания пассажиров не имеет.

Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами Общества, помимо акционеров (информация о которых раскрыта выше) являются члены совета директоров Общества.

Состав совета директоров на 31.12.2020 года:

- Воробьев Владимир Михайлович;
- Врублевский Ян Вадимович;
- Томчук Наталья Викторовна;
- Тихомирова Ирина Викторовна;
- Соколовская Елена Викторовна.

(Протокол годового общего собрания акционеров АО «НММТП» от 25.06.2020 г.)

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Генеральный директор АО "Нарьян-Марский морской торговый порт" – Врублевский Ян Вадимович.

28 ноября 2018 года переизбран на срок – 3 года (Протокол внеочередного общего собрания акционеров № 2 от 28.11.2018 г.). Трудовой договор подписан председательствующим на внеочередном общем собрании акционеров Тихомировой И.В.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляется **ревизионной комиссией в составе 3-х человек:**

- Сулема Виктория Анатольевна;
- Хабаров Сергей Тимофеевич;
- Батманова Елена Руслановна.

Состав утвержден на годовом общем собрании акционеров (Протокол от 25.06.2020 г.).

Вознаграждений членам совета директоров и ревизионной комиссии в 2020 году не выплачивалось.

В течение 2020 г. управленческому персоналу выплачивалась заработная плата в соответствии с Положением по оплате труда. Совокупная сумма выплат составила 8 861,44 тыс.руб., в том числе: оплата труда – 6 013,53 тыс.руб.; отпускные – 1 078,10 тыс.руб.; страховые взносы – 1 656,34 тыс.руб.; компенсация расходов по найму жилого помещения – 113,47 тыс.руб. Договоры аренды, поставки и оказания услуг с управленческим персоналом не заключались.

(п.10 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

Информация об операциях с основным акционером АО «Ненецкая нефтяная компания»

В отчетном периоде на основании заключенных договоров хранения АО «НММТП» оказало АО «Ненецкая нефтяная компания» услуги на сумму 49,49 тыс.руб. По заявкам оказаны услуги с использованием т/х «Белошелье» при буксировке плавучего причала на сумму 53,28 тыс. руб.

Сведения о ежегодном аудите

В соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» АО «НММТП» подлежит обязательной аудиторской проверке.

Аудит бухгалтерской отчетности АО «НММТП» за 2019 год проведен ООО «Север-Аудит-Профи», является членом аккредитованной при Минфине РФ саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11206067130.

Аудитором Общества на 2020 финансовый год утверждено ООО «Налоговый консультант» (Протокол годового общего собрания акционеров АО «НММТП» от 25.06.2020г.), член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006025571

Сведения об учетной политике Общества

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 21 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утверждено приказом Общества № НММТП – 76 от 31.12.2019 г.

Бухгалтерская отчетность АО «Нарьян-Марский морской торговый порт» за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99;

- Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. №66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и других действующих стандартов бухгалтерского учета.

Инвентаризация основных средств, МПЗ и расчетов по подразделениям порта проводится ежегодно.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования согласно Классификации ОС по заключению комиссии, назначенной приказом.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов.

Общество переоценку основных средств не проводит.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Нематериальных активов у общества нет.

При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой свыше 12 месяцев, погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, списывается единовременно.

Себестоимость выполненных работ, оказанных услуг формируется по полной себестоимости.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые на счетах 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце отчетного периода все расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в результате распределения.

(ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются между видами продукции (работ, услуг) пропорционально прямым затратам по подразделениям.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются между видами продукции (работ, услуг) пропорционально прямой заработной плате производственного персонала.

Обществом создаются оценочные резервы по сомнительным долгам. В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом оценочного резерва по сомнительным долгам.

Создаются оценочные обязательства на оплату отпусков.

В налоговом учете:

Резервы по сомнительным долгам и резервы на оплату отпусков не создаются.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования согласно Классификации ОС.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Объекты основных средств, стоимостью менее 100 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов и включаются в расходы при принятии к учету.

В целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления для доходов и расходов в соответствии со ст. 272 НК РФ.

На 2021 г. внесение изменений в учетную политику, способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, не планируется.

(ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»)

Сведения об отдельных активах и обязательствах.

Основные средства

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют. Информация о наличии и движении основных средств приведена в приложении к текстовым пояснениям в таблице №2.1. Данная таблица представляет информацию о первоначальной стоимости ОС, накопленной амортизации на начало и конец периода, поступлении и выбытии ОС.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2020г. составляют 135 946,28 тыс.руб. (Таблица №2.2) и представляют собой: затраты на разработку проектной документации по реконструкции порта (135 514,62 тыс.руб.); затраты на приобретение комплектов видеонаблюдения (2 шт.) (431,66 тыс.руб.)

Увеличение балансовой стоимости основных средств, в результате достройки и реконструкции произошло на сумму 325,64 тыс.руб.

