Акционерное общество
ТРЕСТ МЕХАНИЗАЦИИ СТРОИТЕЛЬНЫХ РАБОТ
197755, г.Санкт- Петербург , Приморское шоссе, д. 140,сооружение 2,
ИНН 7821006728 КПП 781401001, телефон (812) 311-28-12

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности АО «ТМСР» за 2021 год.

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Акционерное общество «Трест механизации строительных работ»
2	Сокращенное наименование	АО «ТМСР»
3	Юридический адрес	197755, г. Санкт-Петербург, Приморское шоссе, д.140, сооружение 2
4	Фактический адрес	197755, г. Санкт-Петербург, Приморское шоссе, д.140, сооружение 2
5	Генеральный директор	Петровский Олег Леонидович
6	Главный бухгалтер	Артеменко Наталия Александровна
7	Рег. номер (ОГРН)	1027812401341
8	Дата регистрации	15.11.1993
9	Наименование регистрирующего органа	Регистрационная палата Администрации Санкт-Петербурга
10	Код ИНН/КПП	7821006728 / 781401001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	МИ ФНС №26 по Санкт-Петербургу
12	Дата внесения в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства	10 августа 2017 года (на 18.12.19 в Реестре - № ЮЭ9965-19-7457505)
13	Наименование вида деятельности	ОКВЭД (ред.2) -52.24 – транспортная обработка грузов

АО «Трест механизации строительных работ» (АО «ТМСР») создано 15 ноября 1993 года. Уставный капитал Общества на 01 января 2021 года полностью оплачен и составил 44 861 (сорок четыре тысячи восемьсот шестьдесят один) рубль. Ведение реестра акционеров АО «ТМСР» осуществляется по Договору № 32-13/11-ВР от 22 октября 2013 года ЗАО «Регистраторское общество «СТАТУС» ИНН 7707179242 КПП 781343001.

По состоянию на 31 декабря 2021 года состав акционеров АО «ТМСР» следующий:

Акционеры	Количество акционеров, шт.	Количество акций, шт.	Доля от УК, в %
Физические лица ВСЕГО, в том числе:	**285**	**34 481**	**76,86**
Бороноев Антон Асалханович (Финансовый директор АО «ТМСР»)	1	6 735	15,01
Гноенская Екатерина Геннадиевна	1	11 451	25,53
Усанов Юрий Борисович (Директор по развитию АО «ТМСР»)	1	4 432	9,88
Юридические лица ВСЕГО, в том числе:	**1**	**10 380**	**23,14**
ООО «СПБ ИНВЕСТ» ИНН 7813214467	1	10 380	23,14

Операции между связанными сторонами в 2021 году не осуществлялись.

Организация создана в целях получения прибыли, расширение номенклатуры внедряемых разработок товаров и оказываемых услуг, внедрение передовых методов управления, развитие международных связей.

Основной вид деятельности: транспортная обработка грузов (ОКВЭД 2 – 52.24).

Высшим органом управления организации является Общее собрание акционеров Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава. С 30 ноября 2015 года генеральным директором Общества назначен Петровский Олег Леонидович.

Информация о составе управленческого персонала

Состав управленческого персонала:

- Генеральный директор – Петровский Олег Леонидович
- Директор по развитию – Усанов Юрий Борисович
- Финансовый директор – Бороноев Антон Асалханович
- Главный бухгалтер – Артеменко Наталия Александровна

Сведения о праве собственности на недвижимое имущество

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

Сведения об аренде недвижимого имущества.

Обществом по договорам с ФГУП «Дирекция по инвестиционной деятельности» заключены договора на аренду сооружений (причалов) по месту расположения :

1. Лисий Нос, г. Санкт-Петербург – Договор № 00-001618(19) от 01 июня 1994 года сроком до 01 июня 2043 года,
2. База Литке, г. Кронштадт – Договор № 00-001617(09) от 01 июня 1994 года сроком до 01 июня 2043 года.

Указанное имущество используются для осуществления основой деятельности (стоянка судов, перевалка грузов, погрузо-разгрузочные работы, прочие услуги) для получения дохода.

Сведения о праве собственности и аренды земли

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности .

Обществом по договорам с Комитетом по управлению государственным имуществом заключены договора на аренду причалов по месту расположения :

3. Лисий Нос (Горская), г. Санкт-Петербург, площадь 27 488 кв.м. – Договор № 00/ЗД-01215 (17) от 01 августа 2000 года сроком до 01 июня 2043 года,
4. База Литке, г. Кронштадт, площадь 22 661 кв.м. – Договор № 09/ЗД-00292 от 20 октября 1998 года сроком до 01 июня 2043 года.

АО «ТМСР» также сообщает, что на балансе Общества автотранспортные средства, аренда и наем легковых автомобилей отсутствуют. Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях

У Общества отсутствуют товарные знаки и лицензии. Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Организацией открыты следующие банковские счета

БАНК	Адрес банка	Реквизиты банка	счет	№ счета
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	195112, СПб, Малоохтинский пр.,д. 64, лит.А	БИК 044030790, к/с 30101810200000000790	Расчетный (рубли)	40702810021000000937

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Наименование	Офис г. Кронштадт
Правовой статус	Обособленное подразделение
Местонахождения	197760, г. Санкт-Петербург, г. Кронштадт, ул. Посадская , д. 41
Расчетный счет	нет
Руководитель	Генеральный директор Петровский Олег Леонидович
Форма отчетности	Нет отдельной формы отчетности
Статус обособленного подразделения	Закрыто 23 сентября 2021 г.

Наименование	Офис г. Кронштадт
Правовой статус	Обособленное подразделение
Местонахождения	197760, г. Санкт-Петербург, г. Кронштадт, ул. Андреевская , д. 11 литера А, помещение 2-Н
Расчетный счет	нет
Руководитель	Генеральный директор Петровский Олег Леонидович
Форма отчетности	Нет отдельной формы отчетности
Статус обособленного подразделения	Открыто 23 сентября 2021 г.

Информация о дочерних и зависимых обществах

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества.

Численность работников на 31.12.21 г. составляет 8 человек, в том числе женщин -3 человека. С 01 декабря 2021 г. заработная плата сотрудников увеличена на 10 %. Средняя зарплата в 2021 году – 32 015.19 руб. в месяц, зарплата генерального директора – 38 892.22 в месяц, ФОТ основного управленческого персонала за 2021 год – 1 660 944,65 руб., исчислен и удержан НДФЛ с зарплаты основного управленческого персонала за 2021 года – 215 922,80 руб.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена руководством АО «Трест механизации строительных работ» (АО «ТМСР») в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство АО «Трест механизации строительных работ» в лице генерального директора Петровского Олега Леонидовича.

АО «ТМСР» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики Общества на 2021 г .

УЧЕТ АКТИВОВ

1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. (п.1.1.1).

2. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету (п. 1.2.1, 1.2.2).

3. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- *здания, строения, помещения;*
- *производственное оборудование;*
- *транспортные средства;*
- *компьютерная и прочая офисная техника.*

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится (п.1.3). По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом. (п.1.4).

4. Учет нематериальных активов (далее - НМА) не ведется в связи с их отсутствием (ст.2).
5. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.)(п. 3.1.1).
6. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов (п.3.1.2).
7. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
8.Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета" (п.7.3).

УЧЕТ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

1. В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- *заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;*
- *арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;*
- *стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;*
- *другие аналогичные по назначению управленческие расходы. (п.5.1.1).*

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи") (п.5.1.2).

2. В составе прямых расходов при оказании УСЛУГ отражаются:
расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг. (п.5.2).
3. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от предоставления места у причалов для стоянки судов, хранение имущества на причалах, компенсация заказчиками расходов Общества на потребленную заказчиками электроэнергию по тарифам энергоснабжающей компании (п.12.1).

РЕЗЕРВЫ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1. Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов (п.6.1).
2. Создается резерв по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (п.8.1.1).
3. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец отчетного года определяется по каждому сотруднику отдельно путем умножения оклада на количество неиспользованных дней отпуска, выявленных по итогам инвентаризации на 31 декабря отчетного года и деленное на 22 (дня) (п.10.1).
4.Организация в соответствии с ФСБУ 25/2018 использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя. (п.11.1.2).
5.Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2021 г.(п.11.2).

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

1.Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на

основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет пять % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. (. (п.15.2.1).

2.Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на пять %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения (п. 15.2.2).

3. В Бухгалтерском балансе незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель (п.15.3.1).

СИСТЕМА НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

1.Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов". Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке семь %, которая установлена на территории Санкт — Петербурга (п.2.1.1, 2.1.2).

