

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
АО «ХАТАНГСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»**

**за 2021 год**

**1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности**

АО «Хатангский морской торговый порт» (АО «ХМТП», далее Общество) зарегистрировано 02 февраля 2006 года. Предприятие включено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1062460004628.

Юридический адрес: 647460, Красноярский край, Таймырский Долгано-Ненецкий муниципальный район, с/п Хатанга, ул. Советская, д.42.

Индивидуальный номер налогоплательщика/код причины постановки на налоговый учет: ИНН 2460073530 КПП 246901001.

В соответствии с Уставом АО «ХМТП» высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Зверев Сергей Викторович.

Главный бухгалтер: Злаказова Елена Геннадьевна.

Уставной капитал составляет 129 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей. Уставной капитал оплачен полностью и составляет 12 900 000 рублей.

Основные направления деятельности порта:

- грузоперевозки водным транспортом;
- добыча бурого угля.

Средняя численность работников составляет в 2021 году – 381 человек.

Средняя заработная плата на предприятии в 2021 году составила 124 460 рублей.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемой главным бухгалтером – Злаказова Елена Геннадьевна

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности – ООО «Аудит Плюс» ОГРН 1022402148735, ИНН 2463034272, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006079863

Реестродержателем является ЗАО «ВТБ Регистратор», ОГРН 1045605469744, ИНН 5610083568.

**2. Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности Общества**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом МФ

РФ №34н от 29.07.98г.) и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом генерального директора Общества № 395П от 31.12.2020 г. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика» ПБУ 1/2008, утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008г. № 106н.

- допущения имущественной обособленности, которая состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которая состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства в иностранной валюте отражены по курсу ЦБ РФ на дату формирования отчетности, кроме авансов выданных в иностранной валюте (п. 9 ПБУ 3/2006), которые не переоцениваются в связи с изменением валютного курса (курсовые разницы по валютным авансам не считаются).

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021г. составил:

Доллар США – 74,2926 рублей;

Евро – 84,0695 рублей.

Общество осуществляет учет по следующим видам деятельности (виды номенклатур):

- Реализация товара
- Услуги Гаража
- Грузоперевозки водным транспортом
- Пассажироперевозки водным транспортом
- Переработка лома металлов
- Разведка и добыча полезных ископаемых.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 г.

### **3. Информация об отдельных активах и обязательствах.**



### 3.1 Запасы

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 "Запасы" с 01.01.2021 г. осуществлены на 01.01.2021 г. перспективно без ретроспективного пересчета показателей.

Запасы оценены по фактической себестоимости, при отпуске в производство списание осуществляется по средней себестоимости.

К запасам не отнесены материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Списание стоимости израсходованного топлива осуществляется с учетом норм расхода, утвержденных Обществом.

### 3.2 Учет товаров и готовой продукции

Учет стоимости товара осуществляется по фактической (покупной) стоимости.

Списание стоимости товаров формируется с учетом затрат по заготовке и доставке товаров до склада Общества. Списание стоимости товаров при их выбытии производится в оценке по средней себестоимости (скользящая оценка).

Учет бурого угля (готовая продукция) осуществляется на основании сведений о добыче бурого угля за сутки (за смену) по унифицированной форме №МХ-18 «Накладная на передачу готовой продукции в места хранения», оприходование бурого угля производится по фактической себестоимости

Остатки товаров и готовой продукции по состоянию на 31.12.2021 г. с учетом ТЗР составили:

Виды запасов	сумма	тыс.руб.
Каменный уголь (сальдо Дт 41 и Дт 44)		36 436
Дизельное топливо (сальдо Дт 41 и Дт 44)		172 128
Нефть (сальдо Дт 41 и ДТ 44)		54 884
Бурый уголь (сальдо Дт 43)		79 408
Бурый уголь (сальдо Дт 41)		26 645
Песчано-гравийный материал		23 602
<b>Итого</b>		<b>393 103</b>

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп раскрывается в табличной части Пояснений № 4 «Запасы». Признаков обесценения запасов по состоянию на 31.12.2021 г. Обществом не выявлено.

