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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	137	-	-	(29)	-	-	-	137	(29)
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	-	-	137	-	-	(29)	-	-	-	137	(29)
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	137	-	(137)	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Программное обеспечение для RPA-платформы electroNeek	5181	за 2021 г.	-	137	-	(137)	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Гнатко Сергей Андреевич

(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	5 562 923	(2 045 083)	16 506	(4 710)	4 710	(214 991)	-	-	5 574 720	(2 255 364)
	5210	за 2020 г.	5 552 183	(1 816 302)	12 764	(2 024)	2 024	(230 806)	-	-	5 562 923	(2 045 083)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021 г.	30 686	(17 912)	3 931	-	-	(2 449)	-	-	34 617	(20 361)
	5211	за 2020 г.	27 327	(15 779)	3 358	-	-	(2 133)	-	-	30 686	(17 912)
Транспортные средства	5202	за 2021 г.	9 435	(6 075)	2 210	(799)	799	(1 410)	-	-	10 846	(6 686)
	5212	за 2020 г.	6 700	(6 700)	3 796	(1 060)	1 060	(435)	-	-	9 435	(6 075)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021 г.	1 302 847	(1 121 355)	7 015	(3 911)	3 911	(108 052)	-	-	1 305 951	(1 225 496)
	5213	за 2020 г.	1 300 618	(994 432)	2 871	(642)	642	(127 565)	-	-	1 302 847	(1 121 355)
Здания	5204	за 2021 г.	260 155	(88 033)	-	-	-	(10 393)	-	-	260 155	(98 426)
	5214	за 2020 г.	260 155	(77 501)	-	-	-	(10 531)	-	-	260 155	(88 033)
Сооружения	5205	за 2021 г.	2 620 858	(807 231)	-	-	-	(86 678)	-	-	2 620 858	(893 908)
	5215	за 2020 г.	2 620 668	(719 940)	189	-	-	(87 291)	-	-	2 620 858	(807 231)
Земельные участки	5206	за 2021 г.	1 329 646	-	-	-	-	-	-	-	1 329 646	-
	5216	за 2020 г.	1 329 646	-	-	-	-	-	-	-	1 329 646	-
Офисное оборудование	5207	за 2021 г.	9 297	(4 478)	3 360	-	-	(6 008)	-	-	12 646	(10 486)
	5217	за 2020 г.	7 069	(1 949)	2 550	(322)	322	(2 851)	-	-	9 297	(4 478)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 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 2021 г.	139 626	31 197	(68 856)	(16 506)	85 460
	5250	за 2020 г.	126 241	26 149	-	(12 764)	139 626
в том числе: Фильтр РЦИЭУ 31,2-48-02	5241	за 2021 г.	924	-	-	-	924
	5251	за 2020 г.	924	-	-	-	924
Шлюзовый затвор БШМ-2	5242	за 2021 г.	127	-	-	-	127
	5252	за 2020 г.	127	-	-	-	127
Конвеер цепной для транспортировки зерновых культур 3020	5243	за 2021 г.	3 903	-	-	-	3 903
	5253	за 2020 г.	3 903	-	-	-	3 903
Система кондиционирования воздуха в серверной	5244	за 2021 г.	126	(126)	-	-	-
	5254	за 2020 г.	-	126	-	-	126
Подъездной ж.д.путь	5245	за 2021 г.	1 885	-	-	-	1 885
	5255	за 2020 г.	1 885	-	-	-	1 885
RFID-система	5246	за 2021 г.	210	-	-	-	210
	5256	за 2020 г.	210	-	-	-	210
Объект Концессионного соглашения	5247	за 2021 г.	21 250	9 106	-	-	30 356
	5257	за 2020 г.	6 250	15 000	-	-	21 250
Эстакада подачи зерна (модернизация)	5248	за 2021 г.	694	-	-	-	694
	5258	за 2020 г.	694	-	-	-	694
Эстакада отгрузки зерна (модернизация)	5249	за 2021 г.	260	1 619	-	-	1 879
	5259	за 2020 г.	260	-	-	-	260
Проектная документация объектов (RFID,э/снабжен.,сети связи,сис-мы монитор. и контроля без-ти тр-та		за 2021 г.	427	-	-	-	427
		за 2020 г.	427	-	-	-	427
Линия загрузки ж/д приема (модернизация)		за 2021 г.	194	-	194	-	-
		за 2020 г.	-	194	-	-	194
Линия приемки зерна (модернизация)		за 2021 г.	194	-	194	-	-
		за 2020 г.	-	194	-	-	194
АПС и СОУЭ (дооборудование)		за 2021 г.	200	1 550	-	(1 750)	-
		за 2020 г.	-	200	-	-	200
Реконструкция причала 3,4		за 2021 г.	-	1 708	-	-	1 708
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Железнодорожные пути необщего пользования		за 2021 г.	-	667	-	-	667
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Устройство приема зерна из ж.д. транспорта на двух ж.д.путях		за 2021 г.	-	583	-	-	583
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Локальные сети (дооборудование)		за 2021 г.	-	1 334	-	-	1 334
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Объектовая охранная сигнализация (ООС)		за 2021 г.	85	-	85	-	-
		за 2020 г.	85	-	-	-	85
Ж/Д пути погрузочно-разгрузочные		за 2021 г.	36 054	-	36 054	-	-

		за 2020 г.	36 054	-	-	-	-	36 054
Железнодорожные пути общего пользования		за 2021 г.	32 330	-	32 330	-	-	-
		за 2020 г.	32 330	-	-	-	-	32 330
Железнодорожный прием		за 2021 г.	40 763	-	-	-	-	40 763
		за 2020 г.	40 763	-	-	-	-	40 763
Таль электрическая цепная передвижная STAR LIFTKET-2.5т, в/п 40м		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	864	(664)	-	-	-	-
Резервуар горизонтальный наземный V30 м3		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Таль электрическая цепная передвижная STAR LIFTKET-2.5т, в/п 63м		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Шлагбаум на проезд 6,5м дюралайт		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Шлагбаум на проезд 3,75м дюралайт		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Система кондиционирования воздуха в серверной		за 2021 г.	-	160	-	(160)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Резервуар горизонтальный наземный V30 м3		за 2021 г.	-	729	-	(729)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Серверный комплекс (модернизация)		за 2021 г.	-	1 913	-	(1 913)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Морская линия отгрузки зерна (оборудование) (модернизация		за 2021 г.	-	3 335	-	(3 335)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Система контроля и управления доступом (АБК модернизация)		за 2021 г.	-	257	-	(257)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Таль электрическая цепная передвижная STAR LIFTKET-2.5т, в/п 40м		за 2021 г.	-	1 188	-	(1 188)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Таль электрическая цепная передвижная STAR LIFTKET-2.5т, в/п 63м		за 2021 г.	-	1 324	-	(1 324)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Шлагбаум на проезд 3,75м дюралайт		за 2021 г.	-	150	-	(150)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Шлагбаум на проезд 6,5м дюралайт (1)		за 2021 г.	-	150	-	(150)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Шлагбаум на проезд 6,5м дюралайт(2)		за 2021 г.	-	150	-	(150)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo V17-IIL 17,3FND (1920*1080) IPS AG		за 2021 г.	-	274	-	(274)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Компьютер Lenovo V50s-07IMB.i5-10400.8GB DDR4.256GB SSD M.2.Intel UHD630		за 2021 г.	-	942	-	(942)	-	-
		за 2020 г.	-	1 474	-	(1 474)	-	-
Съемник 2-х захватный гидравлический с насосом 700мм, 400мм HY135-30		за 2021 г.	-	332	-	(332)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Сканер Fujitsu-fi-7180 Workgroup A4,duplex.80ppm.FDF80.USB3.0		за 2021 г.	-	88	-	(88)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Мойка высокого давления "KARCHER" HD 6/15 M*EU 1.150-930		за 2021 г.	-	71	-	(71)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Источник бесперебойного питания APC Smart-Ups Srt 5000Va Rm		за 2021 г.	-	276	-	(276)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Компьютер Lenovo V50s-07IMB.i5		за 2021 г.	-	46	-	(46)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-