Поступило основных средств в отчетном году на сумму 16 875,18 тыс.руб.;

Выбыло основных средств в отчетном году на сумму 22,64 тыс.руб.

Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась.

Иное использование основных средств отражено в таблице №2.4 приложения к текстовым пояснениям.

На конец отчетного года на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» числятся 3 земельных участка, находящихся в собственности Российской Федерации, в лице Федерального агентства морского и речного транспорта (РОСМОРРЕЧФЛОТ), общей площадью 120 941,7 кв.м., в том числе:

- 111 123 кв.м. - договор от 18.12.2014 г. № КС-36/12649, вид разрешенного использования – под производственную территорию, арендная плата за 2020 г. – 1 303,38 тыс.руб.;

- 865 кв.м. – договор от 23.05.2007 г. № 3/2007, вид разрешенного использования – под производственную территорию;

- 8 953,7 кв.м. от 23.05.2007 г. № 4/2007, вид разрешенного использования – под склады, переданные ТУ Росимущества в НАО в 2007 году в аренду для использования под производственную территорию, склады.

По двум участкам обязательства по арендной плате за 2020 г. не признаны, и, как следствие, Обществом не исполнены, в виду затянувшегося процесса перезаключения договоров аренды.

На все объекты недвижимости имеются свидетельства о государственной регистрации права собственности.

Земельные участки в собственности отсутствуют.

От МТУ РОСИМУЩЕСТВА В АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ И НЕНЕЦКОМ АВТОНОМНОМ ОКРУГЕ по Договору аренды №18 от 28.08.2020г. получены во временное пользование следующие объекты недвижимого имущества:

- Причал №1 (S=2000 м2, кадастровый номер 83:00:050001:126);
 - Причал №2 (S=1929,4 м2, кадастровый номер 83:00:050001:124);
 - Причал №3 (S=1800 м2, кадастровый номер 83:00:050001:127);
 - Причал №4 (S=2691,32 м2, кадастровый номер 83:00:050001:105);
 - Площадка для причала (S=824.4 м2, кадастровый номер 83:00:050001:104)
- Указанные объекты отражены в учете по кадастровой стоимости.

Кроме того, на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» числится автомобиль Mitsubishi L-200 2.5, полученный по договору безвозмездного пользования (ссуды) №335/14/20/НММТП-20-01 от 03.08.2020 от АО «Ненецкая нефтяная компания». Стоимость арендованного автомобиля указана в оценке, зафиксированной в договоре – 580 862,35 руб.

На конец отчетного года на забалансовом счете 011 «Основные средства, сданные в аренду» отражена балансовая стоимость имущества, переданного в аренду, пропорционально арендуемой площади:

Наименование	ДОГОВОР	Общая площадь на 31.12.2020 г., м2	Балансовая стоимость, руб.
		Занимаемая площадь на 31.12.2020 г., м2	
Здание управления		1 361,10	1 719 923,00
ООО "УНИВЕРСАЛЬНЫЙ МОРСКОЙ ПОРТ ИНДИГА"	Договор аренды нежилых помещений № НММТП-20-30д от 01.08.2020	14,50	18 322,59
Здание проходной порта		51,60	503 000,00
ИП Безумов Дмитрий Викторович	Договор №НММТП-19-58д от 10.10.2019	51,60	503 000,00
Здание диспетчерской №3		388,58	1 446 177,00
ФГКУ "Дирекция по строительству и эксплуатации объектов Росграницы"	Договор о возмещении затрат № ДВЗ-3/2020 от 30.04.2020	18,70	69 595,73
ООО "ПОЛАР ТРАНС"	Договор аренды №	12,00	44 660,36

	НММТП-13-04 от 14.06.2013		
Здание склада "ОРСК"		1 950,00	13 004 000,00
ПОЛЮСЖИЛСТРОЙ ООО	Договор аренды склада №НММТП-20-04д от 29.01.2020	868,40	5 791 114,67
ООО "ПЕЧОРА ДЕВЕЛОП-МЕНТ"	Договор аренды склада № НММТП-16-207 от 31.10.2016	434,70	2 898 891,69
ООО "АРХЛЕС-СЕРВИС"	Договор аренды склада №НММТП-19-21д от 29.05.2019	219,80	1 465 784,20
Здание склада №4		489,30	233 097,00
Хлюпин Михаил Борисович ИП	Договор №НММТП-18-59 от 01.05.2018	186,13	88 667,85
ООО "РПК-СТРОЙ"	Договор аренды № НММТП-37д от 04.07.2019	489,30	233 097,00
Здание столярного цеха		103,80	90 300,00
ИП Чупров Николай Федорович	Договор аренды недви- жимого имущества № НММТП-19-57д от 01.10.2019	103,80	216 420,48
		4 673,68	17 809 200,00
Итого		2 398,93	11 329 554,57

Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.
(п.41, п.42 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»)

Запасы

Информация о запасах приведена в таблице №4.1 «Наличие и движение запасов» в приложении к текстовым пояснениям. В данной таблице также представляется дополнительная информация о запасах организации в разрезе их классификации. МПЗ в залоге по состоянию на конец отчетного периода не имеется.

