

**Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Сахалинтрансуголь»
за 2021 год.**

1. Общие сведения

1.1. Общая информация о предприятии.

ОАО «Сахалинтрансуголь» создано путём преобразования государственного унитарного предприятия Сахалинской области «Сахалинтрансуголь» на основании законов Сахалинской области «О порядке управления и распоряжения государственной собственностью Сахалинской области» и «О приватизации государственного имущества Сахалинской области», распоряжения министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области от 19.12.2013 №2150-р «О подготовке к приватизации государственного унитарного предприятия «Сахалинтрансуголь»

ОАО «Сахалинтрансуголь» зарегистрировано 4 декабря 2014 года.

Учредителем (Акционером) общества является Сахалинская область в лице министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области. Уставной капитал Общества на момент создания составил 226 980 000 (двести двадцать шесть миллионов девятьсот восемьдесят тысяч) рублей, Решением акционера №1 Открытого акционерного общества «Сахалинтрансуголь» от 29 декабря 2014 года внесены изменения в устав Общества:

1. Фирменное наименование Общества на русском языке: полное – акционерное общество «Сахалинтрансуголь», сокращённое – АО «Сахалинтрансуголь» Данное изменение зарегистрировано Межрайонной инспекцией налоговой службы №1 по Сахалинской области за государственным регистрационным номером 2156501032829 от 20 января 2015 года

2. Этим же решением акционера уставной капитал Общества увеличен на 460 000 000 (четыреста шестьдесят миллионов рублей) утверждён размере 686 980 000 (шестьсот восемьдесят шесть миллионов девятьсот восемьдесят

тысяч) рублей. Данное изменение зарегистрировано Межрайонной инспекцией налоговой службы №1 по Сахалинской области за государственным регистрационным номером 2156501085926 06 июля 2015 года.

3. На основании решения единственного акционера от 20.10.2015г. №2 уставной капитал общества увеличен на 70 500 000 (семьдесят миллионов пятьсот тысяч рублей) составляет 757 480 000 (семьсот пятьдесят семь миллионов четыреста восемьдесят тысяч) рублей. Все акции, размещённые Обществом, являются обыкновенными именными.

Общее количество акций: 757 480 штук, номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая. Данное изменение зарегистрировано Межрайонной инспекцией налоговой службы №1 по Сахалинской области за государственным регистрационным номером 2166501055301 20 января 2016 года.

Все акции принадлежат единственному акционеру Общества – Сахалинской области в лице министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области

Состав совета директоров:

Жоголев М.А. – заместитель министра, начальник отдела автомобильного транспорта и дорожного хозяйства.

Олонцев Сергей Петрович – заместитель председателя правительства Сахалинской области

Спиченко Валерий Игоревич – министр транспорта и дорожного хозяйства Сахалинской области

Налбатова Светлана Ивановна – министр земельных и имущественных отношений Сахалинской области

Бамбуров Вячеслав Алексеевич – исполнительный директор АО «Сахалинтрансуголь»

Приказом №20/К от 22.05.2020 года на основании протокола заседания совета директоров АО «Сахалинтрансуголь» врио генерального директор АО «Сахалинтрансуголь» избран Максимов Дмитрий Владиславович.

1.2. Вид деятельности:

Основные виды хозяйственной деятельности АО «Сахалинтрансуголь:

- ✓ организация и осуществление перевозок грузов автомобильным транспортом;
- ✓ аренда прочего автомобильного транспорта;
- ✓ аренда прочих машин и оборудования;
- ✓ оптовая торговля твёрдым топливом.

1.3. Информация о численности персонала предприятия.

Среднесписочная численность сотрудников предприятия составляет в 2021 году – 18 человек

1.4. Учетная политика

На предприятии принята учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета:

1. Отражать материалы по фактической себестоимости без применения счета 15 «заготовление и приобретение материалов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, при небольшом удельном весе списывать полностью на увеличение стоимости материалов.
2. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по себестоимости.
3. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется:
 - линейный способ,
4. Объекты основных средств, стоимостью до 40000 рублей списывать по мере отпуска в эксплуатацию.
6. Затраты по капитальному ремонту основных средств относить на себестоимость в отчетном периоде произведенного ремонта.
7. Отгруженные товары, оказанные услуги отражать в балансе по фактической полной себестоимости.
8. Управленческие расходы по окончании отчетного периода распределять между объектами калькулирования.
9. Распределять управленческие расходы пропорционально затратам по видам

деятельности..