Суммы авансов в счет приобретения запасов в соответствии с пп ж. п. 45 ФСБУ 5/2019 г. отражена по стр. 12610 в составе «Прочих оборотных активов» стр.1260 Бухгалтерского баланса в размере 11 728 тыс.руб. (сумма аванса без НДС), а также, отражена при раскрытии запасов по группе «Прочие запасы и затраты» в табличной части Пояснений № 4.1 «Наличие и движение запасов» по стр.5406 в сумме 13 765 тыс.руб. (с НДС)

Справочно: сумма аванса выданная на приобретение запаса с НДС – 13 765 тыс.руб. в т.ч. НДС - 2 037 тыс.руб.

### 3.3 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, дата окончания которых относится к периоду, следующему за отчетным отражены как расходы будущих периодов:

- в составе внеоборотных активов стр.11901 «Расходы будущих периодов» учтены расходы по выполненным регламентным ремонтным работам на транспортных средствах, периодичность выполнения таких работ согласно технической документации составляет более 12 месяцев;

- в составе запасов по стр.12107 «Расходы будущих периодов» расходы подготовительного периода по освоению природных ресурсов;

- в составе прочих оборотных активов по стр.12607 «Расходы будущих периодов» учтены прочие расходы со сроками списания в течении 12 месяцев после отчетной даты.

### 3.4 Учет основных средств

К основным средствам относится имущество со сроком службы более 12 месяцев. Для целей бухгалтерского учета объекты основных средств стоимостью до 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и их стоимость списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке (п.5 ПБУ 6/01).

Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным методом.

Информация о первоначальной стоимости и сумм начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, а также информация о движении основных средств (поступление, выбытие) раскрывается в табличной части Пояснений № 2 «Основные средства».

В организации приняты следующие сроки полезного использования объектов ОС по основным группам:

Амортизационные группы	Сроки полезного использования
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	13 мес.
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25 мес.
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37 мес.
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61 мес.
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85 мес.
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121 мес.
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	181 мес.
Десятая группа (свыше 30 лет)	361 мес.



К объектам основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности относятся квартиры (5 объектов), по остаточной балансовой стоимости на 31.12.2021 г.

Авансы, выданные на приобретение (строительство) основных средств учтены о стр.11902 «Прочие внеоборотные активы» в соответствии с Письмом Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01, от 11.04.2011 № 07-02-06/42

### **3.5 Учет займов**

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 01.10.2008г. № 106н. Расходы по полученным кредитам и займам отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся.

В 2021 году АО «ХМТП» были получено 2 кредита на общую сумму 723 661 тыс.руб. Общество рассчиталось по краткосрочным кредитам по состоянию на 31.12.2021 года в полном объеме. Проценты, причитающиеся к уплате, в сумме 19 483,00 тыс.руб. включены в прочие расходы.

### **3.6 Долгосрочные и краткосрочные обязательства**

Дебиторская и кредиторская задолженности в бухгалтерском балансе, отнесены в состав краткосрочных обязательств, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течении пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности раскрыты в табличной части Пояснений № 5

## **4. Доходы и расходы организации**

### **4.1 Доходы организации**

Для целей бухгалтерского учета организация применяет метод определения доходов от продаж по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления контрагентам расчетных документов с учетом момента перехода прав собственности на продукцию (работы, услуги) покупателям и заказчикам.

**Динамика изменения финансовых показателей  
по видам деятельности предприятия за 2 последних года**

Виды деятельности	тыс.руб. без НДС	
	2021 г.	2020 г.
Всего выручка	<b>4 261 744</b>	<b>2 872 732</b>
Грузоперевозки водным транспортом	1 747 271	809 140
Реализация бурого угля	217 018	199 479
Реализация товара	2 286 031	1 847 753
Услуги автотранспорта	11 424	16 360

В 2021 году доходы от текущей деятельности составили 4 261 744,00 тыс.руб. Доля доходов и поступлений в общем объеме выпущенной продукции и оказанных услуг составила:

Доходы от деятельности морского грузового транспорта – 41,00 %.

Доходы от реализации бурого угля – 5,09 %

Доходы от реализации товара – 53,64 %

Доходы от услуг автотранспорта – 0,27 %

Доходы будущих периодов отсутствуют (ПБУ 9/99).

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств, не денежными средствами, отсутствуют.