Модульное здание №2 12,0*2,4*2,5м		за 2021 г.	-	278	-	(278)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Сплит-система T24H		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Модульное здание №1 6,0*2,4*2,5м		за 2021 г.	-	303	-	(303)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Вагон-бытовка "Курилка"3,3*2,4*2,3		за 2021 г.	-	44	-	(44)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Миксер для увлажнения пшеницы Y210025 в комплекте		за 2021 г.	-	210	-	(210)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Айфон Apple iPhone 12 mini 256GB Black (MGE93RU/A)		за 2021 г.	-	62	-	(62)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Весы DL-5000 AND с индикатором AD-8920A		за 2021 г.	-	61	-	(61)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Hyundai Solaris NEW серый VIN Z94K241CBNR309970		за 2021 г.	-	1 169	-	(1 169)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Renault Logan VIN X7L4SRMA467763128 белый		за 2021 г.	-	1 041	-	(1 041)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Туалетный модуль T-51_2		за 2021 г.	-	66	-	(66)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M2040DN(1)		за 2021 г.	-	43	-	(43)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M2040DN (2)		за 2021 г.	-	43	-	(43)	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Таль электрическая цепная передвижная STAR LIFTKET-2.5т, в/п 62м		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	741	(741)	-	-	-	-
Таль электрическая цепная передвижная STAR LIFTKET-2.5т, в/п 60м		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	730	(730)	-	-	-	-
Комплект шлагбаума CAME GARD 6500 SX (1)		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	97	19	-	(116)	-	-
Комплект шлагбаума CAME GARD 6500 SX (2)		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	97	19	-	(116)	-	-
Коммутатор Cisco WS-C2960RX-48FPD-L(с элетронным сертификатом)		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Модуль Cisco C2960X-STACK		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Кабель Cisco CAB-STK-E-1M		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Кабель Cisco CAB-STK-E-1M=		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Кабель Cisco CAB-STK-E-3M=		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Кабель Cisco SFP-H10GB-ACU10M=		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Таль электрическая цепная передвижная STAR LIFTKET-2.5т, в/п 40м		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	978	-	(978)	-	-
Таль электрическая цепная передвижная STAR LIFTKET-2.5т, в/п 62м		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	1 064	-	(1 064)	-	-
Таль электрическая цепная передвижная STAR		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-

LIFTKET-2.5т. в/л 60м		за 2020 г.	-	1 052	-	(1 052)	-	-
Локальные сети		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	1 502	-	(1 502)	-	-
Навес для хранения оборудования		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	189	-	(189)	-	-
Вагон бытовка для нужд СГМ		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	180	-	(180)	-	-
Система охранного телевидения причалов №3,4		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	682	-	(682)	-	-
Система контроля и управления доступом (Стелла) дооснащение		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	329	-	(329)	-	-
Персональный компьютер Dell Optiplex 7071		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	64	-	(64)	-	-
Манекен тренажер Игорь-02		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	85	-	(85)	-	-
Аппарат высокого давления "KARCHER "HD 6/15 M*EU(Германия)		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	62	-	(62)	-	-
Автомобиль BMW520 i (тип ТС:Легковой)VIN :X4XJR19410YG02970		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	2 128	-	(2 128)	-	-
Ноутбук без сумки DELL Latitude 5500 Core i7-8665U(1.8GHz)15.6		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	192	-	(192)	-	-
Ноутбук Lenovo V15-IIL 15.6 FND (1920*1080)AG		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	840	-	(840)	-	-
Автомобиль KIA K5 VIN :XWEG3414BM0002156		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	1 668	-	(1 668)	-	-
Ноутбук Lenovo V14-IIL 14 FND (1920*1080)AG		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	45	-	(45)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 256	329
в том числе: Система контроля управления доступом (АБК)	5261	257	-
Морская линия отгрузки зерна (оборудование)	5262	3 335	-
Серверный комплекс	5263	1 913	-
АПС и СОУЭ	5264	1 750	-
Система контроля управления доступом (Стелла)	5265	-	329
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	512 789	13	13
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 _____ Гнатко Сергей Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	204 931	-	9 219 434	-	-	-	1 157	9 425 522	-
	5311	за 2020 г.	171 726	-	-	-	-	-	33 205	204 931	-
в том числе: Займ TAMAN GRAIN TERMINAL HOLDINGS LIMITED	5302	за 2021 г.	204 931	-	-	-	-	-	1 157	206 088	-
	5312	за 2020 г.	171 726	-	-	-	-	-	33 205	204 931	-
Доля в Уставном капитале ООО Портовый Терминал Тамань (49,2234791352438)	5303	за 2021 г.	-	-	9 219 434	-	-	-	-	9 219 434	-
	5313	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	279 400	-	34 843 410	(33 882 310)	-	-	-	1 240 500	-
	5315	за 2020 г.	-	-	12 697 260	(12 417 860)	-	-	-	279 400	-
в том числе: краткосрочные депозитные вклады	5306	за 2021 г.	279 400	-	34 843 410	(33 882 310)	-	-	-	1 240 500	-
	5316	за 2020 г.	-	-	12 697 260	(12 417 860)	-	-	-	279 400	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	484 331	-	44 062 844	(33 882 310)	-	-	1 157	10 666 022	-
	5310	за 2020 г.	171 726	-	12 697 260	(12 417 860)	-	-	33 205	484 331	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Гнатко Сергей Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва 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 2021 г.	99 286	-	99 286	99 684	(65 587)	-	-	X	133 382	-	133 382
	5420	за 2020 г.	91 716	-	91 716	58 270	(50 699)	-	-	X	99 286	-	99 286
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	99 286	-	99 286	99 684	(65 587)	-	-	94 371	133 382	-	133 382
	5421	за 2020 г.	91 716	-	91 716	58 270	(50 699)	-	-	38 135	99 286	-	99 286
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Гнатко Сергей Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 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	
					поступление		выбыло							
			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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	95 479	-	12 904	-	-	-	-	-	-	-	108 383	-
	5521	за 2020 г.	69 705	-	25 774	-	-	-	-	-	-	-	95 479	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5505	за 2021 г.	95 479	-	12 904	-	-	-	-	-	X	X	108 383	-
	5525	за 2020 г.	69 705	-	25 774	-	-	-	-	-	X	X	95 479	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	374 660	-	54 445	-	(25 885)	-	-	-	-	-	403 220	-
	5530	за 2020 г.	295 543	(34 333)	257 697	-	(144 247)	(34 333)	-	-	-	-	374 660	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	257 458	-	51 756	-	-	-	-	-	-	-	309 214	-
	5531	за 2020 г.	113	-	257 345	-	-	-	-	-	-	-	257 458	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	13 725	-	-	-	(644)	-	-	-	-	-	13 081	-
	5532	за 2020 г.	14 579	-	-	-	(854)	-	-	-	-	-	13 725	-
Прочая	5513	за 2021 г.	1 253	-	-	-	(578)	-	-	-	-	-	675	-
	5533	за 2020 г.	35 397	(34 333)	189	-	-	(34 333)	-	-	-	-	1 253	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2021 г.	101 932	-	-	-	(24 663)	-	-	-	X	X	77 269	-
	5534	за 2020 г.	245 325	-	-	-	(143 393)	-	-	-	X	X	101 932	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	за 2021 г.	292	-	2 689	-	-	-	-	-	X	X	2 981	-
	5535	за 2020 г.	129	-	163	-	-	-	-	-	X	X	292	-
Итого	5500	за 2021 г.	470 139	-	67 349	-	(25 885)	-	-	X	-	-	511 603	-
	5520	за 2020 г.	365 248	(34 333)	283 471	-	(144 247)	(34 333)	-	X	-	-	470 139	-