10. Доходы организации, связанные с оказанием транспортных услуг, продажей твердого топлива, арендой техники и транспортных средств относить к доходам по обычным видам деятельности.

11. Создавать резервы по сомнительным долгам по расчету с другими организациями.

12. Создавать резервы предстоящих расходов (оплату отпусков).

13. Причитающиеся суммы процентов в качестве дохода включать в состав операционных доходов отчетного периода.

14. Причитающиеся суммы выплат процентов в качестве расхода включать в состав операционных расходов отчетного периода.

15. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражать в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

16. Использовать в работе первичные учетные документы.

17. Момент определения налоговой базы:

-по методу отгрузки. Датой отгрузки признается дата составления первичного документа, оформленного на покупателя.

18. Начисление амортизации в налоговом учете производить по группам однородных предметов линейным способом.

19. Дата получения дохода (осуществление расхода) определять по методу начисления. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма №1), Касающиеся существенных показателей

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы 1С: «Предприятие».

По состоянию на 03.11.2021 года на предприятии проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, излишков и недостачи не обнаружено.

1.5.Прочее

31 января 2020 года АО «Сахалинтрансуголь» в лице генерального директора Гринько Владимира Васильевича и Титова Григория Федоровича был заключен договор, по условиям которого АО «Сахалинтрансуголь» в лице генерального директора Гринько В.В. продал Титову Г.Ф. всю принадлежащую ему долю в уставном капитале ООО «Мангидай» за 4 200 000 рублей.

18 сентября 2020 решением Арбитражного суда Сахалинской области дело №А59-2413/2020 сделка признана недействительной, вынесено решение возвратить Титову Григорию Федоровичу 4 200 000 рублей, а Титова Григория Федоровича возвратить АО «Сахалинтрансуголь» 100% в уставном капитале ООО «Мангидай».

30 апреля 2021 внесена запись в ЕГРЮЛ №2216500051084 о возврате 100% доли в уставном капитале ООО «Мангидай»

04 июня 2021 денежные средства в сумме 4 200 000 рублей 00 копеек перечислены Титову Григорию Федоровичу

2. Кредиты и займы

На конец 2021 года у АО «Сахалинтрансуголь» имеется задолженность в сумме 30 000 000 (Тридцать миллионов) рублей 00 копеек по кредитному договору № 007/ВКЛ от 09.06.2021 лимит 30 000 000, срок гашения согласно договора 08.06.2023 г., годовая ставка 9,2% года. Обеспечение – залог имущества на сумму 26 943 751 (Двадцать шесть миллионов девятьсот сорок три тысячи семьсот пятьдесят один) рубль 10 копеек

Основные средства (строка баланса 1150)

Наименование	Сумма тыс. руб.
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2021	546 631
Изменение стоимости основных средств за период всего:	(12 965)
В том числе за счет:	

Приобретения основных средств	33 955
Уменьшение(выбытие) стоимости основных средств, в т.ч. :	(46 920)
Реализация ОС	(18 401)
Перевод ОС в малоценное оборудование	(28 519)
Итого изменение первоначальной стоимости основных средств	(12 965)
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021	533 666
Начислена амортизация на 31.12.2021	(297 593)
Восстановленная амортизация при выбытии ОС	46 920
Приобретено (в эксплуатацию не введено)	0
В итоге балансовая стоимость по строке 1150	282 993

В 2021 году введен в эксплуатацию объект основных средств:

Наименование	Кол-во	Сумма (тыс. руб.)
Экскаватор VOLVO	1	33 875
Итого:	1	33 875

Финансовые вложения (строка баланса 1170)

Акционерное общество «Сахалинтрансуголь» участвует в уставном капитале ООО «Мангидай» и владеет 100% доли.

Вклад АО «Сахалинтрансуголь» в уставный капитал ООО «Мангидай» в виде денежных средств составил 4 000 000 (Четыре миллиона) рублей 00 копеек.

В связи с тем, что у ООО «Мангидай» введена процедура банкротства, заблокированы счета, существуют долги по налогам и заработной плате АО «Сахалинтрансуголь» образовало резерв под обесценение финансовых вложений на полную стоимость в размере 4 000 000 руб.