**4.2 Расходы организации:**

Расходами по обычным видам деятельности в организации являются:

- Расходы на оказание услуг по грузоперевозкам водным транспортом.
- Расходы, связанные с приобретением, доставкой и перепродажей покупных товаров.
- Расходы, связанные с предоставлением услуг спецавтотранспорта.

Для осуществления производственной деятельности в 2021 году расходы Общества состояли из следующих составляющих:

Показатель	тыс.руб.	
	2021 год	2020 год
<b>Всего расходов</b>	<b>3 519 794</b>	<b>2 461 782</b>
Грузоперевозки водным транспортом	2 061 364	1 254 497
Реализация бурого угля	103 583	127 806
Реализация товара	1 481 729	1 001 216
Услуги автотранспорта	80 286	78 263

Учет затрат вспомогательных служб:



- Затраты котельной ежемесячно распределяются пропорционально отапливаемой площади на затраты «Общежития и на затраты «БТОП» (база технического обслуживания предприятия).

- Затраты службы Гараж ежемесячно распределяются на расходы основного производства, на транспортно-заготовительные расходы и на себестоимость реализованных услуг по виду номенклатур.

#### **4.3 Прочие расходы**

Организация учитывает в составе «Прочие расходы» стр.2350 Отчета о финансовых результатах:

Прочие расходы	Сумма (тыс.руб.)
Госпошлина	776
Реализация прочего имущества	9 609
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	116
Курсовые разницы	11 849
Налоги и сборы (налог на имущество, транспортный, )	5 691
Прочие внереализационные доходы (расходы)	15 702
Расходы за счет собственных средств	3 737
Расходы на услуги банков	3 324
Ликвидация основных средств	9
Резерв по сомнительным долгам	112 398
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 325
Выбытие (реализация) ОС	1 071
Корректировка переход на ФСБУ 5/2019	5 434
<b>Итого прочие расходы стр.2350 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>172 674</b>

Признание и оценка прочих расходов организацией осуществляется исходя из требований ПБУ 10/99 и иных нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету.

#### **4.4 Оценочные обязательства**

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы, с учетом страховых взносов. Предполагаемый срок исполнения обязательства 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена

Организация формирует в бухгалтерском и налоговом учете резервы предстоящих расходов и оценочных резервов на оплату очередных отпусков.

#### **4.5 Расчет налога на прибыль**

Сумма возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах текущего года отражены по стр.2412 «отложенный налог на прибыль». Отложенный налог на прибыль за 2021 год составил -12 140 тыс.руб.

В Бухгалтерском балансе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2021 г. отражены развернуто (п.п. 20, 24 ПБУ 18/02) и на отчетную дату сумма отложенного налога составила 18 967 тыс.руб.

Показатель	Сумма (тыс.руб.)
Отложенное налоговое обязательство на начало периода (стр.1420 (гр.5) бухгалтерского баланса)	6 828
Отложенный налоговый актив на конец периода (стр.1180 (гр.4) бухгалтерского баланса)	1 149
Отложенное налоговое обязательство на конец периода (стр.1420 (гр.4) бухгалтерского баланса)	20 117
Отложенный налог на начало периода	-6 828
Отложенный налог на конец периода	-18 968
Отложенный налог за отчетный период (стр.2412 (гр.4) Отчета о финансовых результатах)	-12 140
Текущий налог на прибыль за 2021 г.	- 41 634

#### **5. Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом (ПБУ19/02)**

Предприятием не передавалось в залог имущество и финансовые вложения.

#### **6. Нематериальные поисковые активы. (ПБУ 14/2007)**

В составе нематериальных активов по стр.1110 Бухгалтерского баланса Общества отражены лицензии на геологическое изучение и на изучение добычи полезных ископаемых после момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи ПИ.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» утвержденный Приказом МФ РФ от 27.12.2007 № 153н.

Затраты до момента подтверждения коммерческой целесообразности учтены в порядке, предусмотренном для затрат, возникающих в связи с разведкой и оценкой месторождений ПИ в составе поисковых активов.



В составе поисковых нематериальных активов Обществом учтены (п. 8 ПБУ 24/2011):

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
- результаты разведочного бурения;
- результаты отбора образцов;
- иная геологическая информация о недрах;
- оценка коммерческой целесообразности добычи.

