

Акционерное Общество «Мурманский морской торговый порт»

Бухгалтерская отчетность за 2021 год
и аудиторское заключение
независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру Акционерного общества «Мурманский морской торговый порт»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Мурманский морской торговый порт» («Общество»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с *Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций* и *Кодексом профессиональной этики аудиторов*, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров* («Кодекс СМСЭБ»), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной бухгалтерской отчетности 3 февраля 2021 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.


 Николаев Андрей Викторович
 (ОПНЗ № 21906099990),
 Руководитель задания,

Лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание аудиторского заключения от имени АО «Делойт и Туш СНГ» (ОПНЗ № 12006020384), действующее на основании доверенности от 15 ноября 2019 г.



9 марта 2022 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021 года

Организация: АО «Мурманский морской торговый порт»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: транспортная обработка грузов

Организационно-правовая форма/форма собственности: непубличное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): РФ, 183024, Мурманская область, г. Мурманск, Портовый проезд, 22

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:

Наименование аудиторской организации: АО «Делойт и Туш СНГ»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

31 12 2021

01125399

5190400349

52.24

12267/16

384

☒ Да ☐ Нет

ИНН 7703097990

ОГРН 1027700425444

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		519	3 721	6 099
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	5 967 508	6 129 123	5 330 800
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения	3.2.	13 082 326	13 082 326	400 021
1180	Отложенные налоговые активы		39 019	33 668	27 864
1190	Прочие внеоборотные активы		489 518	332 573	195 166
1100	Итого по разделу I		19 578 890	19 581 411	5 959 950
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы		316 667	272 669	273 340
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		18 821	8 765	2 762
1230	Дебиторская задолженность	3.3.	525 088	885 143	556 862
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	3.2.	—	252 301	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		231 656	15 915	1 130 757
1260	Прочие оборотные активы		207	207	207
1200	Итого по разделу II		1 092 439	1 435 000	1 963 928
1600	БАЛАНС		20 671 329	21 016 411	7 923 878
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		227 373	227 373	227 373
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		11 369	11 369	11 369
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(51 409)	1 313 036	4 323 979
1300	Итого по разделу III		187 333	1 551 778	4 562 721
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	3.4.	18 625 713	5 910 056	2 538 134
1420	Отложенные налоговые обязательства		231 121	266 880	228 470
1430	Оценочные обязательства		—	—	—
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	Итого по разделу IV		18 856 834	6 176 936	2 766 604
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.4.	1 198 653	—	13 064
1520	Кредиторская задолженность	3.5.	254 834	13 162 402	457 093
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства		173 675	125 295	124 396
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		1 627 162	13 287 697	594 553
1700	БАЛАНС		20 671 329	21 016 411	7 923 878

Заместитель исполнительного директора
по экономике и финансам — финансовый директор

9 марта 2022 г.



(Handwritten signature)

И.Ю. Воронов

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год

Организация: АО «Мурманский морской торговый порт»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: транспортная обработка грузов
 Организационно-правовая форма/форма собственности: непубличное акционерное общество/частная
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес): РФ, 183024, Мурманская область, г.Мурманск, Порттовый проезд, 22

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
31	12	2021
01125399		
5190400349		
52.24		
12267/16		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2021	2020
2110	Выручка	3.6.	7 250 811	7 615 790
2120	Себестоимость продаж	3.7.	(3 790 113)	(3 468 161)
2100	Валовая прибыль (убыток)		3 460 698	4 147 629
2210	Коммерческие расходы		—	—
2220	Управленческие расходы	3.8.	(634 204)	(662 819)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		2 826 494	3 484 810
2310	Доходы от участия в других организациях		69 600	111 360
2320	Проценты к получению		9 453	34 391
2330	Проценты к уплате	3.2.	(872 138)	(175 926)
2340	Прочие доходы	3.9.	164 475	79 658
2350	Прочие расходы	3.10.	(216 372)	(610 998)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 981 512	2 923 295
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.11.	(399 762)	(582 161)
2411	текущий налог на прибыль	3.11.	(441 063)	(549 555)
2412	отложенный налог на прибыль	3.11.	41 301	(32 606)
2460	Прочее		(2 055)	(2 077)
2400	Чистая прибыль (убыток)		1 579 695	2 339 057
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		1 579 695	2 339 057
	Справочно			
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	3.12.	14	20
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		—	—

Заместитель исполнительного директора
 по экономике и финансам — финансовый директор

9 марта 2022 г.