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	-	-	-	-	34 333	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	34 333	-
	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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	9 184 124	-	-	-	6 600	-	-	9 190 724
	5571	за 2020 г.	167 951	594	-	159 321	-	(9 224)	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	9 183 725	-	-	-	-	-	-	9 183 725
	5572	за 2020 г.	158 477	-	-	(158 477)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	6 600	-	-	6 600
	5573	за 2020 г.	6 600	-	-	-	-	(6 600)	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по займу	5555	за 2021 г.	-	399	-				X	X	399
	5575	за 2020 г.	2 874	594	-	(844)	-	(2 624)	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	378 061	1 304	-	(283 183)	-	(9 224)	-	-	86 958
	5580	за 2020 г.	526 925	329 983	-	(490 071)	-	9 224	-	-	378 061
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	127 802	-	-	(123 172)	-	-	-	-	4 630
	5581	за 2020 г.	47 441	80 361	-	-	-	-	-	-	127 802
авансы полученные	5562	за 2021 г.	459	-	-	(241)	-	-	-	-	218
	5582	за 2020 г.	185 385	-	-	(184 925)	-	-	-	-	459
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	72 488	-	-	(11 663)	-	-	760	-	60 825
	5583	за 2020 г.	21 582	50 906	-	-	-	-	-	-	72 488
кредиты	5564	за 2021 г.	158 654	-	-	(148 107)	-	-	-	-	10 547
	5584	за 2020 г.	267 533	196 266	-	(305 145)	-	-	-	-	158 654
займы	5565	за 2021 г.	9 224	-	-	-	-	(9 224)	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	9 224	-	-	9 224
прочая	5566	за 2021 г.	9 434	1 304	-	-	-	-	1	-	10 738
	5586	за 2020 г.	6 984	2 450	-	-	-	-	-	-	9 434
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	378 061	9 185 428	-	(283 183)	-	X	-	-	9 277 682
	5570	за 2020 г.	696 876	330 577	-	(330 750)	-	X	-	-	378 061

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Гнатко Сергей Андреевич

(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	187 659	146 358
Расходы на оплату труда	5620	212 324	132 377
Отчисления на социальные нужды	5630	53 212	33 330
Амортизация	5640	214 991	230 806
Прочие затраты	5650	1 307 688	1 627 860
Итого по элементам	5660	1 975 874	2 170 731
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 975 874	2 170 731

Руководитель _____ Гнатко Сергей Андреевич

(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 658	22 831	(21 211)	-	11 278
в том числе:						
Резерв по отпуску	5701	9 658	22 831	(21 211)	-	11 278

Руководитель _____ Гнатко Сергей Андреевич

(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	2 164 120
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Гнатко Сергей Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	288		14 667	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	288		14 667	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Гнатко Сергей Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«Зерновой Терминальный комплекс Тамань»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Часть 2 (текстовая часть)

ООО «ЗТКТ» за 2021 год

п. Волна

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность за предыдущий период аудировалась ООО "ФинЭкспертиза".

Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

I. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Зерновой Терминальный комплекс Тамань».

Дата государственной регистрации: «26» июня 2009г.

ОГРН: 1092352000553

ИНН: 2352044733

КПП: 235201001

Юридический адрес организации: 353535, Краснодарский край, Темрюкский р-н, Волна п, 1500 м западнее.

- Организация не имеет филиалов и представительств.
- Организация не осуществляет деятельности за пределами РФ.
- Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
- Основной вид деятельности: 52.10.3 «Хранение и складирование зерна».
- Организация не является участником совместной деятельности.
- Организация не осуществляет выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, пользование недрами и не несет затрат на освоение природных ресурсов.

Списочная численность работников на 31.12.2021 год – 284 человека.

По состоянию на 31 декабря 2021г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Совет директоров:

- Авдеев Александр Егорович;
- Алиев Илья Вячеславович;
- Андреева Елена Ивановна;
- Генин Александр;
- Жуков Владислав Владимирович;
- Кондаков Дмитрий Александрович.

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Генеральный Директор – Гнатко Сергей Андреевич. Трудовой договор № 707 от 14.11.2014г.; Трудовой договор № 954 от 07 ноября 2017 г.; Трудовой договор № 1023 от 01 ноября 2018 г-.; Трудовой договор № 1097 от 19.11.2019г.; Трудовой договор № 1134 от 03.11.2020г.; Трудовой договор №1199 от 04.11.2021г. В должности с 09 декабря 2014 года.

Ревизионная комиссия не создавалась.

II. Принципы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована на основе применения национальных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности, исходя из правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, действующих в Российской Федерации.

У организации нет намерений и оснований для прекращения деятельности в целом, а так же организация не имеет программ прекращения отдельных видов деятельности. Не имеется оснований для сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

В отчетном году не было изменений оценочных значений (резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, сроков полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, оценки ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.)

Критерии существенности – существенным признается такая величина показателя, отношение которого к общему итогу и/или к ключевому показателю, отраженному в соответствующей форме отчетности составляет не менее 5 (пяти) процентов:

- в Бухгалтерском балансе - 5 % валюты баланса;
- в Отчете о финансовых результатах – 5% от выручки;

- в Отчете об изменениях капитала – 5% от величины капитала на 31 декабря отчетного года;

- в Отчете о движении денежных средств – 5% от объема денежных средств, поступление которых связано с осуществлением текущей деятельности в отчетном году.

В отчетном периоде не выявлено ошибок прошлых лет, которые оказали бы существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

III Существенные аспекты учетной политики организации

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также Приказом №П-361 от 30.12.2019г. «Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета» «Положения об учетной политике для целей налогового учета»,

В отчетном году не было изменений Учетной политики, в части способов ведения бухгалтерского учета, оказывающих существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

1. Основные средства (далее – ОС)

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01) - 40 000 рублей.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Переоценка основных средств не производится.

Проценты по займам отражаются в составе прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.8 ПБУ 15/2008).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений)) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (не менее 25 миллионов рублей).

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства", действующего с 2022 года, не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", действующего с 2022 года, не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года, не осуществлялось.

2. Нематериальные активы

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

3. Запасы

Начало применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" – 01.01.2021г.

Последствия изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости при отпуске запасов в производство и ином выбытии, производится по средней себестоимости.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Для обеспечения контроля за сохранностью такие материалы после их передачи в эксплуатацию учитываются в количественном выражении на забалансовом счете 10.11. «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Резерв под снижение стоимости запасов создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии по каждой номенклатуре.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Расчет оценки предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

5. Порядок признания выручки от основного вида деятельности

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Выручка от оказания услуг перевалки признается исходя из количества переваленного зерна и стоимости услуг, установленной договором.

Выручка от оказания услуг перевалки признается на дату коносамента.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

6. Управленческие расходы

Управленческие расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на расходы равными частями в течение срока их списания.

Расходы на аренду имущества, признаются расходами по обычным видам деятельности.

7. Резервы

1. Резервы сомнительных долгов.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

- невозможность удержания имущества должника;

- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Если на отчетную дату имеется уверенность в получении оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, то резерв по данному долгу не создается.