Резерв под обесценение стоимости МПЗ не создавался.
(п. 27 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»)

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства по состоянию на 31.12.2020 года в сумме 62,68 тыс.руб., в т.ч.:

- на расчетных счетах числится сумма 25,33 тыс.руб.;
- в кассе Общества числится сумма 37,35 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств по текущей деятельности по строке 4119 «прочие поступления» отражена сумма 2 976,82 тыс.руб., из нее:

- 2 864,13 – сальдо НДС-потоков;
- 84,87 – возмещение затрат;
- 23,08 – возврат переплаты;
- 4,74 – проценты по депозиту;

По строке 4129 «прочие платежи» отражена сумма 2 178,68 тыс.руб., в т.ч.:

- 533,89 – оплата проезда к месту отдыха и обратно;

- 325,85 – арендная плата за земельный участок;
 - 200,00 – выдано под авансовый отчет;
 - 98,98 – оплата госпошлины;
 - 96,01 – возмещение расходов за найм жилого помещения;
 - 90,62 – оплата штрафов, пеней;
 - 84,0 – расчетно-кассовое обслуживание;
 - 27,32 – возврат переплаты;
 - 21,33 – расходы по страхованию (имущества, жизни, опасных произв. объектов);
 - 700,68 - прочее
- (п.25 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств")

Дебиторская задолженность

В таблице №5.1 к пояснениям раскрыта информация о величине дебиторской задолженности на начало и конец периода, ее поступления и выбытии.

Данная таблица является пояснением к строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

По результатам инвентаризации выявлена дебиторская задолженность с истекшим сроком давности, которая списана за счет резервов по сомнительным долгам в размере 30,96 тыс.руб.

В течение 2020 г. доначислен резерв по сомнительным долгам на сумму 187,31 тыс.руб. и на 31.12.2020 г. он составляет 10 520,87 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»)

Долгосрочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2020г. в составе долгосрочных обязательств отражены:

- сумма отложенных налоговых обязательств (информация о долгосрочных обязательствах раскрыта в разделе «Учет налога на прибыль» текстовых пояснений);

- долгосрочный, предоставленный АО "НЕНЕЦКАЯ НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ", займ в размере 14 598,84 тыс. руб.;

- задолженность по приобретенному в лизинг у ООО "ГАЛОГРАММА" имуществу (погрузчик фронтальный Hyundai HL 760-9S, Весы автомобильные ВСА-Р80000М-18.2) срок оплаты которой превышает 12 мес.

По договору денежного займа с процентами №398/19/04 от 16.10.2019г. поступило в течение 2020 г. – 8 676,76 тыс.руб., погашено по состоянию на 31.12.2020г. – 0,00 тыс.руб. Договор денежного займа с процентами №398/19/04 от 16.10.2019г. на сумму 18 326,37 тыс.руб. Размер процентов по договору – 7% годовых от суммы займа.

Краткосрочные обязательства.

Информация приведена в таблице №5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», которая является пояснением к строке 1520 «Кредиторская задолженность» разд. V Бухгалтерского баланса. В таблице раскрывается информация о величине кредиторской задолженности на начало и конец периода, ее возникновении и выбытии в разрезе видов имеющейся задолженности.

В таблицах 5.2 и 5.4 предоставлена расшифровка по просроченной дебиторской задолженности и просроченной кредиторской задолженности соответственно.

Оценочные обязательства.

В соответствии с учетной политикой в 2020 году АО «НММТП» формирует оценочные обязательства на оплату отпусков.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года, тыс.руб.	Признано, тыс.руб.	Погашено, тыс.руб.	Списано как избыточная сумма, тыс.руб.	Остаток на конец года, тыс.руб.
Оценочные обязательства - всего	5700	2020г.	2 386	4 925	(4 316)	(47)	2 948
		2019г.	2 369	4 279	(4 188)	(74)	2 386
в том числе:		2020г.	2 386	4 925	(4 316)	(47)	2 948
резерв на оплату отпусков	5701	2019г.	2 369	4 279	(4 188)	(74)	2 386

Учетной политикой создание резерва по оплате отпусков предусмотрено только в бухгалтерском учете. Таблица представляет информацию об оценочных обязательствах на начало года, изменениях за период, остатке на конец периода.

(п. 24 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»)

Учет государственной помощи

За 2019г. и 2020г. получение и использование государственной помощи отсутствует.
(ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»)

Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

Информация об оценочных резервах на суммы просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе «Дебиторская задолженность».