Организация применяет право на уменьшение исчисленной по итогам налогового периода налоговой базы на сумму убытка, полученного по итогам предыдущих налоговых периодов. Под убытком понимается превышение расходов, определяемых по правилам ст. 346.16 НК РФ, над доходами, определяемыми по правилам ст. 346.15 НК РФ (п.2.4.1).

Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

В период с 01.01.21 по 31.12.21 АО «ТМСР» оказывало следующие виды работ/услуг:

Доходы без НДС	2021 год, тыс.руб.	2020 год, тыс.руб.	Изменение, %	Доля, %
Стоянка судна у причальной стенки	16 291	13 097	+24	53
Компенсация расходов на электроэнергию по счетчикам	4 645	2 573	+81	15
Услуги	1 205	665	+81	4
Услуги хранения имущества на причале	8 284	1 200	+590	27
Реализация товаров (лома)	252		0	1
Итого выручки по основным видам деятельности:	30 677	17 535	+75	100
Проценты к получению	6		0	
Резервы по сомнительным долгам (восстановление)	1 840	868	+112	
Выручка от реализации ТМЦ, ОС	7	250	-97	
Задолженность ООО «Альянс плюс» в связи с банкротством	32 407		0	
Прочие внереализационные доходы	1 048		0	
ИТОГО ДОХОДОВ:	65 985	18 653	+254	

Затраты АО «ТМСР» за 2021 г.:

Вид затрат	2019 г., тыс.руб.	2018 г., тыс.руб.	Изменение, в %
Материальные расходы	157	152	+3,3
Оплата труда	2 881	3 036	-5,1
Страховые взносы	634	737	-14
Амортизация	130	58	+124
Аренда земли	1 218	1 219	-0,1
Аренда фед.имущ.	2 104	2 047	+2,8
Расходы на охрану	3 197	3 373	-5,2
Ведение реестра акц-в	188	129	+45,7
Услуги банка	52	43	+21
Обязательный аудит	70	70	0
Текущий ремонт ОС	3 300	226	+1 360
Юридич.сопровождение	600	600	0
Электроэнергия	7 755	4 518	+72
Резерв по сомнительным долгам	3 461	2 035	+70
Проценты к уплате	1 298	1 660	-22
Прочие расходы	2 317	1 206	+92
Итого затрат:	29 362	21 109	+39

Налоговая нагрузка АО «ТМСР» :

Налог/Взнос	2021, тыс.руб.	2020, тыс.руб.	2019
НДФЛ	375	395	370
Транспортный налог			24
Страховые взносы в фонды	634	739	903
Налог УСНО 7% (Д-р)	2 397	167	141
ИТОГО :	**3 406**	**1 301**	**1 438**
Средняя зарплата, руб.	32 015	30 144	29 627
Выручка, тыс.руб.	30 677	17 535	14 148
Налоговая нагрузка к выручке, в %	**11**	**7,4**	**10**

Основные заказчики в 2021 году

Контрагенты	Обороты за 2021 г.	
	Оказано услуг/работ	Получено денежных средств
АФОС Логистика	518	543
БПТК «Альянс»	552	694
БТК "БАЛТ-ЮС" ИНН 7813097061	1 147	1 161
Галс ООО ИНН 7813112578	1 335	1 527
Галеон	2 414	2 028
Инфотек Балтика	2 671	3 185
СРП «Судосервис»	1 383	1 383
МТА ЛОГИСТИКА ООО ИНН 7843307479	1 994	1 870
Рост	555	555
Си Сервис	1 451	1 451
РОСМОРПОРТ ФГУП ЗСБФ ИНН 7702352454	1 478	1 354
ТД Балтщебень	831	716
ТехТрансСтрой	645	649
Фарватер плюс	680	680
ЮМФ Агент	1 532	1 200
Яхт-Клуб Гоская	2 693	2 693
Прочие покупатели	8 805	6 688
Итого	30 684	28 377

Судебные споры с ООО «Альянс Плюс» по делу № А56-56273/2016 от 21 сентября 2017 г. завершились в пользу АО «ТМСР», по исполнительным листам ФС № 021847323, № 021842177 ООО «Альянс Плюс» были выплачены в сентябре 2021 г.32 407 тыс.руб. на расчетный счет АО «ТМСР» в банке ПАО «Банк «Санкт-Петербург».

Внеоборотные активы (тыс.руб.)