(Handwritten signature in blue ink)

И.Ю. Воронов

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2021 год

Организация: АО «Мурманский морской торговый порт»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: транспортная обработка грузов
 Организационно-правовая форма/форма собственности: непубличное акционерное общество/частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКНО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
31	12	2021
01125399		
5190400349		
52.24		
12267/16		
384		

1. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	227 373	—	—	11 369	4 323 979	4 562 721
	За 2020 год						
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	2 339 057	2 339 057
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	2 339 057	2 339 057
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	x	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	(5 350 000)	(5 350 000)
	в том числе:						
3221	Убыток	x	x	x	x	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	Дивиденды	x	x	x	x	(5 350 000)	(5 350 000)
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	227 373	—	—	11 369	1 313 036	1 551 778
	За 2021 год						
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	1 579 695	1 579 695
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	1 579 695	1 579 695
3312	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3316	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3320	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	(2 944 140)	(2 944 140)
	в том числе:						
3321	Убыток	x	x	x	x	—	—
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	Дивиденды	x	x	x	x	(2 944 140)	(2 944 140)
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	227 373	—	—	11 369	(51 409)	187 333

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Код Строки	Наименование показателя	Изменения капитала за 2020 г.			
		На 31 декабря 2019 г.	За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	На 31 декабря 2020 г.
3400	Капитал – всего				
	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	—	—	—	—
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	—	—	—	—
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
	(по статьям)				
3402	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	—	—	—	—

3. Чистые активы

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
3600	Чистые активы	187 333	1 551 778	4 562 721

Заместитель исполнительного директора
по экономике и финансам – финансовый директор

9 марта 2022 г.



И.Ю. Воронов

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2021 год

Организация: АО «Мурманский морской торговый порт»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: транспортная обработка грузов
Организационно-правовая форма/форма собственности: непубличное акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): РФ, 183024, Мурманская область, г. Мурманск, Портовый проезд, 22

Форма по ОКУД	КОДЫ		
	31	12	2021
Дата (число, месяц, год)	0710005		
по ОКПО	01125399		
ИНН	5190400349		
по ОКВЭД 2	52.24		
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16		
по ОКЕИ	384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2021	2020
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления – всего		7 747 949	7 482 927
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		7 566 951	7 399 799
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		16 871	9 471
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		164 127	73 657
4120	Платежи – всего		(4 409 404)	(4 315 542)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(1 662 396)	(1 634 426)
4122	в связи с оплатой труда работников		(1 819 055)	(1 808 757)
4123	процентов по долговым обязательствам		(194 308)	(189 435)
4124	налога на прибыль организации		(550 701)	(501 762)
4129	прочие платежи		(182 944)	(181 162)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		3 338 545	3 167 385
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления – всего		3 482 712	4 947 661
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		2 027	318
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		—	—
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		3 398 573	4 808 474
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		82 112	138 869
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи – всего		(17 468 481)	(6 796 007)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(1 044 204)	(1 735 232)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		(12 682 305)	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		(3 146 272)	(5 060 775)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		(595 700)	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(13 985 769)	(1 848 346)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления – всего		15 910 190	2 868 629
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		15 910 190	2 868 629
4312	денежных вкладов собственников (участников)		—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		—	—
4319	прочие поступления		—	—
4320	Платежи – всего		(5 050 358)	(5 350 000)
	в том числе:			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		—	—
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	3.13.	(2 940 000)	(5 350 000)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(2 110 358)	—
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		10 859 832	(2 481 371)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		212 608	(1 162 332)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		15 915	1 130 757
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		231 656	15 915
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		3 133	47 490

Заместитель исполнительного директора
по экономике и финансам – финансовый директор
9 марта 2022 г.

