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	
						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 2021г.	143	(44)	-	-	-	(14)	-	-	-	143	(58)
	5110	за 2020г.	143	(30)	-	-	-	(14)	-	-	-	143	(44)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	143	(44)	-	-	-	(14)	-	-	-	143	(58)
	5111	за 2020г.	143	(30)	-	-	-	(14)	-	-	-	143	(44)

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	-	-	-

с.2

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				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

			Изменения за период	

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	10 886	(9 072)	10 815	(1 208)	918	(813)	-	-	20 493	(8 967)
	5210	за 2020г.	9 785	(8 728)	1 101	-	-	(343)	-	-	10 886	(9 072)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	7 830	(7 784)	5 409	(781)	723	(203)	-	-	12 457	(7 264)
	5211	за 2020г.	7 830	(7 711)	-	-	-	(73)	-	-	7 830	(7 784)
Другие виды основных средств	5202	за 2021г.	468	(322)	4 428	-	-	(38)	-	-	4 896	(360)
	5212	за 2020г.	468	(284)	-	-	-	(38)	-	-	468	(322)
Сооружения	5203	за 2021г.	290	(290)	406	-	-	(135)	-	-	696	(425)
	5213	за 2020г.	290	(290)	-	-	-	-	-	-	290	(290)
Офисное оборудование	5204	за 2021г.	1 277	(626)	223	(239)	115	(269)	-	-	1 260	(780)
	5214	за 2020г.	1 010	(430)	267	-	-	(196)	-	-	1 277	(626)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	187	(50)	175	(187)	81	(35)	-	-	175	(4)
	5215	за 2020г.	187	(14)	-	-	-	(36)	-	-	187	(50)
Транспортные средства	5206	за 2021г.	834	-	32	-	-	(124)	-	-	866	(124)
	5216	за 2020г.	-	-	834	-	-	-	-	-	834	-
Здания	5207	за 2021г.	-	-	142	-	-	(9)	-	-	142	(9)
	5217	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	21 320	(6 670)	(10 815)	3 835
	5250	за 2020г.	-	1 101	-	(1 101)	-
в том числе: ССРК Янтарь-1А	5241	за 2021г.	-	3 835	-	-	3 835
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения №4	5242	за 2021г.	-	134	-	(134)	-
	5252	за 2020г.	-	217	-	(217)	-
Система охранной сигнализации периметра	5243	за 2021г.	-	432	-	(432)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
ССРК Янтарь-1ПЗ	5244	за 2021г.	-	1 049	-	(1 049)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Воздуходувка H580BTS (3.3кВт, 75,6 см.куб)	5245	за 2021г.	-	42	-	(42)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Бытовое помещение (слесарская -такелажный склад)	5246	за 2021г.	-	406	-	(406)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Тахограф "Меркурий" ТА-001 без модема, с СКЗИ	5247	за 2021г.	-	32	-	(32)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
ССРК Янтарь-2СН	5248	за 2021г.	-	1 616	-	(1 616)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в расширение подъездных путей	5249	за 2021г.	-	4 428	-	(4 428)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 DC		за 2021г.	-	560	258	(302)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 футов		за 2021г.	-	112	-	(112)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Контейнер для перегрузки сыпучих грузов 6000*2500*2500 (20 фут)		за 2021г.	-	1 856	-	(1 856)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
ССРК "Янтар-1ПЗ"		за 2021г.	-	1 049	1 049	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
ССРК "Янтар-2СН"		за 2021г.	-	1 539	1 539	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
ССРК "Янтар-1А"		за 2021г.	-	3 789	3 789	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Платформа ДЦКИ.301312.001		за 2021г.	-	35	35	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
МФУ Epson L14150 (Принтер/Копир/Сканер/Факс: A3+ 4800 x1200dpi 38ppm ADF LCD6.8cm Wi-Fi LAN USB)		за 2021г.	-	43	-	(43)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Кресло (для руководителя, CHAIRMAN 404, черный)		за 2021г.	-	45	-	(45)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Модульное здание поста охраны		за 2021г.	-	142	-	(142)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Большегрузная телега 1250*3000		за 2021г.	-	175	-	(175)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
А/М Ниссан Кондор груз.борт. с манипулятором Н179ВА инв.№ 116		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	834	-	(834)	-
Картпринтер Zenius classick. красный		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	49	-	(49)	-

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	243	217
в том числе: Система видеонаблюдения №4	5261	134	217
А/М Ниссан Кондор груз.борт. с манипулятором Н179ВА инв.№ 116	5262	32	-
ССРК Янтарь - 2СН	5263	77	-
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	110 625	102 012	88 311
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 _____ **Бутырин Андрей Леонидович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 января 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 2021г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Выданные займы	5302	за 2021г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	78 287	-	-	(71 373)	-	-	-	6 914	-
	5315	за 2020г.	91 157	-	-	(12 870)	-	-	-	78 287	-
в том числе: Выданные займы	5306	за 2021г.	71 480	-	-	71 480	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	84 700	-	-	(13 220)	-	-	-	71 480	-
Вексель	5307	за 2021г.	6 807	-	6 914	(6 807)	-	-	-	6 914	-
	5317	за 2020г.	6 457	-	6 807	(6 457)	-	-	-	6 807	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	78 287	-	10	(71 373)	-	-	-	6 924	-
	5310	за 2020г.	91 157	-	-	(12 870)	-	-	-	78 287	-