(п.26 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»)

Учет налога на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в Отчете о финансовых результатах отражено начисление текущего налога на прибыль:

№№	Показатели	Сумма тыс. руб.	Составляющие ТН	Сумма, (тыс.руб.) гр. 2* 20%	Корреспонденция счетов	
					Д-т	К-т
1.	Бухгалтерский убыток	23 682	УД	4 736	68.04.2	99.02.2
2.	Постоянные разницы	142	ПНР	28	99.02.3	68.04.2
3.	Постоянные разницы	9	ПНД	2	68.04.2	99.02.3
4.	Вычитаемые временные разницы	1 635	ОНА (признание)	327	09	68.04.2
		880	ОНА (списание)	176	68.04.2	09

		23 243	Налоговый убыток	4 649	09	68.04.2
5.	Налогооблагаемые временные разницы	439	ОНО	88	68.04.2	77
		11	ОНО	2	77	68.04.2
6.	Текущий налог на прибыль		ТН	0		

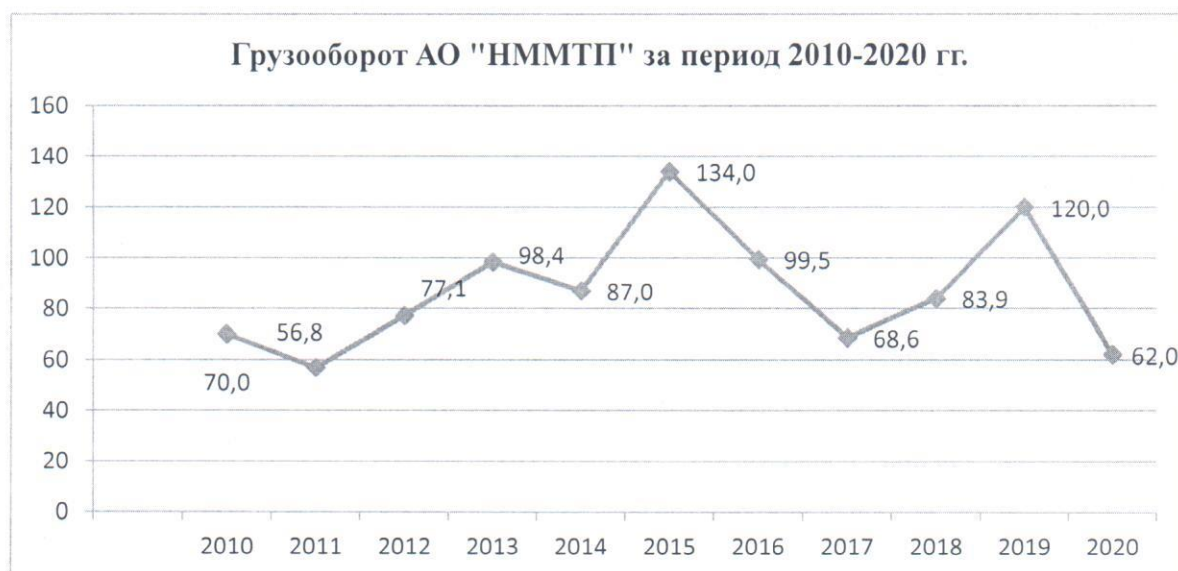
Основные показатели

Общий объем погрузочно-разгрузочных работ АО «Нарьян-Марский морской торговый порт» за навигацию 2020 года в порту Нарьян-Мар составил 62 тыс. т.:

- 47,5 тыс. т. (77% от общего грузооборота) составляет навалочный груз (щебень, отсев);

- 14,5 тыс. т. (23% от общего грузооборота) – генеральный груз (пиломатериалы, цемент, ЖБИ, машины и оборудование, продукты, грузы в контейнерах).

В 2020 году снижение грузооборота АО «НММТП» по отношению к 2019 году составило 52 %.



В 2020 году на фоне снижения общего грузооборота, изменилось и соотношение «река-море». Грузы по «реке» составили всего 10%, остальные 90% - грузы «море».



Основные грузополучатели в 2020 году:

Основные грузополучатели	Объем, т.	% от общего объема	Груз
ООО «Форшип»	38 970,80	63%	щебень
ООО «СМК-строй»	5 837,00	9%	щебень
ООО «АСТ»	2 733,00	4%	щебень
ООО «НТК»	3 720,14	6%	дрова
ООО "Полар Транс"	3 870,77	6%	разный груз
ООО «ТД Хороший»	1 203,61	2%	разный груз
ООО «ОПОРА»	1 921,61	3%	разный груз
ООО «Алгоритм»	1 172,05	2%	разный груз
Прочие	2 618,00	4%	разный груз
ИТОГО	62 046,97		

Из общего объема поступивших в Нарьян-Мар грузов 77% - это навалочные грузы: щебень, отсев, 19 % - генеральные, 4 % - грузы в контейнерах.



Информация о доходах и расходах.

За 2020 год от обычных видов деятельности получено доходов на сумму 31 557 тыс.руб. Расходы составили – 53 098 тыс.руб.