И.Ю. Воронов

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Акционерное общество «Мурманский морской торговый порт» («Общество») зарегистрировано Администрацией города Мурманска 30 июня 1994 года, номер государственной регистрации АОО - 1147/1918.

Общество зарегистрировано по адресу: 183024, Российская Федерация, Мурманская область, г. Мурманск, Портовый проезд, дом 22.

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

В 2021 году в Устав Общества были внесены изменения в связи с исключением положений об избрании и порядке работы ревизионной комиссии, а также в связи с введением дополнительного единоличного исполнительного органа – исполнительного директора и определения его компетенции.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и акционеров Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 227 373 тыс. руб. и состоит из 113 160 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 507 руб. и 37 718 привилегированных именных акций типа А номинальной стоимостью 1 507 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Общество в соответствии с Федеральным законом вправе увеличить уставный капитал путем увеличения номинальной стоимости акций или размещения дополнительных акций. Увеличение уставного капитала Общества допускается после его полной оплаты.

Единственным акционером Общества является Акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания», владеющее 100% уставного капитала, расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, строение 7.

Резервный капитал Общества в сумме 11 369 тыс. руб. был сформирован в соответствии с Уставом за счет чистой прибыли в размере 5% от уставного капитала.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2021 года составила 1 249 человек (на 31 декабря 2020 года – 1 271 человек).

Сведения об органах управления

Органами управления Обществом в течение 2021 года являлись:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор;
- Единоличный исполнительный орган – исполнительный директор (введен в соответствии с решением единственного акционера от 29 декабря 2021 года).

Руководство текущей деятельностью Общества до 9 ноября 2021 года осуществлялось единоличным исполнительным органом – генеральным директором Рыковановым Алексеем Евгеньевичем, который избирается решением акционера Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества с 9 ноября 2021 года осуществляется управляющей организацией Акционерным обществом «Национальная транспортная компания» по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 3 ноября 2021 года, заключенного на основании решения единственного акционера от 2 ноября 2021 года.

АО «Мурманский морской торговый порт»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

На должность исполнительного директора 29 декабря 2021 года избран Рыкованов Алексей Евгеньевич сроком на один год.

В состав Совета директоров Общества до 3 сентября 2021 года входили:

- Масько Александр Вадимович – председатель Совета директоров, заместитель директора по логистике – директор по управлению портовыми активами АО «СУЭК»;
- Боткин Антон Владимирович – директор по инвестициям АО «СУЭК»;
- Ефименко Александр Юрьевич – заместитель директора по логистике по финансовым вопросам АО «СУЭК»;
- Илатовский Денис Викторович – заместитель генерального директора – директор по логистике АО «СУЭК»;
- Воронов Игорь Юрьевич – заместитель генерального директора по экономике и финансам – финансовый директор Общества;
- Рыкованов Алексей Евгеньевич – Генеральный директор Общества;
- Ходячих Олег Владимирович – начальник управления портовыми активами АО «СУЭК».

В состав Совета директоров Общества 3 сентября 2021 года были избраны:

- Масько Александр Вадимович – председатель Совета директоров, заместитель директора по логистике – директор по управлению портовыми активами АО «СУЭК»;
- Гаврилов Александр Юрьевич – директор по инвестициям АО «НТК»;
- Ефименко Александр Юрьевич – заместитель директора по логистике по финансовым вопросам АО «СУЭК»;
- Рыкованов Алексей Евгеньевич – Генеральный директор Общества;
- Сапронов Александр Алексеевич – заместитель генерального директора – директор по логистике АО «СУЭК»;
- Степаненко Татьяна Петровна – директор по юридическим вопросам АО «НТК»;
- Ходячих Олег Владимирович – начальник управления портовыми активами АО «СУЭК».

В состав Ревизионной комиссии Общества до 25 февраля 2021 года входили:

- Алексеев Сергей Евгеньевич – аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс»;
- Давыденко Дмитрий Андреевич – старший аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс»;
- Мушкатов Владимир Борисович – аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс».

С 25 февраля 2021 года ревизионная комиссия не формируется в соответствии с Уставом Общества.