Отложенные налоговые активы (строка баланса 1180)

Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах. Рассчитывается согласно положению по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Движение налоговых активов в 2021 году отражены по бухгалтерскому счету 09.

Остаток на 01.01.2021 года	70
Создано в отчетном периоде	12
Погашено в уменьшение налоговых платежей	46
Остаток на 31.12.2021 года	36

Материально-производственные запасы: (строка баланса 1210)

В составе данного показателя годовой отчетности отражена первоначальная стоимость материалов, не списанных в производство по состоянию на 31.12. 2021 года, которая учтена по дебету счета 10 «Материалы». Детализация сырья, материалов и других аналогичных ценностей отражена в таблице:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Сырье и материалы	51	111
Топливо	435	179
Запасные части	4 034	4 448
Строительные материалы	413	413
Инвентарь и хоз. принадл.	228	
Спецодежда, матер.спецназначения	26	31

Товары	54	
Итого:	5 241	5 182

Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

По данной строке отражена общая сумма дебиторской задолженности перед организацией, которая сформировалась по состоянию на 31.12.2021 года. Вся задолженность является краткосрочной, то есть со сроком погашения равным или меньше 12 месяцев (краткосрочная дебиторская задолженность)

Наименование	На 31.12.2020	31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	202 633	167 530
Резерв по сомнительным долгам	(17 827)	(8 667)
Расчеты по авансам выданным	1 638	461
Расчеты по налогам и сборам	1 284	443
Расчеты по соц.страхованию	70	103
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20 954	25 635
Итого:	208 752	185 505

Прочие оборотные активы: (строка баланса 1260)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Расходы будущих периодов(счет 97)	118	93
Авансы поставщикам за ТМЦ		505

Итого	118	598
-------	-----	-----

Резервный капитал (строка баланса 1360)

По решению совета директоров по итогам 2020 года было принято решение создать резервный капитал в сумме 401 000 руб.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Резервный капитал	730	1 131

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка баланса 1370)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Непокрытый убыток	(439 467)	(434 230)

Сумма нераспределенной прибыли (**непокрытого убытка**) на конец отчетного периода складывается из:

- Нераспределенной прибыли текущего года 5 638 тыс. руб.
- Нераспределенной прибыли прошлых лет 20 132 тыс. руб.
- Убыток от создания резерва под обесценение (списания) финансовых вложений – 460 000 тыс. руб.

Чистые активы (строка баланса 1300)

	-	На 31.12.2020	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Стоимость чистых активов	-	324 381	318 743	310 723

Чистые активы представляют положительную величину, по сравнению с 2020 годом произошло увеличение величины чистых активов на сумму 5 638 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала. По состоянию на 31.12.2021 года Общество имеет непокрытый убыток и

недостаточность чистых активов по бухгалтерскому балансу не менее чем 433 099 тыс. руб.

Заемные средства: (строка баланса 1410)

Кредиты	На 31.12.2020	31.12.2021
КБ Долинск АО		
Кредитный договор № 007/ВКЛ от 09.06.21 под 9,2% до 08.06.2023г тыс.руб.	21 232	30 000

Отложенные налоговые обязательства (строка баланса 1420)

В этой строке баланса отражают сумму отложенных налоговых обязательств, которая сформировалась по состоянию на конец отчетного периода 2021 года. Здесь указывается кредитовое сальдо по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства», сформировавшиеся на отчетную дату. Учет подобных активов регулирует положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02)

Остаток на 01.01.2021 года	94
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	529
Погашены на увеличение налоговых платежей	34
Остаток на 31.12.2021	589

Прочие обязательства (строка баланса 1450)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Задолженность по договору лизинга	108 126	82 497

Заемные средства (строка баланса 1510)

В 4 квартале 2020 года от ПАО Сбербанк был получен кредит по программе государственной поддержки пострадавшим отраслям в период пандемии коронавируса по ставке 2 % годовых в сумме 2 682 тыс.руб. Так как были соблюдены всех условия льготного кредитования, проценты по нему отсутствуют, сам кредит стал невозвратным и отнесен на доходы в 2021 году

Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Расчеты с бюджетом	3 537	11 172
Оплата труда	930	1 817
Расчеты с поставщиками	84 848	11 841
Авансы покупателей	3 520	4 171
Расчеты с различными кредиторами	1 420	2 332
Итого:	94 255	31 333

Заработная плата, алименты и налоги выплачиваются в полном объеме и в сроки установленные законодательством РФ и локальными нормативными актами

Предприятие является плательщиком налога на прибыль и применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.02г № 114н.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Постоянные налоговые обязательства (активы), отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о прибылях и убытках. Постоянное налоговое обязательство в форме № 2 по строке 2412 составило -531 т.р.

