

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО «Новоростерминал» за 2021 год

1. Основные сведения об организации

Акционерное общество «Предприятие по строительству и эксплуатации терминального комплекса «Новоростерминал» зарегистрировано по юридическому адресу: Российская Федерация, Краснодарский край, город Новороссийск, набережная Имени Адмирала Серебрякова, дом 29А, литер А.2.4.

Основными видами деятельности, предусмотренными уставом предприятия, являются:

- транспортная обработка контейнеров;
- транспортная обработка прочих грузов;
- хранение и складирование;
- организация перевозок грузов;
- аренда водных транспортных средств и оборудования;
- сдача внаем собственного недвижимого имущества;
- производство общестроительных работ;
- маркетинговые исследования;

В 2021 году предприятием решались следующие вопросы:

Предприятию по договору с Краевым территориальным управлением ФА «Росимущество» от 19.08.2016г. №01-09/1660, с учетом дополнительного соглашения от 12.04.2018 г., в районе п. Цемдолина, предоставлен в аренду до 2052 г. земельный участок для проектирования и строительства «Центра контейнерного сервиса». До настоящего времени окончательно не решены вопросы изъятия/отчуждения части земельного участка под строительство железнодорожного парка «Б» (заказчик ФКУ «Ространсмодернизация») и под строительство автодороги «п. Цемдолина – ул. Портовая» (заказчик ГК «Автодор»). Оба объекта строятся по Федеральной целевой программе «Развитие транспортной системы России». ООО «Инжпроектстрой», генподрядчик обоих указанных объектов, входящее в состав ГК «Сумма», с 01 апреля 2018 г. остановил все СМР и ПИР на соседней с земельным участком площадке. В настоящее время Минтранс РФ решает вопрос привлечения в качестве генподрядчика одно из подразделений ОАО «РЖД».

Письмом от 20.09.2021 года исх. №КМ-82/2646 ФКУ «Ространсмодернизация» уведомило АО «Новоростерминал» о том, что проводятся мероприятия по корректировке проектно-сметной документации, площадь и конфигурация земельного участка, необходимая к изъятию для государственных нужд будет определена после получения соответствующего положительного заключения ФАУ «Главгосэкспертиза России» в отношении откорректированной документации.

Учитывая вышесказанное, проектирование терминального комплекса не ведется, т.к. границы земельного участка, после возможного отчуждения части земли, окончательно не определены.

Численность работающих в АО «Новоростерминал» по состоянию на 01.01.2022 г. составляет 2 человека, которые работают по совместительству.

Состав членов контрольных органов организации:

Контрольный орган – ревизионная комиссия:

Павловский Сергей Валерьевич.

Конечным бенефициаром АО «Новоростерминал»
является Шишкарев Сергей Николаевич

2. Копия приказа об учетной политике приложена к бухгалтерской отчетности.

3. Дополнительная финансовая информация.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, которая подготовлена с учетом требований Приказа Минфина Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н со всеми внесенными в них изменениями, в том числе применимыми к отчетности за 2021 г., положениями по ведению бухгалтерского учета, Налоговым Кодексом и другими нормативными актами.

В соответствии с п. 4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" раскрытие информации приведено в табличном виде, отдельными пояснениями.

Данные заключительной отчетности за 2020 год соответствуют вступительным данным в формах отчетности за 2021 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за прошедший 2021 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999, а также, в соответствии с Приказом №66н от 02.07.2010 г. "О формах бухгалтерской отчетности".

3.1 Основные средства представлены в таблице:

Основные средства	Руб.					
	Сальдо на 01.01.2021		Оборот за 2021		Сальдо на 31.12.2021	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оросительная система на участке протяженностью 2254 м	1 007 003,00				1 007 003,00	
Итого	1 007 003,00				1 007 003,00	

Начисление износа в 2021 году не производилось, так как, Оросительная система находится на консервации.

В 2021 году АО «Новоростерминал» нематериальных активов не имело.