Подписание бухгалтерской отчетности осуществляется заместителем исполнительного директора по экономике и финансам – финансовым директором Общества Вороновым Игорем Юрьевичем на основании доверенности от 29 декабря 2021 года.

Бухгалтерский учет ведется на договорных началах специализированной организацией ООО «Гринфин» – обществом под общим контролем.

Сведения о реестродержателе

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 5Б.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2021 году являлись:

- погрузочно-разгрузочные работы;
- складские услуги;
- транспортно-экспедиционные услуги;
- услуги по управлению предприятиями;

- реализация топлива.

Непрерывность деятельности

Дефицит оборотного капитала Общества на 31 декабря 2021 года составил 534 723 тыс. руб. Основная часть краткосрочных обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года – это заем от единственного акционера (см. Примечание 3.14.3). Руководство считает, что сможет согласовать перенос сроков погашения займа при необходимости. Единственный акционер Общества также готов оказать финансовую поддержку по погашению обязательств Общества перед кредиторами в случае необходимости.

Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ.

Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	<u>Доллар США</u>	<u>Евро</u>
31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на возникшую угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти и субъектами Российской Федерации были предприняты масштабные меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции. Общество выполняло и продолжает выполнять все предписанные меры.

Общество реализует комплекс мероприятий, направленных на противодействие распространению вируса, как в части реорганизации производственных и вспомогательных процессов и обеспечения непрерывности деятельности Общества, так и в части дополнительных усилий по снижению заболеваемости сотрудников.

Общество в 2021 году не приостанавливало свою деятельность и не предполагает, что распространение коронавирусной инфекции и ограничительные меры повлияют на производственную деятельность Общества в дальнейшем. Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии вируса COVID-19.

Отраслевые риски

На деятельность Общества могут оказать негативное влияние следующие отраслевые риски:

- изменение спроса на уголь, руду и концентрат на мировом рынке;
- недостаточная пропускная способность железной дороги;

- увеличение железнодорожных тарифов.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Постоянно проводится анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Финансовые риски

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Общество оценивает риск как существенный. При этом следует учитывать, что данный риск оказывает в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей Российской Федерации и в основном находится вне контроля Общества.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма по причине несоблюдения техники безопасности;
- риск низкой квалификации персонала.

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

Правовые риски

Правовые риски, в том числе в части налогового законодательства включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

АО «Мурманский морской торговый порт»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, увеличению ключевой ставки Центрального Банка Российской Федерации, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

По состоянию на 9 марта 2022 года официальный курс доллара США к российскому рублю составил 105,8124 рублей за доллар США, курс евро 115,6212 рублей за евро. 28 февраля 2022 Центральный Банк Российской Федерации повысил ключевую ставку до 20%.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества сложно оценить.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2021 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Основные средства

2.1.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

2.1.2. Ввод основных средств в эксплуатацию

Вводу в эксплуатацию подлежат отдельные объекты основных средств при условии, что на момент ввода они могут быть самостоятельно использованы в производственном процессе в целях, в которых осуществлялось их строительство (сооружение, приобретение).

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента приведения в состояние, пригодного для использования в деятельности Общества (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

2.1.4. Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств по группам не осуществляется.

2.1.5. Способ начисления амортизации

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.1.6. Сроки полезного использования

Срок полезного использования новых и бывших в употреблении объектов определяется техническими специалистами Общества самостоятельно исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта с учетом его производительности или мощности;
- нормативно-правовых и других ограничений использования (например, срок аренды);
- намерений руководства Общества в отношении продолжительности эксплуатации объекта, планов по его замене.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

<u>Сроки полезного использования, лет</u>	
Здания	6 – 100
Сооружения и передаточные устройства	5 – 30
Машины и оборудование	2 – 20
Транспортные средства	5 – 15
Прочие основные средства	3 – 30

2.1.7. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации законсервированные объекты основных средств и объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно земельные участки и объекты природопользования и объекты основных средств, находящиеся на восстановлении (реконструкции и модернизации) продолжительностью свыше 12 месяцев.