Сумма дебиторской задолженности в пределах суммы кредиторской задолженности перед тем же контрагентом не может быть признана сомнительным долгом.

Величина резерва по сомнительным долгам с истекшим сроком погашения определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

О высокой степени вероятности погашения долга (после истечения срока погашения) свидетельствуют:

- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п;

- движения по счетам расчетов за отчетный период;

- возможность прекращения обязательств зачетом встречного однородного требования;

В случае высокой степени вероятности погашения долга (более 70%) резерв не создается.

В случае, если степень вероятности погашения долга (после истечения срока погашения) оценивается, как низкая (менее 70%):

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней создается резерв в размере 100 % от суммы долга.

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 90 дней – резерв не создается.

Изменение резерва по сомнительным долгам, признается в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы организации в периоде, в котором произошло изменение.

2. В конце отчетного периода осуществляется доначисление оценочного обязательства «Резерв по отпускам». Сумма, подлежащая доначислению, определяется после сравнения:

- величины рассчитанного на последний день отчетного периода оценочного обязательства «Резерв по отпускам» (далее - РО) и
- разности между начальным сальдо по счету 96 «Резерв по отпускам» и суммой выплаченных в отчетном периоде отпускных и платежей во внебюджетные фонды (Сальдо по счету 96 до начисления РО).

Доначисление осуществляется в сумме, недостающей до полной величины «Резерва по отпускам».

Если отпуск (часть отпуска) предоставляется сотруднику авансом, оценочное обязательство «Резерв по отпускам» не сформирован и/или сформирован не в полном объеме, то сумма таких отпускных и начислений на них учитывается в составе текущих расходов отчетного периода.

Для обеспечения требований ст. 127 ТК РФ, оценочное обязательство «Резерв по отпускам» формируется по всем неиспользованным сотрудником отпускам.

По состоянию на 31.12.2021г. резерв по отпускам составил 11 278 тыс. руб. (стр. 1540) бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.

3. Резерв под снижение стоимости запасов

Резерв под обесценение запасов создается на отчетную дату с учетом требований рациональности бухгалтерского учета.

Признаками обесценения запасов считаются: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, обстоятельства, в связи с которыми организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

При наличии признаков обесценения запасов, определяется их чистая стоимость продажи и величина обесценения.

В качестве чистой стоимости продажи принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Резерв создается по каждой номенклатуре принятой в бухгалтерском учете.

Если суммы обесценения по номенклатурной группе запасов несущественны с точки зрения информации для пользователей, резерв не создается.

По результатам инвентаризации, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, признаков обесценения запасов не выявлено.

Оценка рыночной стоимости, инвентаризационной комиссией производилась по каждой единице запасов.

8. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные авансы отражаются без НДС.

Сумма НДС с выданных авансов в бухгалтерском балансе отражается по строке 1220.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:

- Показатели по счету 58, сальдо по счету 55 (субсчет 55-3), 73 (субсчет 73-1), и 59 - не относятся к денежным эквивалентам.

Сумма денежных средств, размещенных на срочных депозитах со сроком привлечения до года отражается по строке 1240 бухгалтерского баланса.

Отчет о финансовых результатах

Прочие доходы и расходы, относящиеся к этим доходам, в Отчете о финансовых результатах показываются развернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений и платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без НДС.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по отдельной строке «страховые взносы».

Суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей « в связи с оплатой труда».

Сумма денежных средств перечисленных на депозит, сумма денежных средств поступивших с депозита отражается в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» свернуто, по строке 4223.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности представлена в Разделе 4 настоящих Пояснений.

IV Раскрытие существенных показателей

1. Финансовые показатели (приведены в тыс.руб.)

Выручка строка 2110 Отчета о финансовых результатах

Наименование услуги	Сумма без НДС (тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
услуги по швартовке судна	7 572,00	5 668,00
сдача в аренду земельного участка	250,00	250,00
сдача в аренду основного средства	24,90	24,90
оказание услуг по размещению инженерно-технических средств	164,40	159,60
пользование Сервитутом	74,60	74,54
перевалка на экспорт	3 320 552,60	3 216 404,42
Итого	3 328 638,50	3 222 581,46

Себестоимость услуг перевалки на экспорт строка 2120 Отчета о финансовых результатах

Статья затрат	Сумма (тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
автострахование ОСАГО производственного а/транспорта	17,39	14,85
амортизация ОС производственного назначения	194 859,87	213 127,69
аптечки, медикаменты производственные	0,31	13,99
аренда зданий, сооружений производственного назначения (сервитут)	1 212 694,28	1 405 178,05
бензин	101,97	219,98
взносы в ФСС_НС производственных работников	465,79	419,92
выплаты не учитываемые в НУ	581,18	554,56
дизтопливо	414,90	329,16
запчасти и материалы для ремонта производственных ОС	19 175,42	20 743,42
зарплата производственных работников	131 446,42	120 874,28
инвентарь и хозпринадлежности	738,42	481,88
материалы для ТО производственных ОС	380,69	258,08
ОС производственного назначения <40.000 руб.	2 129,28	933,76
прочие автотранспортные услуги - производственные	1 106,99	726,12
Прочие производственные материалы	25 337,14	15 509,25
расходные материалы для производственных ОС	1 774,21	1 442,01
спецодежда долгосрочная производственная	622,10	618,27
спецодежда и средства индивидуальной защиты производственные	2 737,26	1 870,01
страхование имущества	2 159,63	
страховые взносы производственных работников	38 896,92	35 777,56
сюрвейерские услуги	1 625,00	1 850,00
услуги по контролю производственных ОС	2 544,44	3 097,86
услуги по контролю производственных ОС<20.000 руб.	623,25	909,94
услуги по профосмотру и ТО производственных ОС	3 113,92	6 424,18
услуги по ремонту производственных ОС	20 714,38	31 493,07
услуги фумигации	1 651,17	1 651,17
электроэнергия нерегулируемая - мощность	53 757,53	53 757,63
электроэнергия регулируемая	17 101,70	16 126,00
Итог	1 736 772,64	1 934 402,71

Себестоимость услуг по швартовке строка 2120 Отчета о финансовых результатах

Статья затрат	Сумма (тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
зарплата производственных работников	568	425
взносы в ФСС_НС производственных работников	3	2
страховые взносы производственных работников	171	128
Итог	741	555

Общество не несет расходов по следующим видам деятельности:

- сдача в аренду земельного участка
- сдача в аренду основного средства
- оказание услуг по размещению инженерно-технических средств
- пользование Сервитутом