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2 445	-	2 445	13 393	(15 175)	-	-	X	663	-	663
	5420	за 2020г.	1 435	-	1 435	7 438	(6 427)	-	-	X	2 445	-	2 445
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2 445	-	2 445	13 293	(15 075)	-	-	4 421	663	-	663
	5421	за 2020г.	1 427	-	1 427	7 390	(6 371)	-	-	537	2 445	-	2 445
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	8	-	8	48	(56)	-	-	-	-	-	-

Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Бутырин Андрей Леонидович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 января 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	41 436	(3 275)	48 941	-	(38 171)	-	(7 440)	-	2 468	-	54 675	(10 968)
	5530	за 2020г.	33 111	-	24 651	-	(18 229)	-	-	-	-	1 904	41 436	(3 275)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	12 255	(3 275)	31 003	-	(11 975)	-	(7 440)	-	-	-	31 283	(10 968)
	5531	за 2020г.	23 217	-	5 358	-	(16 320)	-	-	-	-	-	12 255	(3 275)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	590	-	14 698	-	(376)	-	-	-	-	-	14 912	-
	5532	за 2020г.	1 941	-	322	-	(1 673)	-	-	-	-	-	590	-
Прочая	5513	за 2021г.	28 591	-	3 240	-	(25 820)	-	-	-	2 468	-	8 479	-
	5533	за 2020г.	7 953	-	18 970	-	(236)	-	-	-	-	1 904	28 591	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	41 436	(3 275)	48 941	-	(38 171)	-	(7 440)	X	2 468	-	54 675	(10 968)
	5520	за 2020г.	33 111	-	24 651	-	(18 229)	-	-	X	-	1 904	41 436	(3 275)

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		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	13 106	10 932	3	(7 211)	-	-	2 468	-	19 298
	5580	за 2020г.	16 710	8 894	21	(14 423)	-	-	-	1 904	13 106
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	8 176	6 681	-	(4 019)	-	-	-	-	10 838
	5581	за 2020г.	7 922	6 348	-	(6 094)	-	-	-	-	8 176
авансы полученные	5562	за 2021г.	2 583	3 533	-	(2 572)	-	-	-	-	3 544
	5582	за 2020г.	79	2 567	-	(63)	-	-	-	-	2 583
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 347	699	3	(619)	-	-	2 468	-	4 897
	5583	за 2020г.	4 668	(21)	21	(4 225)	-	-	-	1 904	2 347
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	18	-	-	-	-	-	-	18
	5586	за 2020г.	4 041	-	-	(4 041)	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	13 106	10 932	3	(7 211)	-	X	2 468	-	19 298
	5570	за 2020г.	16 710	8 894	21	(14 423)	-	X	-	1 904	13 106

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 _____ **Бутырин Андрей Леонидович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 января 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	14 220	5 016
Расходы на оплату труда	5620	131 978	111 162
Отчисления на социальные нужды	5630	32 634	25 083
Амортизация	5640	828	358
Прочие затраты	5650	166 107	101 529
Итого по элементам	5660	345 767	243 148
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	8
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	345 767	243 156

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Бутырин Андрей Леонидович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 января 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	7 846	34 618	(17 866)	-	24 598
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Бутырин Андрей Леонидович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 января 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	6 807	13 614	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	6 914	6 807	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Бутырин Андрей Леонидович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 января 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Бутырин Андрей Леонидович**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу Общества с ограниченной ответственностью «Дальневосточное производственно-коммерческое судоходное агентство - ФЕМСТА» за 2021 год.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ДАЛЬНЕВОСТОЧНОЕ ПРОИЗВОДСТВЕННО-КОММЕРЧЕСКОЕ СУДОХОДНОЕ АГЕНТСТВО-ФЕМСТА», зарегистрировано 2537 Инспекция ФНС России по Первомайскому району г. Владивостока 15 ноября 2001.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года Серия 25 №00524687 выдано ИФНС РФ по Первомайскому району города Владивостока, основной регистрационный номер 1022501797185, дата внесения записи – 29 июля 2002 года.

Сведения о регистрации в качестве страхователя в территориальном органе ПФ РФ	Регистрационный № 035005004337 от 27.12.2001г. Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации по Первомайскому району г. Владивостока Приморского края ГРН 2072537030620 от 04.09.2007.
Сведения в качестве страхователя ФСС РФ.	Регистрационный №250231174725031 от 29.12.2001 Государственное учреждение - Приморское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации 2052503475924 от 04.04.2005.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, законом № 402-ФЗ, положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ)

г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company

1. **Уставный капитал Общества** на 31.12.2021 составляет 17 500 рублей
2. **Количество учредителей:** По состоянию на 31.12.2021 единственным учредителем Общества является Публичное акционерное Общество «Владивостокский морской торговый порт»
3. **Основными видами хозяйственной деятельности** ООО «ФЕМСТА» являются:

№ п/п	Наименование вида экономической деятельности	Код ОКВЭД
1.	Транспортная обработка грузов	52.24
2.	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с сухопутным транспортом, с водным транспортом, с перевозками	52.21, 52.22, 52.29
3.	Деятельность по складированию и хранению	52.10

Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточное производственно-коммерческое судоходное агентство – ФЕМСТА» осуществляет свою деятельность в условиях сильной конкуренции со стороны других компаний Владивостока, занимающихся оказанием услуг по хранению, складированию и организации перевозок грузов. Потребителями услуг Общества являются компании, основным видом деятельности которых являются поставки товаров в режиме импорт, экспорт, каботаж, а также экспедиторы этих компаний.