В том числе по видам деятельности соответственно:

Показатели	Доходы, тыс.руб.		Расходы, тыс.руб.	
	2020г.	2019г.	2020г.	2019г.
Основные виды деятельности	15 526	32 737	23 127	42 500
Погрузочно-разгрузочные работы в порту Нарьян-Мар	15 081	31 645	20 216	38 913
Хранение грузов	445	1 092	2 911	3 587
Дополнительные виды деятельности	16 031	14 191	29 971	18 970
Аренда перегрузочной техники	547	1 917	1 174	4 919

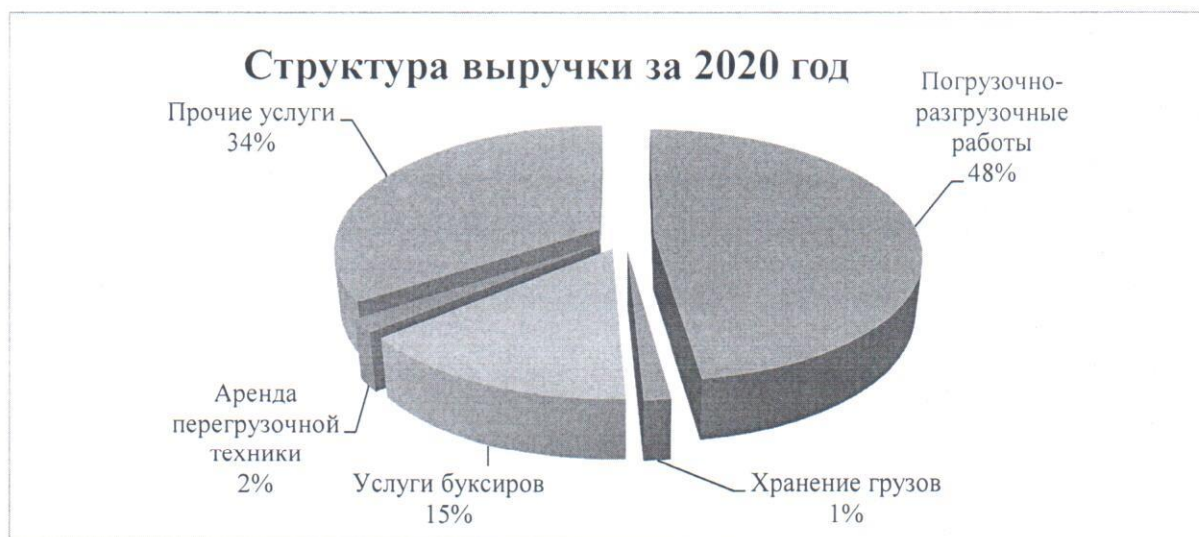
Услуги буксиров	4 663	5 319	4 605	3 940
Прочие услуги	10 821	6 955	24 192	10 111
Итого	31 557	46 928	53 098	61 470

В связи с изменением государственного регулирования деятельности субъектов естественных монополий в морских портах Российской Федерации (Приказ ФАС России от 25.12.2017 г. № 1771/17), не применения ценового регулирования на услуги буксиров в отношении АО «Нарьян-Марский морской торговый порт», при расчете стоимости услуг буксиров при швартовных операциях АО «НММТП» применяло тариф, утвержденный генеральным директором АО «НММТП» № НММТП-26 от 21.05.2019 г.

В отчетном году было отменено тарифное регулирование и в отношении услуг АО «НММТП» по погрузке и выгрузке грузов, а также по хранению грузов (Постановление правительства РФ от 23.04.2008 г. № 293 в ред. от 27.12.2019 г., Приказ УГРЦТ НАО от 01.06.2020 г. № 10).