Внеоборотный актив	На 01 января 2021 г		За 2021 год			На 31 декабря 2021г.	
	Первонач.Стоим-ть	Накопл.Аморт.	Поступило	Выбыло	Начислена амортиз.	Первонач. Стоим-ть	Накопл. Аморт.
Основные средства(счет01,02)							
Сооружения	4 673	(4 167)	-	-	(92)	4 673	(4 259)
Оборудование	672	(548)	340	(209)	(29)	803	(577)
Хоз.инвент.	317	(282)	-		(1)	317	(283)
Итого ОС:	5 662	(4 906)			(33)	5 793	(5 119)
Незавершенные капитальные вложения (счет 08)							
Временное каркасное строение	127					127	
Система видеонаблюдения	2 059		188	(188)		2 059	
Проект.докум. пункта пропуска	3 670					3 670	
Приобретение сервера			47	(47)			
Итого счет 08:	5 856					5 856	
Итого стр.1150 Формы № 1:		**6 088**	**235**	**(235)**			**6 530**

Информация о займах полученных

Займодавец		Обороты за период			
	Сальдо на 01.01.21	Погашено	Получено	Сальдо на 31.12.21	Срок погашения
Долгосрочные займы всего (строка 1410 Формы №1):	***51 680 800,00***	29 429 800,00		***22 251 00,00***	
А.С.М. ООО	**3 520 000,00**	**200 000,00**		**550 000,00**	
Договор займа 7-2017 от 10.07.17 9 %	200 000,00	800 000,00			
Договор займа 9% № 03/06 от 03.06.2019	800 000,00				
Договор займа № 09-2020 от 29.09.20 4,5%	350 000,00	820 000,00		350 000,00	31.12.2023
Договор займа № 10-2018 от 10.10.18 9%	820 000,00				
Договор займа № 4-2020 от 08.04.20 3%	200 000,00	1 150 000,00		200 000,00	1.12.2023
Договор займа № 9-2018 от 05.06.18 9%	1 150 000,00	2 970 000,00			
Гноенская Екатерина Геннадиевна	**6 500 000,00**	**6 500 000,00**			
Договор 02-2016 от 26.05.16 беспроцентного займа	6 500 000,00	6 500 000,00			
Спиридонов Сергей Михайлович	**41 200 800,00**	**19 959 800,00**		**21 241 000,00**	
Дог.№ 01-2015 от 27.03.2015г. 10 млн	10 000 000,00	744 000,00		9 256 000,00	31.12.2023
Договор займа № 01-2014 от 24.04.14 (6 млн.)	6 000 000,00	6 000 000,00			
Договор займа № 01-2017 от 07.02.17 (1,4 млн.) 9%	1 400 000,00			1 400 000,00	31.12.2023
Договор займа № 03-2016 от 05.10.16 (1,5 млн.) 9%	1 500 000,00			1 500 000,00	31.12.202
Договор займа № 05-2013 от 13.05.2013 6 млн руб	3 115 000,00			3 115 000,00	31.12.202
Договор займа № 05-2017 от 22.05.17 9%	3 990 800,00	3 990 800,00			
Договор займа № 06-2017 от 20.06.17 (0,8 млн.) 9%	5 170 000,00			5 170 000,00	31.12.2023
Договор займа № 08-2013 от 12.08.2013 6 млн руб	800 000,00			800 000,00	31.12.2023
Договор займа № 09-2013 от 26.08.13	6 000 000,00	6 000 000,00			
Договор займа № 04-2016 от 22.12.16 9%	3 225 000,00	3 225 000,00			
Усанов Юрий Борисович	**460 000,00**			**460 000,00**	31.12.2023