4. **Среднесписочная численность сотрудников** на 31.12.2021 года составила: 52 человек.
5. **Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют**.

II. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «ФЕМСТА» утверждена приказом генерального директора Завалина С.Н. от 31.12.2020 № 137, изменения в течение отчетного периода не вносились.

- Применяется линейный метод амортизации для налогового и бухгалтерского учета, лимит стоимости ,по которому объект признается основным средством устанавливается в размере 40 000 руб.
- Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости, списание МПЗ производится по средней себестоимости.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company

- Учет расходов для целей налогообложения прибыли производится в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом.
- Общество применяет ПБУ 8/2010 и раскрывает данные по начисленным оценочным обязательством в годовой отчетности.
- Помимо оценочных обязательств, предусмотренных ПБУ 8/2010, Общество формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков работников, резерв на выплату годового вознаграждения, резерв по сомнительной задолженности.
- Учет доходов и расходов ведется раздельно по каждому виду деятельности

Состав финансовой отчетности организации за 2021 год

Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации за 2021 год состоит из:

Содержание
1 «Бухгалтерский баланс» форма ОКУД 0710001
2 «Отчёт о прибылях и убытках» форма ОКУД 0710002
3 «Отчёт об изменении капитала» форма ОКУД 0710004
4 «Отчёт о движении денежных средств» форма ОКУД 0710005
5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках»
6 Расчет оценки стоимости чистых активов
7 Пояснительная записка

III. Анализ изменений бухгалтерского баланса за 2021 год.

Активы Общества

По состоянию на 31.12.2021 общая сумма активов по балансу составляет 213 488 тыс.руб , по сравнению с показателем на 31.12.2020 произошло увеличение на +60 258 тыс.руб прирост на 39%.

Статьи баланса	на 31.12.2021		на 31.12.2020		Отклонение	
	тыс. руб.	доля	тыс. руб.	доля	абсолютное тыс.руб	относительное %
АКТИВ						
Внеоборотные активы	**17 432**	**8,165%**	**1 915**	**1,250%**	15 517	910%
Нематериальные активы	84	0,039%	99	0,065%	-15	-15%
Основные средства	15 361	7,195%	1 815	1,184%	13 546	846%
Отложенные налоговые активы	1977	0,926%	2	0,001%	1 975	98850%
Финансовые вложения	10	0,005%	0	0,000%	10	100,00%
Оборотные активы	**196 055**	91,834%	**151 315**	**98,750%**	44 740	30%

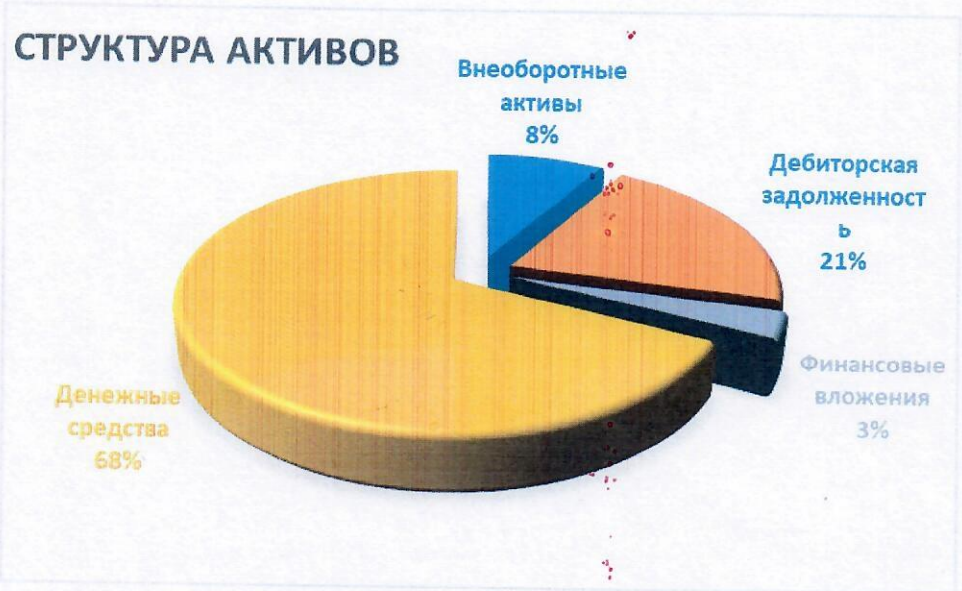
г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company

