

**Пояснения**

**к**

**бухгалтерскому балансу**

**и**

**отчету о финансовых результатах АО «Инфотек-Балтика М» за 2021 год**

**Москва**

## **1. Общие сведения**

### **1.1. Общая информация**

Полное наименование фирмы: Акционерное Общество «Инфотек-Балтика М», далее - Общество.

Юридический адрес: 109544, г. Москва, бульвар Энтузиастов, д. 2, помещение 27.

Дата государственной регистрации: 22 января 2007 года, основной государственный регистрационный № 1077746147819.

Основными видами деятельности Общества являются:

- оказание транспортно-экспедиционных услуг в сфере грузовых перевозок наливных грузов разными видами транспорта,
- услуги по предоставлению в аренду недвижимого состава и оборудования.

Общая численность работающих на 31.12.2021 составила 102 человека.

### **1.2. Филиалы, представительства и другие территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет одно обособленное подразделение, расположенное в г. Омск

### **1.3. Информация об органах управления**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор - Куренной Валерий Владимирович.

### **1.4. Организация ведения бухгалтерского учета**

Организацию ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями законодательства РФ и организацию хранения документов бухгалтерского учета осуществляет Генеральный директор Общества – Куренной В.В.

Ведение бухгалтерского учета Общества в соответствии с требованиями законодательства РФ возложено на Главного бухгалтера – Приймак Ю.В.

## 2. Существенные аспекты Учетной политики в отношении объектов бухгалтерского учета, отраженных в бухгалтерской отчетности, и дополнительные данные к информации, содержащейся в бухгалтерском балансе, отчете и финансовых результатах и отчете о движении денежных средств.

### 2.1. Нормативная база

Бухгалтерская отчетность, включая приложения Пояснения, сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Исходя из принципа существенности, Общество следующим образом определяет порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности отдельных видов активов, обязательств, доходов и расходов:

- показатели об отдельных видах активов, обязательств, включенных в состав одной статьи, в бухгалтерском балансе приводятся обособленно, если их величина составляет *десять и более процентов* от валюты баланса.

При этом, показатели об отдельных видах активов, обязательств, включенных в состав одной статьи бухгалтерского баланса, доля которой составляет *десять и более процентов* от валюты баланса, раскрываются в настоящем приложении, если их величина составляет *пять и более процентов* от общей суммы статьи.

- показатели об отдельных видах доходов, включенных в состав одной статьи отчета о финансовых результатах, приводятся обособленно, если их величина составляет *пять и более процентов* от общей суммы доходов Общества за отчетный период. По каждому обособленному виду доходов показывается соответствующая каждому виду часть расходов.

При этом, показатели об отдельных видах доходов и расходов, включенных в состав одной статьи отчета о финансовых результатах, величина которой составляет *пять и более процентов* от общей суммы доходов или расходов Общества за отчетный период, раскрываются в настоящем приложении, если их величина составляет *пять и более процентов* от общей суммы статьи.

- показатели об отдельных видах денежных потоков, а также показатели об отдельных видах денежных потоков между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными, приводятся обособленно в отчете о движении денежных средств, если их величина составляет *десять и более процентов* от общей суммы поступлений и выбытий Общества за отчетный период.



### 2.3. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие критериям, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001г.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат на модернизацию, реконструкцию, дооборудования основных средств за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Активы, соответствующие критериям для отнесения к основным средствам, стоимостью не более 40.000 рублей (включительно) за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство одновременно по мере передачи их в эксплуатацию.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются специальной комиссией на дату их ввода в эксплуатацию.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

- ✓ Машин и оборудование – от 1 до 20 лет включительно:
- в т.ч. :
  - Оборудование (танк-контейнеры новые) – от 10 до 15 лет;
  - Оборудование (танк-контейнеры бывшие в эксплуатации) – от 5 до 7 лет.

**Наличие и движение основных средств и вложений во внеоборотные активы:**

Тыс.руб

Таблица №2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходящих вложений в материальные ценности) - всего	2021г.	90 058	(40 029)	2 709	(671)	521	(8 743)	-	-	92 097	(48 250)
	2020 г.	89 193	(31 619)	1 074	(209)	192	(8 602)	-	-	90 058	(40 029)
в том числе:											
Машин и оборудование (кроме офисного)	2021г.	79 706	(33 143)	1 324	(478)	464	(6 994)	-	-	80 552	(39 672)
	2020 г.	79 451	(26 173)	299	(44)	27	(6 997)	-	-	79 706	(33 143)

Арендованные объекты основных средств, а также объекты, переданные в субаренду, отражаются за балансом по стоимости, согласованной в договоре аренды/субаренды.