3.2. Незавершенное строительство.

Долгосрочные инвестиции, которые входят в состав 1150 строки актива баланса и представляют собой строительство терминального комплекса, за 2021 год не изменились и составляют на 01.01.2021 г. – 97 852 тыс. руб. и на 31.12.2021 г. - 97 852 тыс. руб.

3.3 Аренда земельного участка, находящегося в федеральной собственности.

АО «Новоростерминал» арендует земельный участок согласно договору аренды земельного участка, находящегося в федеральной собственности № 01-09/1660 от 19.08.2016г. площадью 132 802 кв. м. сроком до 13.08.2052 года. Размер годовой арендной платы с учетом инфляции составил 2 198 063,36 руб. (Два миллиона сто девяносто восемь тысяч шестьдесят три рубля 36 копеек). Оплата аренды земельного участка произведена в полном объеме.

3.4 Материально-производственные запасы.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Израсходованные материальные ценности отражаются по средней себестоимости. При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится по каждому виду запасов по средней себестоимости.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, отражаемая по коду 1230 «Дебиторская задолженность» составляет:

Наименование	Тыс. руб.	
	на 01.01.2021г.	на 31.12.2021г.
Дебиторская задолженность, в т.ч.	21	49
Авансы выданные	-	-
Налог на прибыль	12	12
НДС	1	37
Прочая	8	-

Кредиторская задолженность, отражаемая по коду 1520 «Кредиторская задолженность» составляет:

Наименование	Тыс. руб.	
	на 01.01.2021	на 31.12.2021
Кредиторская задолженность, в т.ч.	47	96
За аренду земельного участка	-	51
Задолженность по заработной плате	22	21
Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.:	25	24
НДФЛ	5	4
Налог на имущество	6	6
Страховые взносы	14	14

Как видно из таблицы, кредиторская задолженность состоит из задолженности по аренде земельного участка, выставленной Росимуществом в 2021 году за 2018 год, которая будет оплачена в 2022 году. Также налогов и сборов за 2021 год, заработной платы за декабрь 2021 года, которые будут оплачены в установленные сроки.

3.6 Прочие расходы за 2021 г. представлены в таблице:

Наименование	Руб.
	Сумма
Аренда земельного участка	2 255 184
Аренда помещения	81 600
Аудиторские, юридические, информационные, консультационные услуги	50 000
Зарплата	541 205
Страховые взносы	168 230
Программное обеспечение	30 660
Канцелярские расходы	4 407
Налоги и сборы	23 184

Услуги регистратора	55 386
Юридические услуги	9 200
Публикация отчетности	2 186
Списание просроченной дебиторской задолженности	8 002
Услуги банка	990
Почтовые услуги	102
Итого	3 230 336

3.7 Информация о связанных сторонах.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в УК АО, %
1	Перетокин Вадим Александрович	Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, Тобольская ул, д. 5, кв. 108	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО	13.08.2021	-
2	Общество с ограниченной ответственностью «Дело-Центр»	119049, Россия, г. Москва, ул. Донская, д.15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.10.2004	100
3	Паньков Дмитрий Александрович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.10.2021	-

ООО «Дело-Центр» является единственным акционером АО «Новоростерминал». В 2021 году между ООО «Дело-Центр» и АО «Новоростерминал» производились следующие операции:

1. По Договору займа №01/04/17-ДЦ-НТ от 01.04.2017 г. в течении 2017-2018 гг. было получено 10 000 000,00 (Десять миллионов) руб. Сумма процентов за 2021 год, начисленных по ставке 12% годовых, составила 1 199 999,99 руб. (Один миллион сто девяносто девять тысяч девятьсот девяносто девять рублей 99 копейки). Сальдо расчетов на 31.12.2021 – (15 129 161) руб.
2. По Договору займа №01/03/2018-ДЦ-НТ от 01.03.2018 г. в течении 2018-2019 гг. было получено 4 811 250,00 (Четыре миллиона восемьсот одиннадцать тысяч двести пятьдесят) руб. Сумма процентов за 2021 год, начисленных по ставке 12% годовых, составила 577 350,06 руб. (Пятьсот семьдесят семь тысяч триста пятьдесят руб. 06 коп.). Сальдо расчетов на 31.12.2021 – (6 774 076) руб.
3. В 2019 году был заключен Договор займа №02/10/2019-ДЦ-НТ от 02.10.2019г. Сумма полученного в 2019-2021 гг. займа составила 6 775 000 (Шесть миллионов семьсот семьдесят пять тысяч) рублей. Сумма процентов за 2021 год, начисленных