Запасы	663	0,311%	2 445	1,596%	-1 782	-73%
НДС по приобретенным ценностям	19	0,009%	2 119	1,383%	-2 100	-99%
Прочие оборотные активы	581	0,272%	707	0,461%	-126	-18%
Дебиторская задолженность в.т.ч	**43 707**	**20,473%**	**38 161**	**24,904%**	5 546	15%
Задолженность покупателей	20 316	9,516%	8 980	5,860%	11 336	226%
Авансы поставщикам	14 912	6,985%	590	0,385%	14 322	2527%
Расчеты с бюджетом	7 509	3,517%	17 470	11,401%	-9 961	-57%
Прочая дебиторская задолженность	769	0,360%	10 497	6,850%	-9 728	-93%
Расчеты с подотчетными лицами	0	0,000%	0	0,000%	0	0%
Расчеты по соц.страхованию	20	0,009%	624	0,407%	-604	-97%
Расчеты с персоналом по прочим операциям	180	0,084%	0	0,000%	180	100%
Финансовые вложения	**6 914**	**3,239%**	**78 287**	**51,091%**	-71 373	-91%
Выданные займы	0	0,000%	71 480	46,649%	-71 480	-100%
Краткосрочные долговые ценные бумаги	6 914	3,239%	6 807	4,442%	107	2%
Депозиты	0	0,000%		0,000%	0	0%
Денежные средства	**144 171**	**67,531%**	**29 596**	**19,315%**	114 575	487%
Касса	140	0,066%	41	0,027%	99	241%
Переводы в пути	55	0,026%	6	0,004%	49	917%
Расчетные счета	12 862	6,025%	29 549	19,284%	-16 687	-56%
Денежные средства на депозитных счетах	131 000	61,362%	0	0,000%	131 000	100%
Прочие специальные счета	114	0,053%	0	0,000%	114	100%
БАЛАНС	**213 488**	**100,000 %**	**153 230**	**100,000 %**	60 258	39%

г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company



Активы на 31.12.2021 характеризуются таким соотношением: 8% внеоборотные активы и 92% оборотные активы. В 2021 году произошло существенное увеличение показателя внеоборотных активов , прирост составил +15 517 тыс.руб (+910% по отношению к показателю предыдущего отчетного периода), прирост показателя оборотных активов составил +44 740 (+30% по отношению к показателю предыдущего отчетного периода

Рост величины активов Общества связан, в первую очередь, с ростом следующих статей бухгалтерского баланса:

- +13 546 тыс.руб. – основные средства (за счёт приобретения в собственность и СМР собственными силами)
- +1 975 тыс.руб. – отложенные налоговые активы (В связи различием правил признания активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учете по ПБУ 18/02)
- +114 575 тыс.руб – денежные средства.
- +5 546 тыс.руб. – дебиторская задолженность

при общем снижении показателей по следующим статьям баланса:

- Запасы -1 782 тыс.руб. (Использование МПЗ в производственной деятельности)
- Финансовые вложения – 71 373 тыс. руб (Частичное погашение по договору займа суммы основного долга)

Капитал Общества

Собственный капитал Общества (III раздел баланса) на конец 2021 года составляет 169 590 тыс.руб., основная доля которого составляет нераспределенная прибыль в размере 169 573 тыс.руб. Резервные фонды Обществом не создавались. Балансовая стоимость

г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company

собственного капитала увеличилась за прошедший год по сравнению с предыдущим на +37 391 тыс. руб.(+28%).

Статьи баланса	на 31.12.2021		на 31.12.2020	
	тыс. руб.	доля	тыс. руб.	доля
Капитал и резервы	**169 590**	**79,44%**	**132 199**	**86,27%**
Уставный капитал	18	0,01%	18	0,01%
Нераспределенная прибыль	169 573	79,43%	132 181	86,26%
Долгосрочные обязательства	**3**	**0,00%**	**80**	**0,05%**
Отложенные налоговые обязательства	3	0,00%	80	0,05%

Кредиторская и дебиторская задолженность

ООО «ФЕМСТА» в отчетном году работало без банковского заимствования. Основным источником пополнения оборотных средств являлась полученная Обществом прибыль, задолженность перед компаниями, чьими услугами Общество пользуется, полученные авансы.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021. составила 19 298 тыс. руб., что на 6 192 тыс.руб. больше аналогичного показателя предшествующего отчетного периода

Сведения о кредиторской задолженности

Статьи баланса	на 31.12.2021		на 31.12.2020		Отклонение	
	тыс. руб.	доля	тыс. руб.	доля	абсолютное тыс.руб	относительное %
Задолженность перед поставщиками	10 838	5,08%	8 176	5,34%	2 662	133%
Авансы от покупателей	3 544	1,66%	2 583	1,69%	961	37%
Расчеты с бюджетом	2 485	1,16%	71	0,05%	2 414	3400%
Расчеты с персоналом по оплате труда	4	0,00%	0	0,00%	4	100%
Прочие кредиторы	0	0,00%	0	0,00%	0	0%
Расчеты по соц.страхованию	2 413	1,13%	2 276	1,49%	137	106%
Расчеты с подотчетными лицами	14	0,01%	0	0,00%	14	100%

г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company

Прирост суммы краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного года сложился в основном за счёт увеличения задолженности по следующим трем позициям:

- +2 662 тыс.руб. - по расчётам с поставщиками и подрядчиками

увеличение связано с отражением в бухгалтерском учете расчетов по договорам аренды с ПАО «ВМТП» , а также расчетов по договору на оказание стивидорных услуг с ИП Сетямин.

- +961 тыс.руб. - по расчётам с покупателями и заказчиками

увеличение на конец отчетного года остатка задолженности по расчётам с покупателями и заказчиками связан с полученными в декабре 2021г. от компании ООО "НВЛ" авансами (предоплатой) по договорам ПРР;

- +2 414 тыс.руб. - по расчётам с бюджетом по налогам и сборам

Текущие долги перед бюджетом и внебюджетными фондами по состоянию на конец отчетного года выросли на 2 414 тыс.руб. (3400%) по сравнению с аналогичными показателями на начало года и составили 2 485 тыс.руб., из них 2 393 тыс.руб. – начисленный налог на прибыль за 2021 год.Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами на конец года Общество не имеет.