В случае отсутствия в договоре аренды информации об оценке арендованных основных средств, арендованные ОС принимаются к учету в оценке согласно представленной арендодателем письменной информации об их стоимости или количественном выражении

**Иное использование основных средств**

тыс. руб. *Таблица №3*

Наименование показателей	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
<b>Переданные в субаренду основные средства, числящиеся за балансом:</b>	2021 г.	1 217 163	518 107	(522 672)	1 212 598
	2020г.	1 059 401	844 880	(687 118)	1 217 163
	2019г.	790 436	689 495	(420 530)	1 059 401
<b>В том числе:</b>					
Железнодорожный подвижной состав	2021 г.	1 175 458	307 930	(489 485)	993 903
	2020г.	821 180	840 453	(486 175)	1 175 458
	2019г.	605 605	447 091	(231 516)	821 180
	2021 г.	41 705	210 060	(33 187)	218 578
	2020г.	238 221	4 134	(200 649)	41 705
	2019г.	184 831	242 404	(189 014)	238 220
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:	2021 г.	10 924 272	1 504 870	(1 475 718)	10 953 424
	2020г.	10 286 998	9 961 094	(9 323 820)	10 924 272
	2019г.	9 100 160	2 096 504	(909 665)	10 286 998
<b>В том числе:</b>					
Железнодорожный подвижной состав	2021 г.	6 538 522	4 037	(1 206 105)	5 336 454
	2020г.	4 882 320	7 381 488	(5 725 286)	6 538 522
	2019г.	3 981 944	1 656 914	(756 537)	4 882 320
Оборудование к подвижному составу	2021 г.	4 241 468	1 358 754	(126 454)	5 473 768
	2020г.	5 369 537	2 434 971	(3 563 040)	4 241 468
	2019г.	5 083 075	439 590	(153 128)	5 369 537

**Лизинговое имущество**

Общество в целях увеличения собственного парка танк-контейнеров, заключило договора финансовой аренды (лизинга). В соответствие с условиями договоров, имущество, переданное в лизинг, учитывается на балансе лизингодателя.

Имущество, поступившего лизингополучателю, учитывается на забалансовом счете по стоимости, согласованной в договоре лизинга.

Информация о предстоящих лизинговых платежах по договорам финансовой аренды (лизинга), приведена в следующей Таблице:

тыс. руб. Таблица №4

№ п/п	Дата окончания договора	платежи на 2022 год (без НДС) по состоянию на 31.12.2021г.	Предстоящие платежи в последующие отчетные периоды после 2022г. (без НДС)
1	31.10.2024	39 208	106 546
2	31.03.2025	42 698	111 310
3	31.08.2025	38 348	131 408
4	31.12.2025	9 087	32 565
5	31.01.2023	10 438	33 029
6	31.07.2023	14 705	53 232
<b>ИТОГО</b>		<b>154 484</b>	<b>468 091</b>

## 2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Задолженность (включая, задолженность покупателей и заказчиков), не погашенная в сроки, а также задолженность, которая, по оценке Общества, не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Движение резерва по сомнительным долгам Общества, приведено в таблице:

тыс. руб. *Таблица №5*

Остаток на 01.01.2021	создан резерв за 2021г.	восстановлен резерв	списание за счет резерва	Остаток на 31.12.2021г.
6 909	1 418	104	-	8 223
Остаток на 01.01.2020	создан резерв за 2020 г.	восстановлен резерв	списание за счет резерва	Остаток на 31.12.2020
1 685	6 288	1 064	-	6 909

Нерезальная к вызлоканню задолженность вследствие неплатежеспособности должников списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течении пяти лет.

Дебиторская задолженность поставщиков в части авансов выданных отражается в отчетности за минусом принятого к вычету НДС с авансов.

Кредиторская задолженность Общества в части авансов полученных отражается в отчетности за минусом начисленного НДС с авансов.