Общество, ежегодно, по каждому лицензионному участку, на отчетную дату проверяет поисковые активы и нематериальные активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение и о целесообразности добычи ПИ на лицензионном участке.

По состоянию на 31.12.2021 года Обществом были списаны затраты, результаты оценки по которым признаны бесперспективными.

Наличие и движение нематериальных и поисковых активов Общества раскрыто в табличной части Пояснений № 1

В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения способа амортизации и срока полезного использования нематериальных активов.

Амортизации стоимости нематериальных активов осуществляется линейным способом в течении срока действия лицензии, при условии наличия коммерческой целесообразности.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

## **7. Информация о связанных сторонах**

Общество осуществляет соответствующие процедуры определения и надлежащего раскрытия информации об операциях со связанными сторонами и взаимозависимыми лицами. Связанная сторона - Лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данного юридического лица, либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица.

К связанным сторонам Общества относятся:

- Юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- Юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом;
- Общество и юридическое лицо, которое контролируются или на них оказывает значительное влияние (непосредственно, либо через 3-х лиц) одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом (одной и той же группой лиц).

К ключевому управленческому персоналу компании отнесены: генеральный директор, исполнительный директор, заместители генерального директора.

- Грязютин Олег Евгеньевич – Исполнительный директор
- Лыков Илья Юрьевич - Исполнительный директор
- Мосылев Андрей Александрович – зам. генерального директора по производственной деятельности
- Зверева Ольга Васильевна - зам. генерального директора по общим вопросам

Краткосрочные вознаграждение основному управленческому персоналу за 2021г. составили 15 632 тыс. руб.

Долгосрочных выплат вознаграждения управленческому персоналу Обществом не осуществлялось.

По состоянию на 31.12.2021 г. связанные стороны:

- Зверев Сергей Викторович, ИНН 840300210912 / Исполнительный орган АО «ХМТП» (генеральный директор), связанная сторона, аффилированное лицо, бенефициарный владелец.
- Ким Дмитрий Викторович, ИНН 244703413377 / Акционер АО «ХМТП»
- Pronexco Holdings Ltd / Исполнительный директор АО «ХМТП», аффилированное лицо, бенефициар, Лыков Илья Юрьевич ИНН 246502597167
- ООО «ФОРТЕ» ИНН 2464073179 / Акционер АО «ХМТП». (учредитель ООО «Форте» Ким Н.С. ИНН 244702733737)

Операции со связанными сторонами в 2021г. осуществлялись в форме получения имущества в аренду для производственных нужд Организации и выплаты вознаграждения управленческому персоналу в рамках трудовых отношений.

Арендные платежи, выплаченные связанным сторонам за 2021 г. – 66 600 тыс.руб.

Суммы задолженности со связанными сторонами в бухгалтерском балансе составляют:

Показатели в бухгалтерском балансе	По состоянию на (тыс.руб.)		
	31.12.21г.	31.12.20 г.	31.12.19 г.
Дебиторская задолженность (стр.1230) ИП Лыков И.Ю.	36 969	41 969	33 833
Финансовые вложения (стр. 1240)	15 000		70 000
Кредиторская задолженность (стр.1520) ИП Зверева Ю.С. (Получено имущество в аренду)	196 733	150 492	103 066

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

#### 8. Сведения об участии в совместной деятельности. (ПБУ 20/03)

Общество не участвует в совместной деятельности.



## **9. Информация о рисках хозяйственной деятельности.**

Деятельность Общества подвержена влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, обстоятельств, действий). В этой связи возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Ключевой персонал Общества контролирует процесс управления перечисленными рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов Общества.

Деятельность общества подвержена влиянию ряда финансовых рисков. Общество подвержено рискам изменения процентных ставок, курсов валют и рыночных цен, которые могут оказывать влияние на активы, обязательства и будущие операции Общества. Целью управления рыночными рисками является минимизация подверженности Общества рискам и контроль за ними.

По состоянию на отчетную дату Общество выступает истцом и ответчиком по судебным искам, а так же по досудебному урегулированию споров и оценивает финансовый риск негативных последствий для Общества как несущественный, оценочные обязательства в этой связи не создавались.