2.1.8. Способ учета затрат на восстановление основных средств

Восстановление объекта основных средств может осуществляться посредством ремонта, модернизации и реконструкции. Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Классификация затрат на восстановление основных средств осуществляется на основании экспертного заключения соответствующей технической службы Общества.

2.2. Финансовые вложения

2.2.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений: предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п., либо партии для акций, облигаций.

2.2.2. Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

2.2.3. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

2.2.4. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится:

- по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, по текущей рыночной стоимости,
- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений, для финансовых вложений, по которым расчетная стоимость ниже их балансовой стоимости.

2.2.5. Оценка финансовых вложений на обесценение

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

2.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности с учетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности: при отсутствии оплаты от контрагента свыше 60 дней – резерв формируется в размере 50% от суммы задолженности; при отсутствии оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности. В формировании резерва не участвует просроченная дебиторская задолженность по контрагенту, по которому имеется встречная кредиторская задолженность на соответствующую сумму.

2.4. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более трех месяцев.

2.5. Займы и кредиты

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до момента принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основного средства, либо момента ввода объекта в эксплуатацию (в зависимости от того, какое событие имело место ранее).

К инвестиционным активам Общество относит объекты основных средств и нематериальных активов, плановый срок создания (приобретения, строительства) которых превышает один год, при этом планируемые расходы на создание данных активов составляют более 10 000 тыс. руб.

Все прочие затраты по займам признаются в составе отчета о финансовых результатах в том отчетном году, когда они были понесены.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением кредитов и займов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия договора.

2.6. Отложенные налоги и налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются Балансовым способом, который предусматривает определение временных разниц на начало и конец отчетного периода путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в отношении условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода) и изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

2.7. Выручка

Выручка от оказания услуг представляет собой общую стоимость услуг, оказанных заказчиком, и товаров, переданных покупателям без учета налога на добавленную стоимость и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Общество передало покупателю право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар);
- сумма выручки может быть надежно определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- расходы, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.8. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг;
- управленческие расходы;
- налог на имущество;
- расходы по предоставлению имущества в аренду.

2.9. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы полностью признаются в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.10. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

2.11. Дивиденды объявленные

Дивиденды и налоги на дивиденды отражаются как обязательства в том периоде, в котором они объявлены и подлежат выплате в соответствии с законодательством.

2.12. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами указаны в бухгалтерской отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

Сальдо расчетов со связанными сторонами отражается в Примечании 3.14 с учетом налога на добавленную стоимость.

2.13. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату платежа.

2.14. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризации подлежат все виды обязательств и все имущество Общества, независимо от места нахождения.

По состоянию на 1 октября отчетного года Общество ежегодно проводит инвентаризацию запасов, незавершенных капитальных вложений, дебиторской и кредиторской задолженности. Остальные активы и обязательства подтверждаются инвентаризацией по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 1 октября.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

	Здания, сооруже- ния и переда- точные устрой- ства	Машины и обору- дование	Транс- портные средства	Другие виды ос- новных средств	Незавер- шенные капи- тальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2020 года	2 068 790	5 947 827	229 629	98 136	690 371	9 034 753
Поступление	—	—	—	—	1 560 758	1 560 758
Ввод в эксплуатацию	901 722	766 484	16 162	9 695	(1 694 063)	—
Выбытие	(13 984)	(123 401)	(1 895)	(1 553)	(664)	(141 497)
Остаток на 31 декабря 2020 года	2 956 528	6 590 910	243 896	106 278	556 402	10 454 014
Поступление	—	—	—	—	753 654	753 654
Ввод в эксплуатацию	76 188	424 163	66 609	11 387	(578 346)	1
Выбытие	(5 621)	(81 899)	(713)	(535)	—	(88 768)
Остаток на 31 декабря 2021 года	3 027 095	6 933 174	309 792	117 130	731 710	11 118 901
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2020 года	684 905	2 872 594	97 228	49 226	—	3 703 953
Амортизация	175 999	535 870	37 540	10 380	—	759 789
Выбытие	(13 298)	(122 114)	(1 895)	(1 544)	—	(138 851)
Остаток на 31 декабря 2020 года	847 606	3 286 350	132 873	58 062	—	4 324 891
Амортизация	256 161	607 521	37 801	10 525	—	912 008
Выбытие	(3 464)	(80 804)	(713)	(525)	—	(85 506)
Остаток на 31 декабря 2021 года	1 100 303	3 813 067	169 961	68 062	—	5 151 393
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	2 108 922	3 304 560	111 023	48 216	556 402	6 129 123
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	1 926 792	3 120 107	139 831	49 068	731 710	5 967 508