Управленческие расходы строка 2220 Отчета о финансовых результатах

Статья затрат	Сумма (тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
автострахование КАСКО административного а/транспорта	140,96	47,97
автострахование ОСАГО административного а/транспорта	25,36	23,51
амортизация ОС общехозяйственного назначения	20 159,37	17 678,16
аттестация рабочих мест	106,24	161,98
аудит по МСФО	0,00	5 884,22
аудит по РСБУ	119,11	355,05
бензин	2 102,14	2 120,32
взносы в ФСС_НС административных работников	264,76	241,49
выплаты не учитываемые в НУ	616,31	635,18
ДМС общехозяйственного персонала	35,38	46,83
дополнительное обучение работников	653,81	8,86
запчасти и материалы для ремонта общехозяйственных ОС	390,44	0,00
зарплата административных работников	74 069,53	71 095,20
инвентарь и хозпринадлежности	1 234,22	1 049,45
канцелярские товары и бланки	1 055,40	713,76
материалы для ТО общехозяйственных ОС	529,80	923,96
налог на землю	717,37	719,31
налог на имущество учитываемый в НУ	42 617,24	44 759,20
обязательное обучение работников	640,35	316,00
обязательные медосмотры работников административные	1 735,07	1 301,30
ОС общехозяйственного назначения <40.000 руб.	3 505,40	1 199,98
оформление документов учета и регистрации имущества	0,00	149,00
оформление разрешительных документов по видам деятельности	1 776,66	166,81
питьевая вода	151,24	136,29
плата за водопользование	5 354,36	4 649,84
плата за загрязнение окружающей среды в пределах лимита	103,57	121,52
плата за загрязнение окружающей среды сверх лимита	0,45	5,92
получение информации	71,72	84,07
предоставление/размещение информации	14,79	4,71
предрейсовые медосмотры водителей административные	67,14	77,10
представительские расходы - материалы	64,86	33,34
представительские расходы - услуги	16,64	3,34
программное обеспечение	2 749,23	1 147,27
проезд (билеты)	122,69	28,72
проживание	401,53	28,27
прочие автотранспортные услуги - общехозяйственные	587,21	655,64
прочие административные расходы	10,45	9,66
прочие налоги, сборы и обязательные платежи	83,91	79,46
прочие противопожарные мероприятия	1 744,48	1 744,43
прочие хозуслуги	112,24	262,26

расходные материалы для компьютерной и оргтехники	1 068,10	1 160,93
расходы на подбор персонала	32,00	
спецодежда долгосрочная административная	92,40	102,12
спецодежда и средства индивидуальной защиты административные	315,13	273,28
стоки	796,40	861,86
страхование ОП объектов	9,03	11,21
страховые взносы административных работников	18 452,46	16 998,68
суточные	92,40	11,90
транспортный налог учитываемый в НУ	33,30	32,91
услуги городской телефонной связи	20,18	18,27
услуги дежурного автомобиля	2 831,40	2 952,04
услуги интернет	712,38	360,09
услуги консультантов по правовым вопросам	1 845,99	7 277,73
услуги мобильной связи	752,77	744,61
услуги по вывозу, размещению и утилизации ТБО	267,25	579,07
услуги по дезинсекции и дератизации помещений	142,44	138,13
услуги по обновлению и сопровождению ПО	535,23	310,56
услуги по охране территории	18 829,36	19 635,61
услуги по перевозке работников	16 655,41	15 398,93
услуги по профосмотру и ТО общехозяйственных ОС	1 507,72	2 095,29
услуги по ремонту общехозяйственных ОС	1 501,36	247,09
услуги пожарной части	5 670,00	5 840,32
услуги почтово-телеграфной и курьерской связи	85,88	69,66
услуги экологического контроля	1 815,79	1 858,01
холодное водоснабжение	144,47	125,61
Итог	238 360,27	235 773,32

Прочие доходы и расходы строки 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах

По видам прочих доходов и расходов	Сумма (тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Прочие доходы в том числе:	**434 653,3**	**140 125,90**
доходы от возмещения убытков	522,7	76,51
доходы от оприходования излишков ТМЦ	1 464,7	138,27
доходы от оприходования ТМЦ после ремонта ОС	367,1	704,75
доходы от пени, полученных за нарушение договорных обязательств	370 793,3	0,00
доходы/расходы от продажи автомобилей	273,00	483,33
доходы/расходы от продажи компьютерной техники	91,5	0,00
доходы/расходы от продажи ТМЦ	2 399,9	110,96
курсовые разницы	42 268,0	119 020,56
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	8,3	0,00
прочие доходы	185,4	264,63
субсидии	16 339,9	19 326,90
Прочие расходы в том числе:	**121 980,9**	**57 440,02**
благотворительная помощь сторонним организациям	0,00	25,46
доходы/расходы от продажи автомобилей	45,5	0,00

доходы/расходы от продажи компьтерной техники	15,2	
доходы/расходы от продажи ТМЦ	1 161,4	104,55
клиент-банк	75,6	21,60
комиссия за валютный контроль	4,2	10,79
комиссия за перечисление на зарплатные карты	0,7	0,2
курсовые разницы	38 160,8	54 533,84
материальная помощь работникам по Положению	558,2	218,00
НДС не учитываемый в НУ	85,2	63,75
отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0,7	0,00
прочие расходы	1 725,9	1 099,87
прочие расходы не учитываемые в НУ	772,5	490,17
стоимость списанных объектов незавершенного строительства	68 856,3	0,0
прочие услуги банка	131,2	47,41
расходы по обслуживанию аккредитивов	10 010,0	0,0
расходы на уплату госпошлины	0,0	3,00
расходы по обслуживанию кредитной линии	0,0	334,79
расходы по уплате административных штрафов	200,5	5,00
РКО	128,6	261,57
убыток от порчи, недостачи ТМЦ	127,00	0,00

В отчетном периоде Обществом с учета были списаны объекты незавершенного строительства общей стоимостью 68 856 307,35 руб. в том числе:

1. «Ж/Д пути погрузочно-разгрузочные». Затраты, сформировавшие стоимость объекта в бухгалтерском учете в сумме 36 054 143,49 руб. отнесены на прочие расходы. Затраты, сформировавшие стоимость объекта в налоговом учете в сумме 16 493 289,51руб. отнесены на расходы не уменьшаемые налоговую базу по налогу на прибыль организаций.
2. «Железнодорожные пути общего пользования». Затраты, сформировавшие стоимость объекта в сумме 32 329 579,10 руб., отнесены на прочие расходы. Затраты, сформировавшие стоимость объекта в налоговом учете в сумме 14 703 406,84 руб., отнесены на расходы не уменьшаемые налоговую базу по налогу на прибыль организаций.

Объекты незавершенного строительства «Ж/Д пути погрузочно-разгрузочные» и «Железнодорожные пути общего пользования» списаны на основании того, что в соответствии с предпроектным решением по реализации проекта «Строительство железнодорожной инфраструктуры ООО «Зерновой Терминальный комплекс Тамань» определен иной оптимальный вариант схемы примыкания к путям общего пользования.

3. Линия приемки зерна (модернизация). Затраты, сформировавшие стоимость объекта в сумме 193 919,50 руб., отнесены на прочие расходы. Затраты, сформировавшие стоимость объекта в налоговом учете в сумме 193 919,50 руб., отнесены на расходы не уменьшаемые налоговую базу по налогу на прибыль организаций.

Объект незавершенного строительства «Линия приемки зерна (модернизация)» списан по причине того, что система очистки, которую планировалось установить на объекте ОС «Линия приемки зерна», не гарантирует сто процентную очистку от фитосанитарных и других примесей. Небольшая производительность системы не позволит накопить судовую партию зерна необходимого качества и в требуемые сроки.

4. Линия загрузки ж/д приема (модернизация). Затраты, сформировавшие стоимость объекта в сумме 193 919,50 руб., отнесены на прочие расходы. Затраты, сформировавшие стоимость объекта в налоговом учете в сумме 193 919,50 руб., отнесены на расходы не уменьшаемые налоговую базу по налогу на прибыль организаций.

Объект незавершенного строительства «Линия загрузки ж/д приема (модернизация)» списан по причине того, что система очистки, которую планировалось установить на объекте ОС «Линия загрузки ж/д приема», не гарантирует сто процентную очистку от фитосанитарных и других примесей. Небольшая производительность системы не позволит накопить судовую партию зерна необходимого качества и в требуемые сроки.

5. Объектовая охранная сигнализация (ООС). Затраты, сформировавшие стоимость объекта в сумме 84 745,76 руб., отнесены на прочие расходы. Затраты, сформировавшие стоимость объекта в налоговом учете в сумме 84 745,76 руб., отнесены на расходы не уменьшаемые налоговую базу по налогу на прибыль организаций.