## **10. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - отсутствует (ПБУ 7/98).

Последствия специальной военной операции, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года Общество оценивает на дату составления годовой бухгалтерской отчетности как существенные, но решаемые задачи. В частности:

- валютное законодательство не повлияет на деятельность Общества по причине отсутствия зарубежных контрактов в текущем 2021 г. и планируемом периоде, а накопленные ранее валютные запасы на Общества позволят приобретать, при возникновении такой возможности, импортные комплектующие при необходимости. Валютной задолженности зарубежных Заказчиков, по ранее исполненным контрактам перед Обществом нет;

- Общество прорабатывает новые логистические цепочки в поставках и продажах и отмечает о наличии созданных за 2021 г. необходимых запасов для осуществления бесперебойной текущей деятельности в будущем;

- Общество не включено в санкционные списки и не ожидаются какие-либо ограничений в регионе деятельности Общества в дальнейшем. Производственная деятельность Общества организуется в заключении контрактов на перевозку топлива, угля.

- Общество отмечает, что не имеет финансовых активов в ценные бумаги, котировки которых значительно снизились, и не выявлена дебиторская задолженность Контрагента,

испытывающего трудности в ее погашении вследствие ограничительных мер. Резерв под обесценения таких активов, в этой связи, не создавался.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют изменения учетной политики, требующие ретроспективного отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 11. Непрерывность деятельности

Коэффициенты, характеризующие деловую активность	2021 г	2020 г.
Рентабельность активов,% (стр 2400 ф2/стр 1600 ф1*100%)	6,075	1,12
Норма чистой прибыли, % (рентабельность продаж) (стр. 2400/2110)	4,74	1,12

Общество на 31.12.2021 года не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Организация не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем. С учетом имеющихся планов и заключенных контрактов руководство Общества уверено в успешной хозяйственной, производственной деятельности.

Генеральный директор



С.В. Зверев

Главный бухгалтер

Е.Г. Злаказова

МП

(28 марта 2022 г.)



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	12 919	(8 852)	-	-	-	(497)	-	-	-	12 919	(9 349)
	5110	за 2020г.	29 826	(9 713)	-	-	-	861	-	-	-	12 919	(8 852)
Организационные расходы	5101	за 2021г.	3 099	(3 099)	-	-	-	-	-	-	-	3 099	(3 099)
	5111	за 2020г.	3 099	(3 099)	-	-	-	-	-	-	-	3 099	(3 099)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	4	2	2
в том числе:				
Организационные расходы	5131	1	1	1

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	22 029	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	4 549	572	-	-	22 029
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
Зверев Сергей Викторович  
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	657 092	(317 579)	75 864	(7 419)	6 340	(85 721)	-	-	-	-	725 537	(396 960)
	5210	за 2020г.	473 518	(267 048)	183 871	(289)	240	(50 778)	-	-	-	-	657 092	(317 579)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	157 289	(80 574)	11 706	(358)	131	(25 934)	-	-	-	-	168 637	(106 377)
	5211	за 2020г.	83 410	(66 329)	74 169	(289)	240	(14 485)	-	-	-	-	157 289	(80 574)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	6 152	(1 240)	1 300	-	-	(215)	-	-	-	-	7 452	(1 455)
	5230	за 2020г.	6 152	(1 059)	-	-	-	(180)	-	-	-	-	6 152	(1 240)
в том числе: Сооружения	5221	за 2021г.	1 792	(879)	1 300	-	-	(135)	-	-	-	-	3 092	(1 014)
	5231	за 2020г.	1 792	(778)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	1 792	(879)



## 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.	50 213	121 292	(36 862)	(77 164)	57 479
	5250	за 2020г.	105 838	144 703	(16 457)	(183 871)	50 213
в том числе:							
Котел КВр 1,2-95	5241	за 2021г.	3 340	-	-	-	3 340
	5251	за 2020г.	3 340	-	-	-	3 340

## 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	2 706 248	2 254 885	2 254 885
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	-	-	-



Зверев Сергей Викторович  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)  
28 марта 2022 г.