Сведения о дебиторской задолженности

Статьи баланса	на 31.12.2021		на 31.12.2020		Отклонение	
	тыс. руб.	доля	тыс. руб.	доля	абсолютное тыс.руб	относительное %
Задолженность покупателей	20 316	9,516%	8 980	5,860%	11 336	226%
Авансы поставщикам	14 912	6,985%	590	0,385%	14 322	2527%
Расчеты с бюджетом	7 509	3,517%	17 470	11,401%	-9 961	-57%
Прочая дебиторская задолженность	769	0,360%	10 497	6,850%	-9 728	-93%
Расчеты с подотчетными лицами	0	0,000%	0	0,000%	0	0%
Расчеты по соц.страхованию	20	0,009%	624	0,407%	-604	-97%
Расчеты с персоналом по прочим операциям	180	0,084%	0	0,000%	180	100%

г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company

Дебиторская задолженность компании на конец отчетного года составила 43 707 тыс. руб., что на 5 546 тыс.руб. (на 15%) выше уровня предшествующего отчетного периода.

Увеличение суммы дебиторской задолженности на конец отчетного года сложилось за счёт увеличения остатка задолженности по расчётам с покупателями и заказчиками на конец отчетного года по сравнению с предшествующим годом на +11 336 тыс.руб. На конец отчетного года значительно вырос остаток дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками в связи с внесением предварительной оплаты по договору аренды активов с АО «Порт Гайдамак».

На 31.12.2021 был сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности в соответствии с учетной политикой в размере 10 968 тыс.руб , основная доля резерва в размере 10 922 тыс.руб покрывает сумму просроченной дебиторской задолженности клиента ООО «ТЛК Восток Логистик» в рамках договора на оказание услуг ПРР и хранению на СВХ.

Оценочные обязательства

Статьи баланса	на 31.12.2021		на 31.12.2020		Отклонение	
	тыс. руб.	доля	тыс. руб.	доля	абсолютное тыс.руб	относительное %
Оценочны обязательства по вознаграждениям работников	20 687	9,69%	7 846	5,12%	12 841	164%
Прочие резервы (ПБУ 8/2010)	3 911	1,83%	0	0,00%	3 911	100%

На 31.12.2021 Обществом были сформированы оценочные обязательства в размере 24 598 тыс.руб , что превышает показатель 2020 года на +16 752 тыс.руб. Увеличение связано с приростом размера оценочных обязательств по вознаграждениям работников ,что в свою очередь связано с увеличением размера уровня среднемесячного заработка. Помимо этого Обществом был сформирован резерв в соответствии с ПБУ 8/2010 в размере 3 911 тыс.руб на основании приказа №56 от 28.06.2021 года , с целью покрытия возможных убытков в будущем.

Доходы и расходы Общества

Наименование показателя	2021 г	2019 г	Отклонение
	тыс. руб.	тыс. руб.	Абс.

г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company

Доходы и расходы по обычным видам деятельности			Тыс.руб
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость)	484 693	257 931	+226 762
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-210 321	-243 148	-32 827
Управленческие расходы	-135 446	0	+135 446
Валовая прибыль	274 372	14 783	+259 589
Прибыль (убыток от продаж)	**138 926**	**14 783**	+124 143
Прочие доходы и расходы			**Тыс.руб**
Проценты к получению	5 747	5 622	+125
Прочие доходы	29 909	1 515	+28 394
Прочие расходы	-22 393	-7 776	+14 617
Прибыль (убыток) до налогообложения	**152 189**	**14 144**	**138 045**
Отложенный налог на прибыль	2052	-16	+2 068
Прочее			0
Текущий налог на прибыль	-32 878	-3 130	+29 748
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**121 364**	**10 998**	**+110 366**

В 2021 г Общество получило чистую прибыль в размере 121 364 тыс. руб., что выше по сравнению с 2020 г. на +110 366 тыс. руб. Выручка по основной деятельности в 2021 г увеличилась на +226 762 тыс. руб., себестоимость уменьшилась на -32 827 тыс. руб., проценты к получению увеличились на +125 тыс. руб. за счет размещения свободных денежных средств в краткосрочные депозиты и выборки по договору процентного займа. Прочие доходы увеличились на +28 394 тыс.руб (существенное увеличение показателя связано с выплатой по условиям TAKE OR PAY в рамках договора ПРР) , прочие расходы увеличились на 14 617 тыс.руб в связи с начислением резерва по сомнительной задолженности и оценочного обязательства по ПБУ 8/10.