**Дебиторская задолженность**

тыс. руб. Таблица №6

Показатель наименование	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
<b>Дебиторская задолженность:</b>	<b>488 279</b>	<b>462 768</b>	<b>568 223</b>
<i>краткосрочная - всего</i>	<i>466 239</i>	<i>441 850</i>	<i>544 984</i>
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	304 530	313 325	403 210
авансы выданные	102 701	80 346	91 356
НДС с авансов выданных	(11 222)	(8 669)	(8 937)
расчеты по налогам и сборам	53 670	42 429	46 669
расчеты по имущественному и личному страхованию	10 635	10 486	11 463
резерв по сомнительным долгам	(8 223)	(6 909)	(1 685)
прочая	14 148	10 842	2 908
<i>долгосрочная - всего</i>	<i>22 040</i>	<i>20 918</i>	<i>23 239</i>
в том числе:			
расчеты по залогам выданным	22 327	20 918	23 239
НДС с авансов выданных	(287)	(8 669)	(8 937)
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>488 279</b>	<b>462 768</b>	<b>568 223</b>

**Кредиторская задолженность**

тыс. руб. Таблица №7

Показатель	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
наименование			
<b>Кредиторская задолженность:</b>	<b>206 475</b>	<b>191 145</b>	<b>197 901</b>
<i>краткосрочная - всего</i>	<i>206 475</i>	<i>191 145</i>	<i>197 901</i>
В том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	158 247	172 606	156 695
авансы полученные	43 913	21 809	22 194
НДС с авансов полученных	(6 026)	(3 482)	(3 300)
прочая	10 341	212	22 312
<i>долгосрочная - всего</i>			-
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>206 475</b>	<b>191 145</b>	<b>197 901</b>

## 2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, числящиеся на депозитных счетах, включаются в состав денежных эквивалентов, если срок депозита заканчивается в течение ближайших трех месяцев или Общество в соответствии с договором вправе потребовать сумму депозита досрочно.

В течение 2021 года Общество разместило свои свободные денежные средства в краткосрочных банковских депозитах. На краткосрочные банковские депозиты начислились проценты. Общая сумма начисленных на указанные депозиты за 2021 год процентов составила 11 859 тыс. руб.

### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб. Таблица №8

Наименование показателя	на 31.12.2021		на 31.12.2020			
	сумма в рублях	сумма в валюте	курс валюты к рублю по ЦБ РФ	сумма в рублях	сумма в валюте	курс валюты к рублю по ЦБ РФ
Денежные средства на расчетных счетах, рубли	250 594	-	-	199 497	-	-
Денежные средства на валютных счетах, доллары США	2 451	33	74,2926	1 088	15	73,8757
Денежные средства на валютных счетах, евро	6 638	79	84,0695	14 521	160	90,6824
Денежные средства на валютных счетах, кит.юань	-	-	11,6503	1 084	96	11,3119
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты в рублевых эквивалентах</b>	<b>259 683</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>216 190</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Сумма строки 4450 Отчета о движении денежных средств на начало отчетного периода и сумма строки 4500 Отчета о движении денежных средств на конец отчетного периода соответствует сумме строки 1250 Бухгалтерского баланса за соответствующий период.

В отношении составления Отчета о движении денежных средств:

- денежные потоки отражены в отчете свернуто в тех случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность контрагентов Общества и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- косвенные налоги исключены из поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и отражены в Отчете свернуто в составе прочих поступлений или прочих платежей по текущей деятельности;
- денежные потоки, связанные с операциями купли-продажи валюты, отражены в отчете в сумме потерь или выгод от данных операций;

- Денежные потоки, которые не могли быть однозначно отнесены к одному из видов денежных потоков (по текущей, инвестиционной, финансовой деятельности), были включены в состав денежных потоков по текущей деятельности;
- не отнесены к денежным потокам и не отражены в отчете о движении денежных средств платежи денежных средств, связанные с их инвестированием в денежные эквиваленты, поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением потерь или выгод от операции). Примерами таких платежей и поступлений являются размещение в кредитных организациях депозитов и их возврат на расчетный счет организации;

## 2.6 Капитал

Величина уставного капитала Общества соответствует величине, определенной Уставом Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 года общее количество выпущенных и полностью оплаченных акций Общества составило 900 (Девятьсот). Номинальная стоимость акций: 100,00 (Сто) рублей за 1 акцию. Прибыль на 1 акцию за отчетный период составила 35 тыс. руб.

На основании решений общего собрания акционеров в Обществе был сформирован резервный фонд (капитал) в размере 5 процентов от уставного капитала Общества. В отчетном периоде указанный резервный фонд (капитал) не использовался, дополнительных отчислений в него не проводилось.