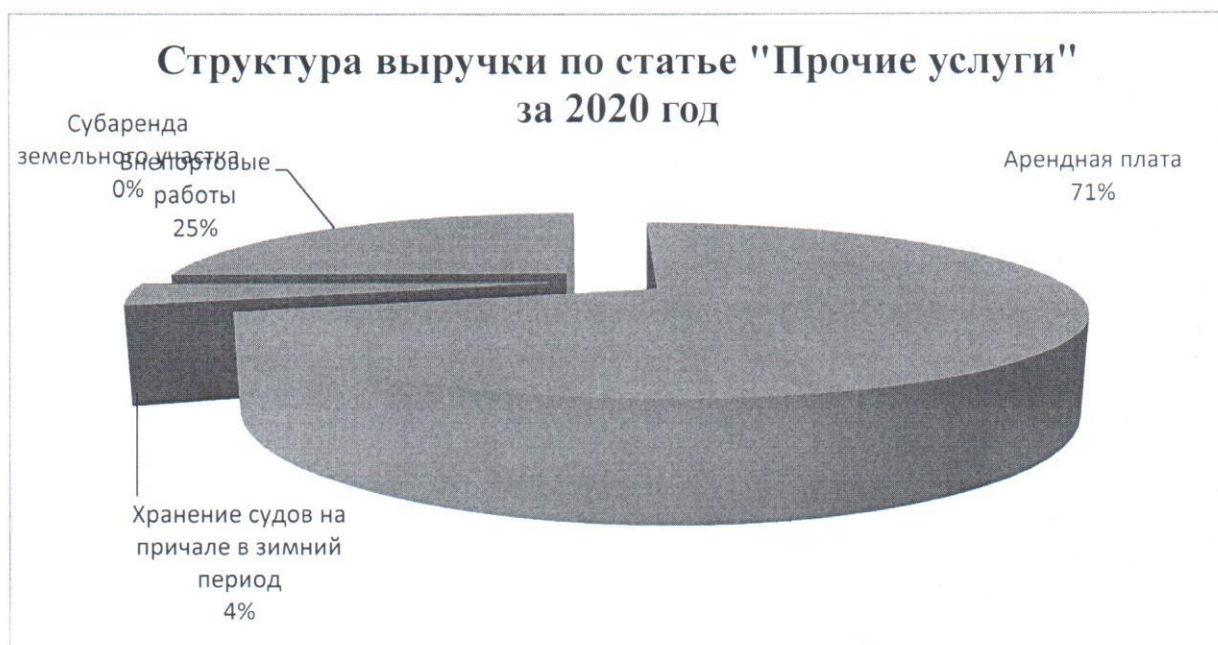
Стоимость услуг по основным видам деятельности (погрузочно-разгрузочные работы, хранение грузов) определялась по тарифам, утвержденным генеральным директором АО «НММТП» № НММТП-39 от 01.06.2020 г. В отдельных случаях применяется гибкая система скидок.

По прочим услугам АО «НММТП» работало по тарифам, утвержденным Приказом Генерального директора АО "Нарьян-Марский морской торговый порт" от 27.04.2018 г. № НММТП-59.



Доход, полученный от основного вида деятельности (погрузочно-разгрузочные работы) составили 48 % от общего объема выручки.

Среди дополнительных видов деятельности - 15 % - доходы от аренды недвижимого имущества; - 2% - услуги с использованием перегрузочной техники; - 34 % - прочие.



По статье «Прочие услуги» (10 821,10 тыс.руб.) основную долю составляют доходы, полученные от предоставления в аренду недвижимого имущества (помещений, складских площадей) – 7 652,06 тыс.руб. (71 %). Внепортовые работы составили - 25 % (2 737,29 тыс.руб.), хранение судов на причале – 4 % (431,75 тыс.руб.)

Затраты на производство по элементам затрат

Показатели	2020 год, тыс.руб.	2019 год, тыс. руб.
Материальные затраты	8 394	8 529
Расходы по оплате труда	29 421	34 457
Страховые взносы	8 447	9 483
Амортизация	2 955	2 221
Прочие затраты	3 881	6 780
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 098	61 470

Затраты в 2020 году снизились на 15,8 % по сравнению с 2019 годом в основном за счет заработной платы и страховых взносов.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются между видами продукции (работ, услуг), пропорционально прямой заработной плате производственного персонала. Управленческие расходы признаются в себестоимости продукции (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. За 2020 г. управленческие расходы составили 24 222,42 тыс.руб.

Управленческие расходы по статьям затрат	Сумма, тыс.руб.	
	2020г.	2019г.
Оплата труда	16 105,17	14 677,66
Страховые взносы	4 290,89	3 657,35
Арендная плата за землю	1 303,38	1 303,38
Коммунальные услуги (электроэнергия, тепло)	797,51	946,22
Услуги связи	259,93	264,45
Оценка акций	-	260,00
Проезд к месту отдыха и обратно	267,90	215,92
Аудиторские услуги	187,00	180,00
Командировочные расходы	54,59	174,73
Право на использование программ	179,76	143,38
Плата за ведение реестра акционеров	90,47	138,40
Информационные (консультационные) услуги	223,71	121,23
Прочие	462,40	543,71
ИТОГО	24 222,42	22 626,43

Капитал и резервы

Величина уставного капитала на начало 2020 года – 148 922,5 тыс.руб. На конец 2020 года – 148 922,5 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Регистрация изменений уставного капитала в 2020 г. не осуществлялась.

Начатая в 2016 году АО «НММТП» работа по разработке проекта Реконструкции морского порта Нарьян-Мар завершилась в 2017 году. Проект сдан 25.12.2017 года. Финансирование данного проекта осуществлялось за счет средств, полученных от дополнительной эмиссии акций. Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг было зарегистрировано Северо-Западным главным управлением Центрального банка РФ 30 августа 2016 г., государственный регистрационный номер № 1-01-04096-Д-001Д.

В 2017 году АО «НММТП» дополнительно разместило **469 670 акций**, стоимостью 93 934 000 руб. в том числе - АО «Ненецкая нефтяная компания» - 469 670 акций (договоры купли-продажи акций от 22.03.2017 г. № НММТП-17-21., от 17.08.2017 г. № НММТП-17-129.)

Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг АО «НММТП» зарегистрировано Северо-Западным главным управлением Центрального банка РФ 27 ноября 2017 г., государственный регистрационный номер № 1-01-04096-Д-001Д.

**Сведения о размещении ценных бумаг АО НММТП на 31.12.2020 года
представлены в таблице:**

	АО "Ненецкая неф- тяная компания"	АО "Центр развития бизнеса НАО» (АО "Ненецкая лизин- говая компания")	ООО «ННК- Строй»	Итого
Кол-во акций, шт.	1 340 239	146 672	2 314	1 489 225
Стоимость: - номинальная, руб.	134 023 900	14 667 200	231 400	148 922 500

Таким образом, на 31.12.2020 года общее количество размещенных акций АО «НММТП» составило 1 489 225 штук общей стоимостью 148 922 500 рублей.

Добавочный капитал, сформированный за счет превышения продажной стоимо-
сти акций над их номинальной стоимостью, составляет 125 775 300 рублей.

Добавочный капитал, сформированный за счет имущества, внесенного в качест-
ве вноса в уставный капитал, составляет 1 150 958 руб.

1.АО ««Ненецкая нефтяная компания» - 1 340 239 акций - 89,996%.

2.АО «Центр развития бизнеса Ненецкого автономного округа» (АО «Ненецкая ли-
зинговая компания») - 146 672 акции – 9,849 %;

3.ООО «ННК-Строй» - 2 314 акции - 0,155%;

По факту завершения процедуры размещения дополнительных акций, государствен-
ной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг и внесения изме-
нений в учредительные документы Общества (09.01.2018 г.), отражено увеличение уставного
капитала за счет вкладов учредителей (на номинальную стоимость акций), а превышение
продажной стоимости акций над их номинальной стоимостью учтено в составе добавочного
капитала.

В 2019-2020г.г. выплаты из чистой прибыли не осуществлялись.
(ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»)

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

По итогам 2019г. получен базовый убыток на одну акцию **11,29 руб.** (16 766/ 1 489 225)

По итогам 2020г. получен базовый убыток на одну акцию **13,02 руб.**

п.27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

Расчет средневзвешенного количества акций в обращении

Дата	Размещение акций, шт.	Выкуп акций, шт.	Акции, находящиеся в обращении, шт.	Средневзвешенное количество акций в обращении, шт.
31.12.2019	0	0	1 489 225	1 489 225
31.12.2020	0	0	1 489 225	1 489 225

Информация о стоимости чистых активов.

Общество производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России №84н от 28.08.2014г.

Расчет оценки стоимости чистых активов АО «НММТП» за 2020 год.

Показатели	Сумма, тыс.руб.	
	на начало отчетного года	на конец отчетного года
Активы баланса (стр. 1600)	196 795	202 337
Долгосрочные обязательства (стр. 1400)	13 948	20 248
Краткосрочные обязательства (стр.1500)	29 290	47 924

Чистые активы:

- за 2019 г. составили $196\,795 - 13\,948 - 29\,290 = 153\,558$ тыс. руб.

- за 2020 г. составили $202\,337 - 20\,248 - 47\,924 = 134\,164$ тыс.руб.

Данные о стоимости чистых активов представлены в разделе 3 Отчета об изменениях капитала.

Коэффициенты ликвидности характеризуется следующими данными:

Показатели	2020 год	2019 год	2018 год	Нормативное значение
Коэффициент текущей ликвидности (стр.1200 / (стр.1500 – стр.1540))	0,265	0,430	1,878	1,5 - 2
Коэффициент быстрой ликвидности (стр. 1230 + стр. 1240 + стр. 1250) / (стр. 1510 + стр. 1520 + стр. 1550)	0,159	0,216	1,091	>1
Коэффициент абсолютной (срочной) ликвидности (1250 + 1240) / (1510 + 1520 + 1550)	0,001	0,042	0,701	0,2 - 0,5

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Финансовые риски Общество считает высокими, поскольку финансовое положение Общества напрямую зависит от грузооборота. Кроме того, работа АО «НММТП» сезонная и основные доходы Общество получает в период навигации.

Производственные мощности перегрузочной техники порта позволяют перерабатывать в навигацию до 500 тыс. тонн груза. За навигацию, согласно актам выполненных работ, переработано значительно меньше грузов.

На конец отчетного года непокрытый убыток составляет – 141 684 тыс. руб.

Производственные риски

1. Зависимость объемов обрабатываемых грузов от освоения новых месторождений углеводородов на территории округа и принимаемых добывающими компаниями решений об их освоении, а также от объемов строительства в регионе.

2. Обмеление судоходного канала реки Печора, в том числе его морской части;
3. Износ (старение, разрушение) основных средств производства, причалов: По причине отсутствия инвестиций в развитие Порта в течение последних 25 лет, на сегодняшний день инфраструктура перегрузочного комплекса предельно изношена и морально устарела.