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 498 184 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 523 531 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 года в составе незавершенных капитальных вложений учтены затраты на строительство в размере 193 505 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 166 255 тыс. руб.), по которым Общество ожидает, что договоры с заказчиками будут заключены в 2022 – 2023 гг.

3.2. Финансовые вложения

	2021	2020
Долгосрочные финансовые вложения		
99,9% доли в уставном капитале ООО «МБТ»	12 682 305	12 682 305
40% доли в акциях обыкновенных именных АО «МАСКО»	300 020	300 020
40% доли в акциях обыкновенных именных АО УК «Мурманский транспортный узел»	100 000	100 000
7,5% доли в акциях обыкновенных именных АО «Морцентр - ТЭК»	1	1
Итого	13 082 326	13 082 326
Краткосрочные финансовые вложения		
Займы, предоставленные АО «СУЭК»	—	252 301
Итого	—	252 301

В декабре 2020 года Общество приобрело долю в уставном капитале ООО «МБТ». В декабре 2021 года Обществом перечислены денежные средства на оплату этой доли в уставном капитале ООО «МБТ».

В 2020 году Общество заключило рамочный договор о предоставлении займов с АО «СУЭК». Максимальный размер единовременной задолженности составляет 3 000 000 тыс. руб., срок выборки займа определен сторонами в течение десяти лет с даты подписания договора. Срок возврата займа составляет 365 дней с даты предоставления каждого транша.

Сумма начисленных процентов к уплате по займам с Основным хозяйственным обществом и обществами, находящимися под общим контролем, а также по договору купли-продажи части доли ООО «МБТ» на условиях отсрочки платежа составляет 872 138 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 175 926 тыс. руб.)

3.3. Дебиторская задолженность

	2021	2020
Покупатели и заказчики	290 192	584 088
Расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость	139 783	213 205
Авансы выданные	69 376	61 733
Проценты по займу выданному	936	4 107
Прочая дебиторская задолженность	44 788	28 228
Итого до вычета резервов	545 075	891 361
Резерв по сомнительным долгам	(19 987)	(6 218)
Итого	525 088	885 143

3.4. Заемные средства

	Срок исполнения	Валюта	2021	2020
Долгосрочные заемные средства				
Сумма займа	2024	Рубли	12 682 305	—
Сумма займа	2023	Доллар США	5 943 408	5 910 056
Итого			18 625 713	5 910 056
Краткосрочные заемные средства				
Сумма займа	2022	Рубли	1 117 527	—
Сумма начисленных процентов	2022	Доллар США	16 903	—
Сумма начисленных процентов	2022	Рубли	64 223	—
Итого			1 198 653	—

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма неиспользованного лимита по займу составляет 1 882 473 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года – 738 757 тыс. руб.).

Гарантии и поручительства

	<u>Вид обеспечения</u>	<u>Срок исполнения</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Характер обязательства				
По обязательствам Общества по договору банковской гарантии	Банковская гарантия	2023	73 889	45 907
По обязательствам Общества по договору банковской гарантии	Поручительство от основного хозяйственного общества	2026	73 889	45 907
Итого			147 778	91 814

Обеспечения обязательств, полученные

	<u>Вид обеспечения</u>	<u>Срок исполнения</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Характер обязательства				
По обязательствам Поставщика по обеспечению выполнения условий контракта перед Обществом	Банковская гарантия	2024	282 450	128 298
Итого			282 450	128 298

3.5. Кредиторская задолженность

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Поставщики и подрядчики	155 364	286 476
Задолженность перед персоналом	48 501	51 626
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	48 336	122 600
Задолженность за долю в уставном капитале ООО «МБТ»	—	12 682 305
Прочая кредиторская задолженность	2 633	19 395
Итого	254 834	13 162 402