Займодавец		Обороты за период		
	Сальдо на 01.01.21	Уплачено	Начислено	Сальдо на 31.12.21
Проценты к уплате по договорам займа (входят в строку 1520 Формы № 1)	**5 044 242,89**	**799 336,50**	**1 298 191,90**	**5 543 098,29**
А.С.М. ООО	**610 053,16**	**799 336,50**	**219 478,75**	**30 195,41**
Договор займа 7-2017 от 10.07.17 9 %	62 580,85	75 895,93	219 478,75	
Договор займа 9% № 03/06 от 03.06.2019	111 369,06	164 629,35	13 315,08	
Договор займа № 04-2020 от 08.04.2020 3%	4 400,33		53 260,29	10 400,33
Договор займа № 09-2020 от 29.09.20 4,5%	4 045,09		6 000,00	19 795,08
Договор займа № 10-2018 от 10.10.18 9%	162 663,33	217 255,08	15 749,99	
Договор займа № 9-2018 от 05.06.18 9%	264 994,50	341 556,14	54 591,75	
Спиридонов Сергей Михайлович	**4 434 189,73**		**1 078 713,15**	**5 512 902,88**
Договор займа № 01-2017 от 07.02.17 9%	491 227,34		125 999,98	617 227,32
Договор займа № 03-2016 от 05.10.16 9%	877 839,56		134 999,97	1 012 839,53
Договор займа № 04-2016 от 22.12.16 9%	1 128 320,63		280 413,17	1 408 733,80
Договор займа № 05-2017 от 22.05.17 9%	1 682 727,79		465 300,01	2 148 027,80
Договор займа № 06-2017 от 20.06.17 9%	254 074,41		72 000,02	326 074,43

Информация о сегментах.

В АО «ТМСР» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

АО «ТМСР» с 01 января 2016 года применяет режим налогообложения УСНО «доходы минус расходы», в связи с чем не начисляет и не уплачивает налог на имущество, налог на прибыль, НДС.

Расчет налога в связи с применением УСН «Доходы минус расходы»

Вид дохода	Сумма, руб.	Вид расхода	Сумма, руб.
Поступления от покупателей	28 773 334	Отплата труда	4 369 864
Внереализационный прочий приход:	32 407 251	Страховые взносы	736 709
		Услуги банка	52 011
		Оплата услуг поставщиков	21 780 868
Итого доходов:	61 180 585	Итого расходов:	26 939 452
Разница Доходы минус Расходы			34 241 113
Налог УСН за 2021 г. (справочно: минимальный налог – 1% от Доходов= 611 806)			**2 396 879**

Чистые активы

Чистые активы на 31.12.2021 г. составили минус 15 846 тысяч рублей, на 31.12.2020 г. составили минус 50 051 тысяч рублей. Чистые активы организации на последний день анализируемого периода меньше уставного капитала в 353 раз. Такое соотношение отрицательно характеризует финансовое положение АО «ТМСР» и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Однако, не смотря на финансовую ситуацию в стране, полагаясь на заключенные в 2021 году контракты, Общество выражает уверенность, что динамика чистых активов к концу 2022 г. будет иметь положительное значение, финансово-хозяйственная деятельность Общества будет непрерывна.

Оценочные обязательства

В 2021 г. Обществом создан резерв на оплату неиспользованных отпусков для целей бухгалтерского учета и отражен на счете 96, резерв по сомнительной задолженности ежемесячно инвентаризируется и результат отражается по счету 63.

Условные факты хозяйственной деятельности

16 ноября 2021 г АО «ТМСР» разместило заявку на участие в конкурсе: стоянка судов ФГУП «Росморпорт» у причальной стенки на базе Литке , срок контракта – два года, предполагаемая сумма контракта -2,6 млн руб. По состоянию на 31.12.2021 г. результат конкурса определен: заключен договор № 21-472 ЛС от 29 ноября 2021 г. на сумму 2 513 тыс.руб.

Чрезвычайные события и их последствия

В 2021 году чрезвычайные события не происходили.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

Пандемия коронавируса (COVID 19), вспышка которого началась в марте 2020 г. и продолжается по сей день, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая приостановление транспортного сообщения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. 80% сотрудников АО «ТМСР» вакцинировались, двое перенесли заболевание средней степени тяжести, 50% сотрудников переведены на работу в удаленном формате, рабочие встречи коллектива в полном составе проходят не более двух раз в месяц. Однако, риск заболеть (в том числе и повторно) по -прежнему высок, что может отразится на финансовой деятельности Общества и ее результатах.

Кроме того, в 2021 году за счет одновременного роста цен на энергоносители (нефть и газ) и физических объемов поставок увеличилась экспортная выручка, относительно стабильным в 2021 году по отношению к мировым валютам был курс российского рубля, что должно активизировать экономическую деятельность в субъектах РФ. Все это может оказывать влияние на бизнес-процессы АО «ТМСР». Достоверная оценка влияния и экономических последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительны для прогнозирования.

Генеральный директор Петровский О.Л.

Главный бухгалтер Артеменко Н.А.