Объект незавершенного строительства «Объектовая охранная сигнализация (ООС)» списан в связи с изменением законодательных требований к функциональным свойствам технических средств обеспечения транспортной безопасности.

Уничтожения перечисленных выше объектов незавершенного строительства не производилось, расходы на ликвидацию отсутствуют.

Стоимость списанных объектов незавершенного строительства не учтена в расходах по налогу на прибыль, на основании того, что согласно пп. 8 п. 1 ст. 265 НК РФ, для целей налога на прибыль, в расходах могут быть учтены лишь расходы, связанные с ликвидацией объекта незавершенного строительства, а не сами фактические затраты на строительство.

В связи со списанием объекта незавершенного строительства «Ж/Д пути погрузочно-разгрузочные», в бухгалтерском учете списана сумма субсидии в размере 11 391 861,83 руб. полученная на компенсацию части уплаченных процентов по кредиту, предназначенному для приобретения/строительства объекта основных средств «Железнодорожные пути общего пользования». Сумму субсидии отнесена на прочие доходы.

Проценты к получению; проценты к уплате строки 2320, 2330 Отчета о финансовых результатах

По видам прочих доходов и расходов	Сумма (тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Проценты к получению в том числе	**55 180,30**	**14 039,81**
проценты к получению от банков	42 891,4	1 849,38
проценты к получению от компаний Группы	12 288,9	12 190,42
Проценты к уплате	**46 520,3**	**38 687,65**
проценты к уплате банкам	45 926,3	38 093,65
проценты к уплате компаниям Группы	594,00	594,00

В течение отчетного периода не было процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов согласно пункта 17 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Прочие расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не учитываются на счете прибылей и убытков строка 2460

По видам расходов	2021 год(тыс. руб.)	2020 год(тыс. руб.)
причитающиеся налоговые санкции, недоимка по налогу на прибыль 2017-2020гг.	0.0	318 998,0

2. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2021г. составили: 9 425 522 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2021г. составили: 1 240 500 тыс. руб.

Информация о займах выданных (долгосрочные финансовые вложения).

Наименование заимодавца	Данные на начало периода, (тыс. руб.)	Данные на конец периода, (тыс. руб.)
Тамань Грейн Терминал Холдингс Лимитед	204 931	206 088
Итого	**204 931**	206 088

Обществом выдан валютный заем иностранной компании Тамань Грейн Терминал Холдингс Лимитед.

- Согласно договору № 1 от 29.02.2013г., в 2013 году валютный заем был выдан в сумме 8 310 000 долларов США, на срок до 31 января 2025 года. Процентная ставка в соответствии с договором установлена в размере - 6% годовых. В 2015 году Тамань Грейн Терминал Холдинг погасило основной долг в размере 2 826 000 долларов США, в 2017 году – в размере 2 745 000

долларов США. Задолженность по договору займа № 1 от 29.02.2013г. по состоянию на 31.12.2021г. составила – 2 739 000 долларов США (203 487 тыс. руб.).

В 2019 году ООО «ЗТКТ» согласно договору №2 от 31.12.2018г., предоставило валютный заем в сумме 35 000 долларов США, на срок до 01.12.2024 года. Процентная ставка в соответствии с договором установлена в размере - 6% годовых. Задолженность по договору займа №2 от 31.12.2018г. по состоянию на 31.12.2021г. составила – 35 000 долларов США (2 600 тыс. руб.).

Сумма займа в размере 206 088 тыс. руб. с учетом переоценки на 31.12.2021 год, отражена по строке 1172 Бухгалтерского баланса.

Информация по процентам, начисленным к получению (стр. 1234 бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.)

Наименование заемщика	Данные на начало периода, тыс. руб.	Данные на конец периода, тыс. руб.
Тамань Грейн Терминал Холдингс Лимитед	95 479	108 383
Итого:	**95 479**	**108 383**

Задолженность по начисленным процентам в рамках договора займа № 1 от 29.02.2013г. по состоянию на 31.12.2021 составила – 1 453 040,50 долларов США (107 950 тыс. руб.).
Задолженность по начисленным процентам в рамках договора займа №2 от 31.12.2018г. по состоянию на 31.12.2021 составила – 5 829,17 долларов США (433 тыс. руб.).

В отчетном году Обществом приобретена доля участия в уставном капитале ООО "Портовый Терминал Тамань" ИНН 2352046882 КПП 235201001 (49,2234791352438%).

Первоначальная стоимость приобретённой доли участия определялась исходя из всех фактических затрат организации, связанных с его приобретением (п. п. 8, 9 ПБУ 19/02) в том числе:

- 9 183 725 тыс. руб. - затраты на приобретение доли;
- 134,9 тыс. руб. – услуги нотариуса;
- 31 177,30 тыс. руб. – юридические услуги;
- 2 968,6 тыс. руб. – технический аудит подходной эстакады;
- 1 428,0 тыс. руб. – услуги по финансовому и налоговому прединвестиционному исследованию компании ООО "Портовый Терминал Тамань";

Стоимость финансового вложения 9 219 434тыс. руб. отражена по строке 1171 Бухгалтерского баланса.

В течение 2021 года, организацией размещались денежные средства на срочных депозитах со сроком привлечения до года.

Доходы в виде процентов признавались ежемесячно на последнее число соответствующего месяца, а также на лату прекращения депозитного вклада.

Сумма денежных средств, размещенных на срочных депозитах со сроком привлечения до года на начало года составила 279 400 тыс. руб., на конец года – 1 240 500 тыс. руб. (стр. 1240 бухгалтерского баланса).

Движение денежных средств по срочным депозитным вкладам со сроком привлечения до года в Отчете о движении денежных средств, отражено свернуто, по строке 4223.

В Разделе. 3.1 Текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данная информация представлена развернуто.

3. Кредиты и полученные займы

Информация о займах и кредитах полученных (стр. 1410 и стр. 1510 бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.)

Наименование заимодавца	Данные на начало периода, тыс. руб.	Данные на конец периода, тыс. руб.
Альфа-Банк	0,00	9 183 725,00
Тамань Инвест ЗАО	6 600	6 600
Банк ВТБ	158 477	0,00
Итого	**165 077**	**9 190 325**

Информация по процентам к уплате по полученным займам и кредитам (стр. 1410 и стр. 1510 бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.)

Наименование заимодавца	Данные на начало периода, тыс. руб.	Данные на конец периода, тыс. руб.
Альфа-Банк	0,00	10 547
Тамань Инвест ЗАО	2 624	399
Банк ВТБ	177	0,00
Итого	**2 801**	**10 946**

Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) и включенная в состав прочих расходов за 2021год, составила 46 520 тысяч рублей.

Срок погашения кредита полученного от Альфа-Банк – до 14.12.2026 года.

Срок погашения займа полученного ЗАО «Тамань Инвест» – до 30.09.2026 года.

4. Государственная помощь субсидии

В отчетном году Общество получило субсидии из федерального и регионального бюджетов в размере 288 тысяч рублей.

Выделение субсидий обусловлено реализацией ООО «ЗТКТ» на территории Краснодарского края инвестиционного проекта «Строительство зернового терминального комплекса в Тамани», одобренного Администрацией в соответствии с Постановлением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 29.02.2012 года № 211 и Распоряжением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 30.06.2016г.

Субсидии получены на компенсацию части уплаченных процентов по кредиту, предназначенному для приобретения/строительства объектов основных средств.

Проценты, причитавшиеся к оплате кредитору, связанны с приобретением/ строительством объектов и включались в стоимость инвестиционного актива.