3.6. Выручка

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Погрузочно-разгрузочные работы	5 163 403	5 538 369
Приведение груза в транспортабельное состояние	1 367 040	1 380 469
Транспортно-экспедиционные услуги	245 547	302 944
Складские услуги	175 122	165 608
Реализация топлива	127 186	63 661
Прочая	172 513	164 739
Итого	7 250 811	7 615 790

Доля выручки от реализации на внешний рынок в 2021 году составила 92% от общей суммы выручки (в 2020 году – 94%).

3.7. Себестоимость продаж

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	1 532 661	1 465 935
Амортизация	822 301	668 247
Материалы и запасные части	484 436	466 420
Ремонт и техническое обслуживание	248 852	205 584
Аренда	170 166	202 806
Товары для перепродажи	145 350	81 902
Покупная электроэнергия	78 479	82 777
Работы и услуги производственного характера	74 282	84 993
Прочие	233 586	209 497
Итого	3 790 113	3 468 161

3.8. Управленческие расходы

	2021	2020
Оплата труда	247 111	276 996
Консультационные услуги	93 268	101 427
Амортизация	76 039	82 729
Отчисления на социальные нужды	62 160	65 567
Материалы и запасные части	27 581	24 467
Приобретение и содержание программного обеспечения	25 988	27 710
Услуги по ведению бухгалтерского учета	15 400	14 993
Услуги по управлению, выполнению функций единоличного исполнительного органа	14 300	—
Расходы на рекламу	11 669	12 335
Ремонт и техническое обслуживание	6 384	9 458
Командировочные расходы	5 789	2 727
Прочие	48 515	44 410
Итого	634 204	662 819

3.9. Прочие доходы

	2021	2020
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	92 326	11 382
Излишки, выявленные при инвентаризации	29 744	—
Возмещение причиненного ущерба	13 721	2 732
Доходы от реализации товарно-материальных ценностей и лома	9 320	6 346
Доходы от списания товарно-материальных ценностей	7 501	3 671
Доходы от ликвидации основных средств	4 506	4 456
Прибыль прошлых лет	4 055	—
Доходы от купли-продажи валюты	524	47 855
Прочие	2 778	3 216
Итого	164 475	79 658

3.10. Прочие расходы

	2021	2020
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	83 967	63 903
Курсовые разницы	26 852	473 544
Резерв по сомнительным долгам	13 769	4 213
Корректировки резервов прошлых лет	12 148	—
Социальные выплаты	9 500	6 669
Прочие налоги и сборы	5 969	5 254
Услуги кредитных организаций	2 657	2 701
Убытки прошлых лет	—	5 524
Прочие	61 510	49 190
Итого	216 372	610 998

3.11. Налог на прибыль

	2021	2020
Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях	1 911 912	2 811 935
Условный расход / (доход) по налогу на прибыль	382 382	562 387
Постоянный налоговый расход	17 380	19 774
Расход по налогу на прибыль	399 762	582 161
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	41 301	(32 606)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном период	41 301	(32 606)
Текущий налог на прибыль	441 063	549 555

В 2021 и 2020 годах Общество применяло ставку налога на прибыль в размере 20%.

3.12. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитана с использованием средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая и разведенная прибыль на акцию не отличаются, так как разведение отсутствует.

	2021	2020
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	113 160	113 160
Чистая прибыль отчетного года	1 579 695	2 339 057
Базовая прибыль на акцию	14	20

3.13. Выплата дивидендов

В 2021 году Общество объявило и выплатило дивиденды единственному акционеру АО «СУЭК» в сумме 2 940 000 тыс. руб., из которых 372 500 тыс. руб. за счет части прибыли по результатам трех месяцев 2021 года, 700 000 тыс. руб. по результатам первого полугодия 2021 года, 560 000 тыс. руб. по результатам девяти месяцев 2021 года, 1 307 500 тыс. руб. – за счет нераспределенной прибыли прошлых лет (в 2020 году Общество объявило и выплатило дивиденды единственному акционеру АО «СУЭК» в сумме 5 350 000 тыс. руб., из которых 850 000 тыс. руб. по результатам первого полугодия 2020 года, 400 000 тыс. руб. за счет части прибыли по результатам девяти месяцев 2020 года, 4 100 000 тыс. руб. – за счет нераспределенной прибыли прошлых лет).