по ставке 10% годовых, составила 547 373,09 руб. (Пятьсот сорок семь тысяч триста семьдесят три руб. 09 коп.). Сальдо расчетов на 31.12.2021 – (6 570 698) руб.

3.8. Вознаграждения руководящим сотрудникам

К основному управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор. Заработная плата за 2021 год составила: 361 287,55 руб. Страховые взносы во внебюджетные фонды за 2021 год составили: 111 637,86 руб.

3.9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

3.10. Условные факты хозяйственной деятельности.

В 2021 году на предприятии не возникали условные факты хозяйственной деятельности.

3.11. Учет государственной помощи.

В 2021 году АО «Новоростерминал» не получало государственной помощи.

3.12. Информация о прекращаемой деятельности.

АО «Новоростерминал» не планирует прекращение деятельности.

3.13. Изменения оценочных значений.

В 2021 году не было изменений оценочных значений.

3.14. Прибыли и убытки.

По стр. 2330 «Отчета о финансовых результатах» проценты к уплате составили 2325 тыс. руб.

По стр. 2350 «Отчета о финансовых результатах» прочие расходы составили 3230 тыс. руб., а именно:

1 тыс. руб. - услуги банков

8 тыс. руб. – списание просроченной дебиторской задолженности

3 221 тыс. руб. - расходы текущего периода

В результате деятельности за 2021 год по данным бухгалтерского учета получен убыток в сумме 4 444 тыс. руб. Убыток отражен по стр. 2400 «Отчета о финансовых результатах».

3.15 Чистые активы предприятия.

Чистые активы предприятия на 31.12.2021 составили 74 586 тыс. руб.

Генеральный директор



В.А. Перетокин

30 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	97 852	-	-	-	97 852
	5250	за 2020г.	97 852	-	-	-	97 852
в том числе: строительство терминального комплекса	5241	за 2021г.	97 852	-	-	-	97 852
	5251	за 2020г.	97 852	-	-	-	97 852

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 082	9 082	9 082
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
Перетокин Вадим
Александрович
(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Перетокин Вадим
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
1032205000

25 марта 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		перевод из долгосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	14 811	-	-	-	-	-	-	-	14 811
в том числе:	5571	за 2020г.	14 811	-	-	-	-	-	-	-	14 811
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5563	за 2021г.	14 811	-	-	-	-	-	-	-	14 811
	5573	за 2020г.	14 811	-	-	-	-	-	-	-	14 811
прочая	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	9 210	3 225	2 325	-	(2)	-	-	-	14 759
в том числе:	5580	за 2020г.	4 156	3 041	2 014	(1)	-	-	-	-	9 210
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	24	-	-	-	-	-	-	-	24
	5583	за 2020г.	23	-	2	(1)	-	-	-	-	24
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	9 163	3 175	2 325	-	-	-	-	-	14 663
	5585	за 2020г.	4 111	3 041	2 012	-	-	-	-	-	9 163
прочая	5566	за 2021г.	22	51	-	(1)	-	-	-	-	72
	5586	за 2020г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5560	за 2021г.	9 210	3 225	2 325	(2)	-	X	-	-	14 759
	5570	за 2020г.	4 156	3 041	2 014	(1)	-	X	-	-	9 210

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 Перетокин Вадим
 Александрович
 (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.