Оценочные обязательства отражены на счете учета резервов предстоящих расходов. (96). На предприятии создается резерв на оплату отпусков. На 31.12.2021 резерв составил 4 539 тыс.руб.

В течение отчетного года при фактических расчетах по признанным оценочным обязательствам в бухгалтерском учете отражена сумма затрат, связанная с выполнением этих обязательств в корреспонденции со счетом учета резерва предстоящих платежей.

По просроченной дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам и отражен на счете 63. На 31.12.2021 резерв составил 8 667 тыс.руб.

Динамика факторов формирования финансовых результатов

Показатели	2021	2020	Отклонение	Темп роста %
Выручка от продажи	213 992	181 703	32 289	18
Себестоимость	(193 702)	(177 614)	(16 088)	9
Валовая прибыль от продаж	20 290	4 089	16 201	396
Управленческие расходы	(17 498)		(17 498)	
Прибыль(убыток от продаж)	2 792	4 089	(1 297)	-32
Проценты к получению	7	108	(101)	-94
Проценты к уплате	(2 306)	(1 167)	(1 139)	98
Прочие доходы	38 356	36 468	1 888	5
Прочие расходы	(30 611)	(30 855)	244	-1
Прибыль до налогообложения	8 238	8 643	(405)	-5
Отложенный налог на прибыль	(531)	80	(611)	-764
Текущий налог на	(2 070)	(703)	(1 367)	194

прибыль					
Чистая (убыток)	прибыль	5 638	8 020	2 382	-30

Прочие доходы (строки отчета о финансовых результатах 2340)

Продажа доли в Уставном капитале	4 000
Невозвратный кредит	2 682
Восстановление резерва по сомнит.долгам	17 827
Реализация ТМЦ	12 784
Пени, штрафы (по договорам)	398
Прочие	665
Итого:	38 356

Прочие расходы (строки отчета о финансовых результатах 2350)

Госпошлина	240
Продажа доли в Уставном капитале	4 200
Комиссия банка	512
Отчисления в оценочные резервы по сомнительным долгам	13 950
Расходы по ведению реестра	96
Реализация ТМЦ	10 021
Прочее	1 592
Итого:	30 611

Показатели ликвидности и платежеспособности:

Вид показателя	За отчетный период	За аналогичный период	Примечания	Способ расчета
----------------	--------------------	-----------------------	------------	----------------

Коэффициент текущей ликвидности	5,17	2,17	Рекомендуемое значение 1,0	Стр.1200/1500 формы 1
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,81	0,54	Рекомендуемое значение 0,1	Стр. 1300+стр.1400-стр1100/стр.1200 формы 1

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ1/99.

Информация о СПОД

Общество сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год не имеется. Частично сохраненные в 2022 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают.

Не существует событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

В 2021 году для АО «Сахалинтрансголь» связанными сторонами являлись акционеры общества (Министерство имущественных и земельных отношений)

Операций существенного характера с указанными связанными сторонами Общество не производило.

В 2021 году Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Краткосрочные вознаграждения (Заработная плата, налоги, страховые взносы и т.п.) в 2021 году составили – 14 699 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2021 году не выплачивались

У организации отсутствуют факты несоблюдения нормативных правовых актов, последствия которых должны быть учтены при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности;

Руководство Организации подтверждает отсутствие каких-либо недобросовестных действий при ведении бухгалтерского учета, организации системы внутреннего контроля и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Организация выполняет требования Федерального закона от 07.08.2001 № 115ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

Руководство подтверждает свою ответственность за разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля для предотвращения и обнаружения недобросовестных действий.

Непрерывность деятельности

У руководства отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности Общества.

В период пандемии Общество не прекращало свою деятельность.

Руководство Обществом полагает что в дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности Общества в течении ближайших 12 месяцев.

Врио генерального директора
АО «Сахалинтрансуголь»



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'D.V. Maksimov'.

Максимов Д.В.