Суммы бюджетных средств полученных на компенсацию части затрат на уплату этих процентов, списывались со счета учета целевого финансирования на систематической основе - на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих согласно действующим правилам амортизации.

Целевое финансирование учтено в бухгалтерском балансе по статье «Доходы будущих периодов» и списывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию, в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов в размере начисленной амортизации на финансовые результаты организации как прочие доходы.

Суммы субсидий, полученных в отчетном периоде, но компенсирующих проценты по кредиту, предназначавшемуся для приобретения/строительства объектов основных средств которые были введены в эксплуатацию в прошлые отчетные периоды, в бухгалтерском учете списывалась на финансовые результаты как прочие доходы.

5. Налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи:

- в отношении услуг по перевалке грузов – на дату коносамента,
- в отношении иных видов услуг на дату акта об оказании услуг.

В проверяемом периоде Компания применяла ставки НДС 0% и 20%.

Ставка 0% применялась в отношении операций по перевалке грузов.

Объем услуг, облагаемых по ставке 20%, был незначителен.

В проверяемом периоде Компания осуществляла операции, не облагаемые НДС (освобожденные от уплаты НДС):

- выдача займов;
- услуги по швартовке.

Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Обществом применяется общая ставка по налогу на прибыль 20%.

Информация о постоянных и временных разницах формируется ежемесячно в Справках – расчетах «Постоянные налоговые активы и обязательства» в бухгалтерской программе «1С Бухгалтерия 8.2. «Управление производственным предприятием».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых расходов (доходов), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год, составила 334 819 тысяч рублей.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 71 831 тысячу рублей. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, штрафных санкций, расходов на материальную помощь и других расходов, не принимаемых для целей налогового учета.

Общая величина временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 41 590 тысяч рублей. Временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов в виде отчислений в резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, расходов на оплату переходящих отпусков, полученных государственных субсидий, с различиями в сумме амортизационных отчислений в бухгалтерском и налоговом учете.

Сумма амортизационных отчислений в бухгалтерском учете превысила сумму амортизационных отчислений в налоговом учете по объектам основных средств (инвестиционным активам) стоимость которых в бухгалтерском учете превышает стоимость в налоговом учете в части расходов по займам, которые подлежали включению в стоимость этих инвестиционных активов.

В результате применения повышенного коэффициента амортизации в отношении основных средств используемых в условиях агрессивной среды, в налоговом учете некоторые

объекты основных средств самортизировались, а в бухгалтерском учете амортизация продолжает начисляться. В результате чего, по данным объектам основных средств, сумма амортизационных отчислений в бухгалтерском учете также превысила сумму амортизационных отчислений в налоговом учете.

Сумма отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2021 года составила 22 893 тысячи рублей.

Сумма отложенного налогового обязательства по состоянию на 31.12.2021 года составила 184 226 тысячи рублей.

По данным налогового учета за 2021 год, получена прибыль в сумме 1 787 518 тысяч рублей.

Расчет налога на прибыль

Наименование	Сумма (тыс.руб.)	
	2021 год	2020 год
Прибыль +(убыток -) по данным бухгалтерского учета (ОСВ сч 99.01)	1 674 096,97	1 109 891,5
Постоянные разницы	71 830,5	-32 396,8
На сумму материальной помощи	558,2	218,0
ДМС	0,0	64,9
НДС, не учитываемый в НУ	85,2	63,8
Плата за загрязнение окружающей среды сверхлимита	0,5	5,9
Компенсация за использование а/м (сверх норм уст. НКРФ)	1 197,5	1 189,7
Пеня, штрафы	200,5	5,0
Прочие расходы не учитываемые в НУ	15,8	0,03
Благотворительная помощь	0,0	25,5
Подарки детям сотрудников	279,8	260,7
Убыток от списания объектов незавершенного строительства	68 856,3	0,0
Постоянные разницы в амортизации по Зернохранилищу 3 этап	32,4	32,4
Списание дебиторской задолженности	154,8	-34 332,4
Списание ТМЦ по причине физического износа	127,5	63,0
Расходы на проведение теста на ковид работникам контрагентов (ИП транспортные услуги), поощрение работников за вакцинацию от ковид	321,9	6,6
Временные разницы	41 590,9	38 271,1
На сумму амортизации	55 229,8	41 987,8
На сумму по отпускным переходящим из месяца в месяц	88,0	5
На сумму резервов по отпускам	1 620,1	844,7
Полученные субсидии	-16 051,5	-4 659,6
Спецодежда долгосрочная	704,5	93,2
Прибыль +(убыток -) по данным налогового учета	1 787 518,37	1 115 765,6

6. Связанные стороны

Участники Общества

Наименование связанной стороны	Местонахождение	Характер отношений	Доля в уставном капитале ООО «ЗТКТ»
Закрытое акционерное общество «Тамань Инвест»	Краснодарский край	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	99,9 %
ТАМАНЬ ГРЕЙН ТЕРМИНАЛ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (TAMAN GRAIN TERMINAL HOLDINGS LIMITED)	Республика Кипр	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	0,1%

Доли участников в уставном капитале Общества в отчетном году не изменились.

В 2013 году ЗАО «Тамань Инвест» выдан заем ООО «ЗТКТ» в сумме 6 600 000 рублей. Выплата процентов осуществляется Заемщиком по письменному требованию Кредитора в течение 7 банковских дней с даты получения такого требования, либо в дату возврата займа. Процентная ставка по договору – 9% годовых.

В течение 2021 года, частично была погашена задолженность по процентам, в сумме 2 819,6 тыс. руб. Остаток задолженности по договору на 31.12.2021г. – 6 998,7 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам 398,7 тыс. рублей. Срок погашения задолженности - до 30 сентября 2026 года.

Операция с ТАМАНЬ ГРЕЙН ТЕРМИНАЛ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД раскрыта в п.2 настоящего раздела. По состоянию на 31.12.2021 год, сумма задолженности ТАМАНЬ ГРЕЙН ТЕРМИНАЛ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД перед ООО «ЗТКТ» по договорам займа составляет 2 774 000 долларов США (206 088 тыс. руб.), сумма задолженности по процентам 1 458 869,67долларов США (108 383 тыс. руб.)

В декабре 2021г Обществом приобретена доля участия в уставном капитале ООО "Портовый Терминал Тамань" ИНН 2352046882 КПП 235201001 (49,2234791352438%).

За декабрь 2021 года расходы Общества за пользование сервитутом по договорам, заключенным с ООО "Портовый Терминал Тамань" составили 191 708,6 тыс. рублей. Из них 191 708 тыс. рублей по Договору №49/12 об установлении частного сервитута от 16.07.2012г. на объект недвижимости «Подходная эстакада» с к.н. 23:00:0000000:1223, который был расторгнут с 24.12.2021года.

С 24.12.2021 года объектом недвижимости «Подходная эстакада» с к.н. 23:00:0000000:1223 Общество пользуется на праве аренды 1/2 части неделимого гидротехнического сооружения общей площадью 10102,6 кв.м.

Цель использования предмета аренды: прокладка транспортера подачи зерна, обеспечение доступа к объектам ОС Общества.

Срок аренды 50 лет с возможностью пролонгации 1 раз на такой же срок.

Арендная плата: базовая часть - 5 400 000,00 (в т.ч. НДС 20%) рублей в месяц + переменная часть которая не привязана к рыночным показателям.

Арендная плата за декабрь 2021 года составила 1 219,3 тыс. рублей (в т.ч. НДС 20%).

За декабрь 2021 года выручка Общества от предоставления права сервитута по договорам, заключенным с ООО "Портовый Терминал Тамань" составила 0,6 тыс. рублей.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами (не) формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания - нет.