## 2.7 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 №154н.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Денежные средства в кассе Общества и средства на банковских счетах (банковских вкладах), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют. Указанные официальные курсы валют по состоянию на отчетную дату составили:

Таблица №9

Наименование иностранной валюты	Курс на 31.12.2021 за 1 ед. валюты	Курс на 31.12.2020 за 1 ед. валюты	Курс на 31.12.2019 за 1 ед. валюты
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного периода по операциям с активами и обязательствами (кроме средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

✓ Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям, выраженным в иностранной валюте, подлежащим оплате в иностранной валюте:

сумма положительных курсовых разниц составила за 2021г. – 17 602 тыс. руб., за 2020г. – 37 868 тыс. руб.

сумма отрицательных курсовых разниц составила за 2021г. – 20 592 тыс. руб., за 2020г. – 44 655 тыс. руб.

✓ Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям, выраженным в иностранной валюте, подлежащим оплате в рублях:

сумма положительных курсовых разниц составила за 2021г. – 2 464 тыс. руб., за 2020г. – 9 245 тыс. руб.

сумма отрицательных курсовых разниц составила за 2021г. – 6 218 тыс. руб., за 2020г. – 9 669 тыс. руб.,

## 2.8 Отложенные налоги

Общество использует предусмотренный п.22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» способ определения величины текущего налога на прибыль – на основе следующих данных, сформированных в бухгалтерском учете за отчетный период:

- условный расход по налогу на прибыль;
- суммы постоянных налоговых расходов;
- суммы постоянных налоговых доходов;
- суммы отложенных налоговых активов;
- суммы отложенных налоговых обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль на дату составления отчета.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»), соответственно.

Информация о расчете налога на прибыль приведена в следующих Таблицах.

**Расчет по налогу на прибыль за 2021 год**

тыс.руб.

Таблица №10

1	Прибыль(убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	41 039	Условный расход(доход) по налогу на прибыль - всего (ставка налога 20%)	8 208
2	Постоянные разницы, приведенные к постоянному налоговому доходу - всего	(1 493)	Постоянный налоговый доход-всего	(299)
3	Постоянные разницы, приведенные к постоянному налоговому расходу-всего	5 092	Постоянный налоговый расход-всего	1 018
4	<b>Вычитаемые временные разницы-всего</b>	<b>(15 981)</b>	<b>Отложенные налоговые активы -всего</b>	<b>(3 196)</b>
4.1	в т.ч. Возникшие	64 113	в т.ч. Начисленные	12 823
4.2	Погашенные	(80 094)	Погашенные	(16 019)
5	<b>Налогооблагаемые временные разницы -всего</b>	<b>323</b>	<b>Отложенные налоговые обязательства -всего</b>	<b>65</b>
5.1	в т.ч. Возникшие	(113)	в т.ч. Начисленные	(23)
5.2	Погашенные	436	Погашенные	87
6	<b>Налоговая база всего</b>	<b>28 981</b>	<b>Налог на прибыль -всего</b>	<b>5 796</b>
6.1	Налоговая база за текущий период	28 981	налог на прибыль текущего периода	5 796

**Расчет по налогу на прибыль за 2020 год**

тыс.руб.

Таблица №11

Дви/п	Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	(53 025)	Условный расход(доход) по налогу на прибыль - всего (ставка налога 20%)	(10 605)
2	Постоянные разницы, приведенные к постоянному налоговому доходу - всего	(85)	Постоянный налоговый доход-всего	(17)
3	Постоянные разницы, приведенные к постоянному налоговому расходу-всего	3 765	Постоянный налоговый расход-всего	753
4	<b>Налоговая база по отложенному налогу на прибыль</b>	<b>49 345</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>9 869</b>
5	<b>Вычитаемые временные разницы-всего</b>	<b>47 370</b>	<b>Отложенные налоговые активы -всего</b>	<b>9 474</b>
5.1	в т.ч. Возникшие	131 915	в т.ч. Начисленные	26 383
5.2	Погашенные	(84 545)	Погашенные	(16 909)
6	<b>Налогооблагаемые временные разницы -всего</b>	<b>1 975</b>	<b>Отложенные налоговые обязательства -всего</b>	<b>395</b>
6.1	в т.ч. Возникшие	(975)	в т.ч. Начисленные	(195)
6.2	Погашенные	2 950	Погашенные	590
7	<b>Налоговая база всего</b>	<b>0</b>	<b>Налог на прибыль -всего</b>	<b>0</b>
7.1	Налоговая база за текущий период	0	налог на прибыль текущего периода	0