С целью минимизации производственных рисков в части работы перегрузочного комплекса в сентябре 2019 года по договорам оказания финансовой услуги лизинга было приобретено следующее имущество:

1. По договору № ЛА-24-34(485)/19/НММТП-19-97р от 30.09.2019 г. - Фронтальный погрузчик «Hyundai HL760-9S» (Имеющийся на балансе АО "НММТП" фронтальный погрузчик "Амкодор" 2007 года выпуска по своим техническим характеристикам и физическому износу не в состоянии обеспечить перевалку навалочных грузов, запланированных на навигацию 2020 года и увеличение грузопотока в связи с реконструкцией порта и осуществлением окружных и федеральных программ развития округа). Стоимость договора 15 798 300,16 руб. Срок лизинга – 3 года.

2. По договору № ЛО-09-29(480)/19/НММТП-19-98р от 30.09.2019 г. - Весы автомобильные ВСА-Р80000М-18.2 (классика) (Для получения дополнительного дохода за оказание услуг по взвешиванию автотранспорта сторонних организаций). Стоимость договора 2 528 066,34 руб. Срок лизинга – 3 года.

Для оплаты лизинговых платежей Акционером - АО «Ненецкая нефтяная компания»-предоставлен займ в размере 18 326 366,50 руб. по договору № 398/16/04 от 16.10.2019 г., размер процентов – 7%, срок возврата – 31.01.2023 г.

Правовые риски

Несоответствие законодательства особенностям функционирования и производственной деятельности сезонных портов, в регионах, не имеющих железнодорожного сообщения и постоянного автомобильного сообщения с основными промышленными регионами страны.

Общество разрабатывает мероприятия по снижению рисков на 2021г.

Основная работа - по привлечению грузов. Ведется работа по снижению прямых затрат, проводится работа по получению дополнительных доходов, в частности: сдаются в аренду неиспользуемые помещения, погрузочная техника.

Кредитные риски отсутствуют по причине того, что Общество не привлекает кредиты.

Общество не заключает договоры на приобретение или продажу биржевых товаров.

(ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

Перспективы развития Общества.

Перспективы развития Общества напрямую зависят от развития нефтегазодобывающего комплекса округа и объемов строительства жилья, объектов социальной, транспортной и промышленной инфраструктуры.

Для снижения риска отказа и обеспечения стабильной работы Общества необходимо проведение капитального ремонта механизмов и сооружений Порта, а для экономического роста и развития региона в соответствии с постоянно растущей потребностью в поставке грузов, необходимо принятие мер по реконструкции Порта.

В 2017 году АО «НММТП» закончена работа по разработке проекта Реконструкции морского порта Нарьян-Мар.

Проектом предусмотрено производство строительных работ в очередности, позволяющей обеспечить бесперебойное функционирование действующего Порта.

Реализация проекта позволит увеличить производственные мощности Порта.
Предполагаемый грузооборот в результате произведенной реконструкции:

- Навалочные грузы – 175 тыс.т.;
- Генеральные грузы – 140 тыс.т.
- Контейнерные грузы – 35 тыс.т.;

На момент составления данного отчета по проекту Реконструкции морского порта Нарьян-Мар получено положительное заключение Государственной инспекции строительного и жилищного надзора Ненецкого автономного округа о достоверности сметной стоимости. (заключение от 17.03.2020 г.).

С учетом всей имеющейся информации Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно.

Существенная ошибка

Критерий уровня существенности статьи бухгалтерского учета, для формирования бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 10 процентов от суммы показателя бухгалтерской отчетности.

Критерий уровня существенности ошибок прошлых лет, устанавливается в размере 10 процентов от суммы показателя бухгалтерской отчетности, на который оказали влияние выявленные ошибки прошлых лет.

В 2020 году существенных ошибок не выявлено.

Информация о событиях после отчетной даты

Обзором событий, произошедших после отчетной даты до даты составления и представления финансовой (бухгалтерской) отчетности установлено:

- **Генеральный директор** АО "Нарьян-Марский морской торговый порт" – Врублевский Ян Вадимович освобожден досрочно от занимаемой должности 19.02.2021 г. (Протокол внеочередного общего собрания акционеров от 18.02.2021 г.).

- **Генеральным директором** АО "Нарьян-Марский морской торговый порт" 20.02.2021 назначен Гармаш Александр Викторович (на срок – 1 год). Трудовой договор подписан председательствующим на внеочередном общем собрании акционеров Тихомировой И.В. (Протокол внеочередного общего собрания акционеров от 18.02.2021 г.).

- Между АО «НММТП» и АО «Ненецкая нефтяная компания» ведутся переговоры о заключении договора денежного займа с процентами. Предполагаемый размер займа – **29 454 870 (двадцать девять миллионов четыреста пятьдесят четыре тысячи восемьсот семьдесят) рублей.**

Иные события, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

(п.11,12 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»)

Генеральный директор

01.03.2021



Гармаш А.В.