Структура доходов

Наименование показателя	2021 г	Доля в доходах	2020 г	Доля в доходах	Изменение 2021/2020	
					абсолютное	в %
Доходы от реализации услуг	**484 693**	**93,15%**	**268 298**	**83,34%**	**216 395**	**80,65%**
Погрузочно-разгрузочные работы	369 642	71,04%	208 639	63,02%	161 003	**77,17%**
Хранение	86 054	16,54%	28 601	8,13%	57 453	**200,88%**

г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company

Прочие работы (услуги) и операции	28 997	5,57%	20 691	12,19%	8 306	**40,14%**
Проценты к получению	**5 747**	**1,10%**	**125**	**0,73%**	**5 622**	**4497,60%**
Операционные доходы						
Прочие доходы	**29 909**	**5,75%**	**1 515**	**15,93%**	**28 394**	**1874,19%**
Возмещение причиненных убытков или ущерба	7	**0,00%**	58	0,36%	**-51**	**12,07%**
Реализация излишков материалов	163	**0,03%**	1 373	0,00%	**-1210**	**100,00%**
Прочее	29 739	**5,72%**	84	0,00%	**29655**	**35303,57%**
Итого доходов	**520 349**	**100,00%**	**269 938**	**100,00%**	**250 411**	**92,77%**

Основными источниками получения доходов в 2021 г для Общества является погрузочно-разгрузочные работы, доля в доходах 71,04 %, и оказание складских услуг (доля в доходах 16,54%).

Доходы компании за отчетный год выросли по сравнению с предшествующим годом в целом на +250 411 тыс.руб. (+92,77%). Рост доходов произошёл за счёт увеличения выручки от основной деятельности на +216 395 тыс.руб. (+80,65%), увеличения прочих доходов на 28 394 тыс.руб. (+1874,19%). Рост выручки от основной деятельности Общества прежде всего связан с привлечением новых клиентов и как следствие увеличение объема обрабатываемых грузов через терминал. Заключение договора аренды активов ,в .т.ч территории и недвижимости , позволили Обществу нарастить объем генерируемого дохода.

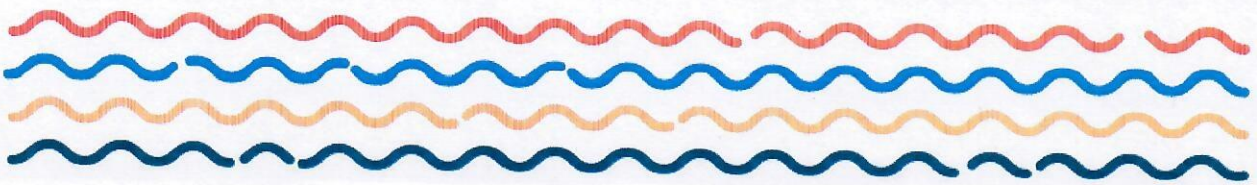
Структура расходов

Наименование показателя	2021 г	Доля в расходах	2020г	Доля в расходах	Изменение 2021/2020	
					абсолютное	в %
Расходы в себестоимости	**210 321**	**90,38%**	**243 148**	**96,90%**	**-32 827**	**-13,50%**
Расходы на оплату труда в.т.ч	**53 474**	**22,98%**	**111 162**	**44,30%**	**-57 688**	**-51,90%**
ФОТ	*48 367*	*20,78%*	*100 407*	*40,01%*	*-52 040*	*-51,83%*
Резервы на предстоящие расходы	*5 107*	*2,19%*	*10 755*	*4,29%*	*-5 648*	*-52,52%*
Страховые взносы в.т.ч	**15 447**	**6,64%**	**25 083**	**10,00%**	**-9 636**	**-38,42%**
ФОТ	*13 915*	*5,98%*	*22 545*	*8,98%*	*-8 630*	*-38,28%*
Резервы на предстоящие расходы	*1 532*	*0,66%*	*2 538*	*1,01%*	*-1 006*	*-39,64%*
Расходы на электроэнергию	1 687	0,72%	1 814	0,72%	-127	-7,00%

г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company

Ремонт	12 075	5,19%	8 999	3,59%	3 076	34,18%
Амортизация	516	0,22%	358	0,14%	158	44,13%
Услуги сторонних организаций по погрузочно-разгрузочным работам и связанным с ними услугам	35 419	15,22%	20 157	8,03%	15 262	75,72%
Услуги аренды, лизинга, проката	52 816	22,70%	39 372	15,69%	13 444	34,15%
Материалы	12 435	5,34%	5 016	2,00%	7 419	147,91%
Услуги связи	177	0,08%	292	0,12%	-115	-39,38%
Командировочные расходы	0	0,00%	362	0,14%	-362	-100,00%
Страхование	1 276	0,55%	1 334	0,53%	-58	-4,35%
Подготовка и переподготовка кадров	86	0,04%	54	0,02%	32	59,26%
Текущие расходы	7 790	3,35%	9 385	3,74%	-1 595	-17,00%
Резерв на выплату годового вознаграждения (в.т.ч Страховые взносы)	6 990	3,00%	5 933		1 057	17,82%
Расходы на рекламу	0	0,00%	5 261	2,10%	-5 261	100,00%
Охрана имущества	10 133	4,35%	8 566	3,41%	1 567	18,29%
Прочие расходы	**22 393**	**9,62%**	**7 776**	**3,10%**	**14 617**	**187,98%**
Курсовые разницы	0	**0,00%**	0	**0,00%**	**0**	**0,00%**
Госпошлины	23	**0,01%**	46	**0,02%**	**-23**	**-50,00%**
Услуги кредитных организаций	459	**0,20%**	295	**0,12%**	**164**	**55,59%**
Возмещение причиненных убытков или ущерба	44	**0,02%**	145	**0,06%**	**-101**	**-69,66%**
Штрафы	146	**0,06%**	97	**0,04%**	**49**	**50,52%**
Банковская гарантия	109	**0,05%**	206	**0,08%**	**-97**	**-47,09%**
Прочие внереализационные расходы	2 026	**0,87%**	1 772	**0,71%**	**254**	**14,33%**
Резерв по сомнительной задолженности	15 132	**6,50%**	3 275	**1,31%**	**11 857**	**100,00%**
Стоимость реализованных материалов	150	**0,06%**	947	**0,38%**	**-797**	**100,00%**
Расходы прошлых лет	393	**0,17%**	993	**0,40%**	**-600**	**-60,42%**