Основной управленческий персонал Общества

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008): Генеральный директор и финансовый директор Общества.

Информация о вознаграждениях руководящего состава:

Основной управленческий персонал/ должность	Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
		2021 год	2020 год
1. Генеральный директор: Гнатко С. А. 2. Финансовый директор Сидоров П. А. (прием на работу 25.06.2020). 3. Финансовый директор Бузовская Н. Ю. (увольнение 23.03.2020). 4. Финансовый директор Ременюк В. Г. (прием на работу 24.03.2020; увольнение 23.06.2020).	Оплата труда	11 046,9	10 077,5
	Отпускные	1 166,4	760,5
	Страховые взносы	2 676,4	1 800,5
	ДМС		46,0
	Компенсация расходов на обустройство	3,0	100,0
	Компенсация за жилье	480,0	314,0
	Премия по итогам работы за год	1 978,8	1 771,9
	Компенсация при увольнении		362,9
	Выходное пособие при увольнении		1 507,7
	Итого:	17 351,50	16 741,00
Задолженность организации перед работниками на конец года		750,3	424,6

Члены Совета директоров:

- Авдеев Александр Егорович;
- Алиев Илья Вячеславович;
- Андреева Елена Ивановна;
- Генин Александр;
- Жуков Владислав Владимирович;
- Кондаков Дмитрий Александрович.

Вознаграждения членам Совета директоров в 2021 году не выплачивались.

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2021 год, у ООО «ЗТКТ» отсутствуют бенефициарные владельцы - физические лица, которые или каждое из которых в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) ООО «ЗТКТ» либо имеют возможность контролировать его действия (по определению пункта 8 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

7. Информация по сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

8. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетной даты произошли существенные факты в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По общему правилу последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются ретроспективно, как если бы указанный стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни.

Согласно п. 49 ФСБУ 6/2020 в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с составления которой применяется ФСБУ 6/2020, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Для указанной корректировки балансовой стоимостью ОС считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Общество, воспользовавшись правом отступления, для перехода на ФСБУ 6/2020 применило альтернативный метод.

В соответствии с положениями ФСБУ 6/2020 основные средства, принятые к учету до применения нового стандарта (01.01.2022), но не являющиеся таковыми согласно новым правилам (в том числе с учетом нового лимита), подлежат списанию.

С 2022 года Обществом для признания актива в качестве объекта основных средств в бухучете установлен стоимостной лимит 100 000 рублей.

Активы, не являющиеся основными средствами согласно ФСБУ 6/2020, подлежат списанию с балансового учета. По нашей предварительной оценке, убыток от списания составит 2 877 тыс. руб.

Для обеспечения контроля за сохранностью этих активов, будет организован количественный учет на счете 10.11«Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Обществом пересмотрены сроки полезного использования объектов ОС, полностью самортизированных до начала применения ФСБУ 6/2020, но находящихся в эксплуатации.

Общество планирует продолжать использовать эти объекты в течение существенного периода (превышающего 12 месяцев), в связи с чем, сроки полезного использования были пересмотрены и изменены в сторону увеличения.

По нашей предварительной оценке, балансовая стоимость объектов в результате увеличения сроков полезного использования полностью самортизированных объектов ОС, увеличится на 303 720 тыс. руб.

По договору аренды с ООО «ПТГ» № б/н от 15.12.2021г. согласно положениям ФСБУ 25/2018, Обществом единовременно на 31.12.2021г. будет признано право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

По предварительной оценке, первоначальная стоимость права пользования активом составит 512 775 тыс. руб.

По предварительной оценке, первоначальная оценка обязательства по аренде составит 511 730 тыс. руб.

Начатая специальная военная операция Российской Федерации в Украине в феврале 2022 года, повлекла введение дополнительных санкций в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий в России со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского союза и других стран.

В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20%.

В результате повышения ключевой ставки, увеличились расходы Организации по процентам, так как процентная ставка по кредиту, полученному Обществом в конце 2021 года, привязана к ключевой ставке Центрального Банка РФ.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы полученной предоплаты осуществлялись в отношении услуг, облагаемых по ставке НДС 0%.

При формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, полученные авансы отражены вместе с НДС 0%. Компания не исчисляла НДС с полученных авансов.

Авансы выданные отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, без НДС.

Авансы, выданные подрядчикам под капитальные вложения, отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, без НДС.

Сумма НДС с выданных авансов, в размере 3 429 тыс. руб., отражена по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса.

Общество не принимало к вычету НДС с выданных авансов.

На 31.12.2021 в составе дебиторской задолженности нет задолженности признанной сомнительным долгом.

10. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, закрепленной в ПБУ 23/2011 (утверждено Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 №11н).

Денежными потоками не являются:

- инвестирование денег в денежные эквиваленты и их погашение (за исключением процентов);

- валютно-обменные операции;

- получение наличных в банке, перевод денежных средств с одного счета на другой;

- иные операции, не изменяющие сумму денежных средств.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без НДС. Денежный поток, относящийся к этому налогу, отражен в свернутом виде – итоговой суммой за год (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011).

Все показатели отражены в российских рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Общество представляет данные о наличии (движении) денежных средств иностранной валюте по курсу Банка России на отчетные даты и даты совершения операций в иностранной валюте.

Для перерасчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, применялся курс доллара США и курс евро к рублю РФ, установленному Центральным банком РФ на 31.12.2021г.:

1 доллар США равный 74,2926 рублей;

1 евро равный 84,0695 рублей.

По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства», отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Денежные средства по видам	**Сумма денежных средств на отчетную дату (тыс. руб.)**	**Примечание**
Суммы денежных средств на р/счетах в банках	1 056	Остаток денежных средств на рублевых и валютных счетах
Суммы денежных средств в кассе предприятия	29	Касса организации

11. Условные обязательства и активы. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года не рассмотренные судебные дела отсутствуют.

Обществом сформировано оценочное обязательство по обязательству компании перед работниками - на оплату отпусков и перед внебюджетными фондами - по страховым взносам, которые будут начислены на эту сумму отпускных по состоянию на отчетную дату.

Величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации: на начало отчетного периода - 9 658 тыс. руб.; на конец отчетного периода – 11 278 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде – 22 831 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат в отчетном периоде - 21 211 тыс. руб.

12. Информация о прекращаемой деятельности, непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения).

Меры по сдерживанию распространения COVID-19 не оказали существенного влияния на хозяйственную деятельность ООО «ЗТКТ». COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

В следствие с предпринятой Российской Федерацией специальной военной операции в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20%.

В результате повышения ключевой ставки, увеличились расходы по процентам, так как процентная ставка по кредиту, полученному Обществом в конце 2021 года, привязана к ключевой ставке Центрального Банка РФ.

Введение санкций, на дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не оказало прямого существенного негативного влияния на деятельность Общества. Ввиду того, что клиентами ООО «ЗТКТ» являются резиденты РФ, указанные события не повлияют на способность заказчиков по услугам перевалки погасить свою задолженность перед Обществом, и не повлияют на дальнейшие объемы перевалки.

В настоящее время руководство Общества продолжает проведение оценки влияния на деятельность Общества введенных санкций, осуществляет выработку мер, призванных парировать их негативное влияние. Руководство Общества ожидает, что в изменяющихся условиях роль экспорта зерна будет возрастать.

Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

13. Совместная деятельность

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности.

14. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

15. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена финансовым рискам.

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции.

Существуют так же правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ. Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому, законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение.

Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

16 марта 2022г.

Генеральный директор  С. А. Гнатко