## 2.9 Доходы и расходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №33н.

Доходами и расходами от обычных видов деятельности признавались доходы от оказания Обществом транспортно-экспедиционных услуг в сфере грузовых перевозок наливных грузов разными видами транспорта, услуги по предоставлению в аренду подвижного состава и оборудования, доходы от продажи товаров и связанные с ними расходы.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Информация о доходах, полученных Обществом от обычных видов деятельности (выручка, строка 2110 Отчета о финансовых результатах), приведена в следующей Таблице:

тыс. руб. Таблица №12

Вид деятельности	Выручка	
	2021г.	2020г.
Транспортно-экспедиционные услуги и услуги по предоставлению подвижного состава в сфере перевозок наливных грузов разными видами транспорта	3 603 777	3 275 301
Предоставление в аренду подвижного состава и оборудования	200 069	317 144
Продажа товаров	2 103	13 494
<b>ИТОГО</b>	<b>3 805 949</b>	<b>3 622 908</b>

Все остальные доходы от продаж работ, услуг и имущества Общества и связанные с ними расходы отражались в составе прочих доходов и расходов соответственно и показаны в Отчете о финансовых результатах развернуто (по строкам 2340 и 2350 соответственно).

К прочим доходам в отчетном году отнесены следующие доходы: штрафы, пени и неустойки, признанные добровольно или на основании вступивших в силу решений суда; проценты от размещения денежных средств на депозитах; иные доходы. Наиболее существенные суммы прочих доходов раскрыты в Отчете о финансовых результатах, а также в разделе 2.7 Пояснений.

Информация о расходах от обычных видов деятельности, понесенных Обществом в отчетном периоде приведена в следующей Таблице:

тыс. руб. Таблица №13

Перечень элементов затрат	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	3 619 780	3 630 630
Расходы на оплату труда	166 734	160 203
Отчисления на социальные нужды	38 142	41 302
Амортизация	8 828	8 684
Прочие затраты	33 531	29 122
Итого по элементам затрат	3 867 015	3 869 941

Распределение себестоимости по видам деятельности в Отчете о финансовых результатах осуществляется пропорционально доле соответствующего дохода.

Управленческие расходы включены в состав расходов в отчетном периоде в полном объеме. В Отчете о финансовых результатах данные расходы показаны отдельной строкой.

В состав прочих расходов в отчетном году включены следующие расходы: курсовые разницы, признанные штрафы, пени и неустойки, резерв по сомнительным долгам, убытки прошлых лет, комиссии банка, иные расходы. Существенные суммы прочих расходов раскрыты в разделе 2.7 Пояснений.

Сумма признанных оценочных обязательств (в части резервов по предстоящей оплате отпусков и выплате вознаграждения по итогам работы за год), включенных в состав расходов по обычным видам деятельности Общества, составила в 2021 г. – 22 001 тыс. руб., 2020 г. – 17 018 тыс. руб.

тыс. руб. Таблица №13а

Наименование показателя	период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2021	11 028	22 001	16 510	196	16 322
	2020	25 967	17 018	25 267	6 690	11 028
в том числе:						
Оцен.обяз.по выплате премии по итогам года	2021	1 521	7 030	1 352	169	7 030
	2020	15 748	1 521	9 081	6 667	1 521
Резерв ежегодных отпусков	2021	9 507	14 970	15 158	27	9 292
	2020	10 219	15 497	16 186	23	9 507

## 2.10 Информация о связанных сторонах

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с организациями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Операции со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- 1) **Основные хозяйственные общества**  
Участники, распоряжающиеся более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал Общества
- 2) **Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием**  
юридические лица, контролируемые Основными хозяйственными обществами
- 3) **Основной управленческий персонал**  
Генеральный директор и его заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

**Операции, проведенные со связанными сторонами**

Операции со связанными сторонами за 2021 год (без НДС)

в тысячах рублей

Таблица №14

Виды операций	Характер отношений	
	Основное хозяйственное общество	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Реализация товаров (работ, услуг)	-	8
Приобретение товаров (работ, услуг)	(20)	(5 623)
Доходы от предоставления имущества в аренду		970
Штрафы, пени, неустойки к получению/уплате	(1)	12
Дивиденды уплаченные		-
Расходы по аренде имущества	(963 053)	(211 313)

Операции со связанными сторонами за 2020 год (без НДС)

в тысячах рублей

Таблица №14а

Виды операций	Характер отношений	
	Основное хозяйственное общество	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Реализация товаров (работ, услуг)	119	3 615
Приобретение товаров (работ, услуг)	(20)	(35 858)
Доходы от предоставления имущества в аренду	-	167 542