г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company

Резерв по предстоящим расходам	3 911	**1,68%**	0	**0,00%**	**3 911**	**100,00%**
Итого расходов	**232 714**		**250 924**		**-18 210**	**-7,26%**

Основными статьями расходов в составе себестоимости являются расходы по оплате труда – 53 474 тыс.руб , страховые взносы – 15 447 тыс.руб, услуги аренды – 52 816 тыс.руб., услуги сторонних организаций по ПРР – 35 419 тыс.руб, по сравнению с 2020 годом произошли изменения в структуре расходов по данным статьям, с 2020 года Общество применяет метод директ-костинг разделяя прямые затраты на производство и управленческие расходы.

Расшифровка управленческих расходов

Наименование показателя	2021 г	Доля в расходах
Управленческие расходы	**135 446**	
Расходы на оплату труда в.т.ч	**85 117**	**62,84%**
ФОТ	*76 412*	
Резервы на предстоящие расходы	*8 705*	
Страховые взносы в.т.ч	**17 187**	**12,69%**
ФОТ	*14 913*	
Резервы на предстоящие расходы	*2 274*	
Расходы на электроэнергию	570	**0,42%**
Амортизация	312	**0,23%**
Услуги аренды, лизинга, проката	4 435	**3,27%**
Материалы	1 785	**1,32%**
Почтовые расходы	235	**0,17%**
Командировочные расходы	1 897	**1,40%**
Представительские расходы	959	**0,71%**
Страхование	152	**0,11%**

г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company

Подготовка и переподготовка кадров	52	**0,04%**
Расходы на ПО	535	**0,39%**
Текущие расходы	2 070	**1,53%**
Резерв на выплату годового вознаграждения (в.т.ч Страховые взносы)	4 005	**2,96%**
Расходы на рекламу	16 135	**11,91%**

Анализ финансового положения

Основные финансовые показатели ООО «ФЕМСТА»

Финансовые показатели деятельности	2021	2020	Отклонение 2020/2019	
			абсолютное	относительное
Выручка	484 693	257 931	226 762	87,92%
Валовая прибыль (убыток)	274 372	14 783	259 589	1756,00%
EBITDA	**139 754**	**8 880**	**130 874**	1473,81%
EBITDA margin (рентабельность)	**28,83%**	**3,44%**		
EBIT	152 189	14 144	138 045	976,00%
EBIT margin	31,40%	5,48%		
Чистая прибыль	121 364	10 998	110 366	1003,51%
Прибыль к распределению	121 364	10 998	110 366	1003,51%
Return on sales	25,04%	4,26%	20,78%	
Доходы на одного работника, тыс. руб.	9 321	6 141	3 180	51,78%
EBITDA на одного работника, тыс. руб.	2687,58	211,43	2 476	1171,15%

Основным фактором увеличения показателя EBITDA в 2021 г относительно 2020 г на 1473.81% является - существенное увеличение доходов Общества.

Чистые активы ООО «ФЕМСТА»

№ п/п	Наименование показателя	2021	2020

г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company

	АКТИВЫ		
1	Нематериальные активы	84	99
2	Основные средства	15 361	1 815
3	Незавершенное строительство		
4	Доходные вложения в материальные ценности		
5	Отложенные налоговые активы	1 977	2
6	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	6 924	78 287
7	Прочие внеоборотные активы		
8	Запасы	663	2 445
9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	19	2 119
10	Дебиторская задолженность	43 707	38 161
11	Денежные средства	144 172	29 595
12	Прочие оборотные активы	581	707
13	**Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)**	**213 488**	**153 230**
	ПАССИВЫ		
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам		
14.	Прочие долгосрочные обязательства	3	80
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам		
16.	Кредиторская задолженность	19 298	13 106
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		
18.	Резервы предстоящих расходов	24 598	7 846
19.	Прочие краткосрочные обязательства		
20.	**Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)**	**43 899**	**21 032**
	Стоимость чистых активов Общества	***169 590***	***132 198***

Чистые активы организации на 31 декабря 2021 г. намного (в 9 422 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же следует отметить увеличение чистых активов за 2021 год на +37 392 тыс.руб. (+28%.). Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company

Оценка платежеспособности и ликвидности ООО «ФЕМСТА»

Показатель ликвидности	Значение показателя	Расчет, рекомендованное значение
	30.09.2021	
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	4,47	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1,8 и более.
2. Коэффициент абсолютной (промежуточной) ликвидности	4,44	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент быстрой ликвидности	3,44	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,2 и более.

На 31.12.2021 коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью укладывается в норму (4,47 при нормативном значении 1,8). Несмотря на это следует отметить, что за последний год коэффициент текущей ликвидности снизился на -2,75.
Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности тоже соответствует норме – 4,44 при норме 1. Это означает, что у Общества достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.При норме 0,2 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 3,44. При этом в течение анализируемого периода имело место ухудшение значения показателя – коэффициент снизился на -1,71.