**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2021г.	702 268	-	702 268	5 613 121	(5 668 694)	-	-	X	646 695	-	646 695	-	646 695
	5420	за 2020г.	601 334	-	601 334	4 241 792	(4 140 877)	-	-	X	702 250	-	702 250	-	702 250
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	147 890	-	147 890	742 200	(699 041)	-	-		191 049	-	191 049	-	191 049
	5421	за 2020г.	158 199	-	158 199	397 721	(408 030)	-	-		147 890	-	147 890	-	147 890
Готовая продукция	5402	за 2021г.	168 375	-	168 375	87 493	(152 858)	-	-		103 010	-	103 010	-	103 010
	5422	за 2020г.	152 685	-	152 685	158 243	(142 553)	-	-		168 375	-	168 375	-	168 375
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	347 104	-	347 104	1 582 799	(1 669 314)	-	-	134 917	260 590	-	260 590	-	260 590
	5423	за 2020г.	251 978	-	251 978	1 153 968	(1 058 842)	-	-		347 104	-	347 104	-	347 104
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	1 179	-	1 179	2 744 593	(2 745 772)	-	-		-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	2 165 495	(2 164 316)	-	-		-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	37 720	-	37 720	456 035	(401 709)	-	-		1 179	-	1 179	-	1 179
	5426	за 2020г.	38 479	-	38 479	366 365	(367 135)	-	-		92 047	-	92 047	-	92 047
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		37 702	-	37 702	-	37 702
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-

## 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	-	-	-



Зверев Сергей Викторович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

28 марта 2022 г.



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской задолжен-	перевод из кредиторской задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за покупателями	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	917 541	(427 425)	734 985	15 765	(580 407)	-	(293 051)	-	279	785	1 088 949	(246 772)
	5530	за 2020г.	1 002 295	(382 180)	348 408	5 509	(439 130)	-	(5 575)	-	185	275	917 541	(427 425)
в том числе:	5511	за 2021г.	781 442	(427 425)	736 094	15 765	(532 628)	-	(293 051)	-	-	-	1 000 673	(246 772)
	5531	за 2020г.	814 372	(382 180)	309 777	5 509	(348 216)	-	(5 575)	-	-	-	781 442	(427 425)
за покупателями	5512	за 2021г.	51 788	-	(2 568)	-	(16 680)	-	-	-	-	-	32 540	-
	5532	за 2020г.	53 637	-	13 420	-	(15 269)	-	-	-	-	-	51 788	-
Авансы выданные	5513	за 2021г.	84 312	-	1 458	-	(31 098)	-	-	-	279	785	55 736	-
	5533	за 2020г.	134 286	-	25 211	-	(75 645)	-	-	-	185	275	84 312	-
Прочая	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	917 541	(427 425)	734 985	15 765	(580 407)	-	(293 051)	X	279	785	1 088 949	(246 772)
	5520	за 2020г.	1 002 295	(382 180)	348 408	5 509	(439 130)	-	(5 575)	X	185	275	917 541	(427 425)

## 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 долгосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2021г.	743 233	1 116 455	20 502	(877 485)	(44)	-	279	785
	5580	за 2020г.	674 267	869 299	13 575	(809 488)	(4 880)	-	185	275
	5561	за 2021г.	621 159	220 030	3	(112 588)	(44)	-	-	728 560
	5581	за 2020г.	448 568	230 334	1	(52 866)	(4 880)	1	-	621 159
	5562	за 2021г.	19 756	12 953	-	(19 756)	-	-	-	12 953
	5582	за 2020г.	-	19 756	-	-	-	-	-	19 756
	5563	за 2021г.	101 281	159 264	1 016	(1 181)	-	-	716	261 096
5583	за 2020г.	225 332	5 773	2 711	(132 626)	-	-	94	101 281	
5564	за 2021г.	-	723 661	19 483	(743 144)	-	-	-	-	
5584	за 2020г.	-	612 665	10 862	(623 527)	-	-	-	-	
5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
5566	за 2021г.	1 038	547	-	(817)	-	-	-	-	
5586	за 2020г.	367	772	-	(467)	-	-	279	69	
5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	184	181	
5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
5550	за 2021г.	743 233	1 116 455	20 502	(877 485)	(44)	X	-	785	
5570	за 2020г.	674 267	869 299	13 575	(809 488)	(4 880)	X	185	275	
Итого										

## 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  
 Зверев Сергей Викторович  
 (расшифровка подписи)