Штрафы, пени, неустойки к получению	(4)	225
Дивиденды уплаченные	(50 000)	-
Расходы по аренде имущества	(980 896)	(156 302)

**Незавершенные операции со связанными сторонами**

Состояние расчетов между связанными сторонами на 31.12.2021 год (за минусом НДС с авансов выданных и полученных)

в тысячах рублей

Таблица №15

Виды операций	Характер отношений	
	Основное хозяйственное общество	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Дебиторская задолженность, в т.ч.		19 997
краткосрочная		3
долгосрочная		19 994
Кредиторская задолженность, в т.ч.	98 152	6 458
краткосрочная	98 152	6 458

Состояние расчетов между связанными сторонами на 31.12.2020 год (за минусом НДС с авансов выданных и полученных)

в тысячах рублей

Таблица №15а

Виды операций	Характер отношений	
	Основное хозяйственное общество	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Дебиторская задолженность, в т.ч.	49	20 463
краткосрочная	49	1 905

	долгосрочная	-	18 558
<b>Кредиторская задолженность, в т.ч.</b>		<b>101 437</b>	<b>8 532</b>
	краткосрочная	101 437	8 532

Погашения краткосрочной дебиторской и краткосрочной кредиторской задолженности Общество ожидает в I квартале 2022 года.

Погашение долгосрочной дебиторской задолженности Общество ожидает в соответствии с условиями заключенных договоров - до 31.12.2025 г.

Расчеты со связанными сторонами в течение 2021 года произошли денежными средствами.

**Денежные потоки от операций со связанными сторонами**

Существенные денежные потоки от операций со связанными сторонами за 2021 год. (без НДС)

в тыс. руб.

Таблица №16

Наименование показателя	Сумма за 2021 г.	
	Основное хозяйственное общество	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления – всего	12	3 316
в том числе		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	12	1 439
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		1 864
прочие поступления		13
Платежи – всего	(965 811)	(220 229)
в том числе		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(965 810)	(220 093)

Существенные денежные потоки от операций со связанными сторонами за 2020 год.

в тыс. руб.

Таблица №16а

Наименование показателя	Сумма за 2020 г.	
	Основное хозяйственное общество	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления – всего	409	170 919
<i>в том числе</i>		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		12 686
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	409	158 233
прочие поступления	0	225
Платежи – всего	(955 939)	(184 487)
<i>в том числе</i>	(955 939)	(184 487)

**Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу**

В состав основного управленческого персонала Общества входят генеральный директор и его заместители (финансовый директор, главный бухгалтер, директор департамента коммерческой работы, директор департамента логистики, директор департамента правовой и кадровой политики, директор департамента мультимедиальных перевозок, директор технического департамента), а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу, представляют собой краткосрочные вознаграждения. Сумма указанных вознаграждений за 2021 год составила 47 766 тыс. руб., включая налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, за 2020 год - 57 118 тыс. руб.

## 2.11 События после отчетной даты

В период между отчетной датой (31 декабря 2021 года) и датой подписания Бухгалтерской отчетности за 2021 год Обществом не установлены какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

## 2.12. Влияние на деятельность распространение коронавируса инфекции

Отрасль, в которой Общество осуществляло свою деятельность в отчетном периоде, а именно оказание транспортно-экспедиционных услуг в сфере грузовых перевозок наливных грузов разными видами транспорта, не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавируса инфекции.

В ходе хозяйственной деятельности Общества отсутствовали такие обстоятельства, как обесценение активов, длительные простои в использовании объектов основных средств, сокращение численности сотрудников и выплаты неустоек за несоблюдение условий договоров.

Руководством Общества была проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, в результате которой сделан вывод о возможности продолжать текущую деятельность в обозримом будущем и выполнять обязательства перед третьими лицами.



Генеральный директор

Главный бухгалтер

«31» января 2022 г.

Куренной В.В.

Приймак Ю.В.

## ДОПОЛНЕНИЕ

к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Инфотек-Балтика М» за 2021 год

### 2.11. События после отчетной даты

В связи с ростом геополитической напряженности в феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с этим наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и Евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

Вместе с тем, на дату подписания бухгалтерской отчетности АО «Инфотек-Балтика М» за 2021 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Генеральный директор

Куренной В.В.

Главный бухгалтер

Приймак Ю.В.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Ю.В. Приймак".