Активы по степени ликвидности	На 31.12.2020 Тыс.руб.	Прирост за анализ. период, %	Норм. соотношение	Пассивы по сроку погашения	На 31.12.2020 Тыс.руб	Прирост за анализ. период, %	Излишек/ недостаток платеж. средств тыс. руб.,
А1. Высоколиквидные активы	151 086	+40	≥	П1. Наиболее срочные обязательства	19 296	+47,2	+131 790

г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

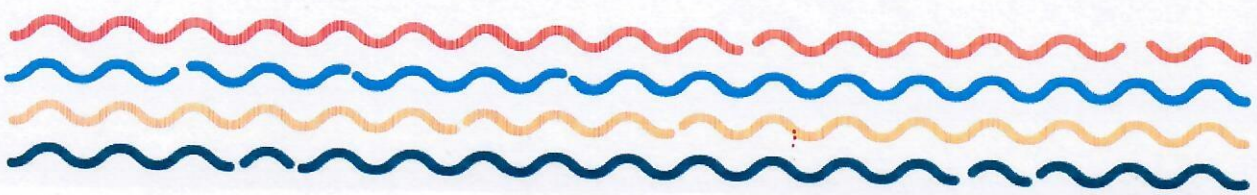
FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company

Активы по степени ликвидности	На 31.12.2020 Тыс.руб.	Прирост за анализ. период, %	Норм. соотно-шение	Пассивы по сроку погашения	На 31.12.2020 Тыс.руб	Прирост за анализ. период, %	Излишек/ недостаток платеж. средств тыс. руб.,
А2. Быстрореализуемые активы	43 707	+14,5	≥	П2. Среднесрочные обязательства	24 598	+3,1 раза	+19 109
А3. Медленно реализуемые активы	1 263	-76	≥	П3. Долгосрочные обязательства	3	-96,3	+1 260
А4. Труднореализуемые активы	17 432	+9,1 раза	≤	П4. Постоянные пассивы	169 591	+28,3	-152 159

Из таблицы видно, что имеется идеальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Анализ рентабельности ООО «ФЕМСТА»

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		
	2020 г.	2021 г.	Отклонение
1. Рентабельность продаж	5,7	28,7	+23
2. Рентабельность продаж по EBIT	5,5	31,4	+25,9
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли	4,3	25	+20,7
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	6,1	40,2	+34,1



г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company

В 2021 году организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.Рентабельность продаж за последний год составила 28,7%. Более того, имеет место рост рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётному, (+23%).Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за период 01.01–31.12.2021 составил 31,4%.

Анализ финансовой устойчивости ООО «ФЕМСТА»

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*	
	На (31.12.2020)	на (31.12.2021)	на 31.12.2020	на 31.12.2021
СОС1 (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	130 283	152 159	+127 838	+151 496
СОС2 (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	130 363	152 162	+127 918	+151 499
СОС3 (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	130 363	152 162	+127 918	+151 499

По всем трем вариантам расчета на 31.12.2021 наблюдается покрытие собственными оборотными средствами имеющихся у организации запасов, поэтому финансовое положение по данному признаку можно характеризовать как абсолютно устойчивое. При этом нужно обратить внимание, что все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов за весь анализируемый период улучшили свои значения.

Подводя итоги и сравнивая финансовые результаты деятельности компании за 2021 год с аналогичными показателями 2020 года, можно сделать следующие выводы:
По итогам 2021 года зафиксирован рост выручки от реализации на +226 762 тыс.руб (+87,9%), при увеличении расходов по обычным видам деятельности на +102 619 тыс.руб. (+42,2%). При одновременном увеличении расходов наблюдается прирост по основным финансовым показателям , прирост к валовой прибыли составляет +259 589 тыс.руб (+1 756%), прирост к прибыли от продаж составляет +124 143 тыс.руб (+839,77%). Учитывая совокупный прирост уровня дохода увеличился показатель прибыли до налогообложения +138 045 тыс.руб (+976%).Чистая прибыль на 31.12.2021 составляет 121 364 тыс.руб , показатель увеличился на +110 366 тыс.руб (+1 003%)

Так как за отчетный период компания получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, то соответственно все ключевые финансовые

г. Владивосток, ул. Калинина 4
т. 8 423 230-21-12 доб. 33422
E:femsta@vmtp.ru
www.femsta.ru

FEMSTA
Far-Eastern Commercial Shipping Company

показатели имеют положительную динамику и во многих случаях превышают уровень отраслевой нормы:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует очень хорошее значение – 0,78;
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- чиста прибыль составляет значительный процент от совокупной стоимости активов организации (66,2% за 2021 год);
- положительная динамика рентабельности продаж (+23 процентных пункта от рентабельности 5,7% за аналогичный период года, предшествующего отчётному);
- идеальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за последний год получена прибыль от продаж (138 926 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+124 143 тыс. руб.);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составила 121 364 тыс. руб. (+110 366 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года)

Главный бухгалтер
(По доверенности №04/22 от 30.12.2021)

Середа А.А

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ДАЛЬНЕВОСТОЧНОЕ ПРОИЗВОДСТВЕННО-КОММЕРЧЕСКОЕ СУДОХОДНОЕ АГЕНТСТВО-ФЕМСТА ОГРН 1022501797185 ИНН 2537058890 ООО «ФЕМСТА» ВЛАДИВОСТОК