3.14. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом является АО «СУЭК».

Дочерним обществом является Общество с ограниченной ответственностью «Мурманский балкерный терминал».

Зависимыми обществами являются:

- Акционерное общество «Малая Судоходная Компания»;
- Акционерное общество «Управляющая компания «Мурманский транспортный узел».

Информация о конечном контролирующем бенефициаре Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности АО «СУЭК» за 2021 год.

Расчеты со связанными сторонами по сделкам получения и выдачи займов, приобретения и реализации товаров, имущества, работ или услуг осуществляются в безналичной форме и обычно являются краткосрочными, если иное не раскрыто в соответствующих пояснениях выше.

3.14.1 Операции с основным хозяйственным обществом

	2021	2020
Проценты к получению	9 096	15 617
Выручка от продажи работ и услуг	396	9 562
Дивиденды к уплате	(2 940 000)	(5 350 000)
Расходы на приобретение товаров, работ и услуг	(102 560)	(114 724)
Проценты к уплате	(68 087)	—

3.14.2 Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	2021	2020
Получение займов	15 910 190	—
Поступления от возврата предоставленных займов	3 398 573	4 808 474
Поступления процентов по займам	12 267	11 510
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 866	11 795
Предоставление займов	(3 146 272)	(5 060 775)
Уплата дивидендов	(2 940 000)	(5 350 000)
Возврат займов	(2 110 358)	—
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(9 796)	(115 710)

3.14.3 Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	2021	2020
Займы полученные, векселя выданные	13 864 056	—
Кредиторская задолженность	20 802	14 418
Дебиторская задолженность	939	5 874
Займы выданные, векселя полученные	—	252 301

3.14.4 Операции с дочерним и зависимыми обществами

	2021	2020
Дивиденды к получению	80 000	128 000
Выручка от продажи работ и услуг	51 421	67 397
Доходы от сдачи имущества в аренду	10 309	2 140
Доходы от продажи прочих активов	4 816	—
Расходы на аренду имущества	(4 168)	—
Расходы на приобретение товаров, работ и услуг	(1 491)	—

3.14.5 Сальдо расчетов с дочерним и зависимыми обществами

	2021	2020
Дебиторская задолженность	11 741	14 093
Кредиторская задолженность	(2 451)	—

3.14.6 Денежные потоки от операций с дочерним и зависимыми обществами

	2021	2020
Поступления дивидендов	69 600	111 360
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	59 949	19 625
Поступления арендных платежей	8 708	2 140

АО «Мурманский морской торговый порт»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.14.7 Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2021	2020
Выручка от продажи работ и услуг	5 295 446	5 914 241
Прочие доходы	99 747	—
Проценты к уплате	(804 051)	(175 926)
Расходы на приобретение товаров, работ и услуг	(60 510)	(15 049)
Расходы на приобретение прочих активов	(22 487)	—
Расходы на приобретение услуг по управлению	(14 300)	—
Приобретение доли в уставном капитале дочернего общества	—	12 682 305

3.14.8 Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2021	2020
Займы полученные	5 960 311	5 910 056
Дебиторская задолженность	84 442	404 405
Кредиторская задолженность	12 350	12 700 140

3.14.9 Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период

	2021	2020
Оплата труда	9 507	46 721
Ежегодный оплачиваемый отпуск	2 972	1 294
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	2 592	8 451
Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	770	690
Прочие	1 500	1 300

3.15. События после отчетной даты

Обществом 18 февраля 2022 года заключен договор на приобретение 55 608 обыкновенных именных акций АО «МАСКО» номинальной стоимостью 8 рублей. Переход права собственности ценных бумаг произведен 24 февраля 2022 года.

Заместитель исполнительного директора
по экономике и финансам - финансовый директор

9 марта 2022 года



И.Ю. Воронов