

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

АО «Ростовский порт»

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ПОЛНОЕ ФИРМЕННОЕ НАИМЕНОВАНИЕ:

Акционерное общество "Ростовский порт"(Joint Stock Company "Rostov Port").

СОКРАЩЕННОЕ ФИРМЕННОЕ НАИМЕНОВАНИЕ:

АО "Ростовский порт"(JSC "Rostov Port").

ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВАЯ ФОРМА:

Акционерное общество

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ:

Российская Федерация, г.Ростов-на-Дону ул. Береговая, 30.

ПОЧТОВЫЙ АДРЕС:

Российская Федерация, 344019, г.Ростов-на-Дону, ул. Береговая, 30.

СВЕДЕНИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ:

Дата государственной регистрации: 02.03.1993

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): 390-рп

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Регистрационная палата Ростовского-на-Дону городского Совета народных депутатов

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1026104143780

Дата регистрации: 24.10.2002г., серия 61 № 002660466

Наименование регистрирующего органа: инспекция МНС России по Пролетарскому району г.Ростова-на-Дону.

Исполнительным органом в течение 2021 года являлись с 01.01.2021 по 13.07.2021 генеральный директор Швацкий Павел Алексеевич, с 14.07.2021 по 31.12.2021 генеральный директор Бесхлебнов Александр Анатольевич.

Среднесписочная численность сотрудников в 2021г. составила 452 человека.

Уставный капитал Общества составляет 17 228 рублей.

Основными видами деятельности АО «Ростовский порт» в 2021 году являлись:

1. Погрузо-разгрузочная деятельность 82,50%;
2. Предоставление в аренду основных средств 6,9%;
3. КОФ 3,76%;
4. Прочие 0,3%.
5. Песок 6,45%.

II. Информация об учетной политике» предприятия

Бухгалтерская отчетность общества за 2021 год подготовлена в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и составлением бухгалтерской отчетности, действующей на территории РФ, в частности с требованием ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципов имущественной обособленности и непрерывности деятельности.

Формы бухгалтерской отчетности составлялись в соответствии с приказом Минфина России №66н. от 2 июля 2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Основные положения учетной политики:

Для целей налогового учета:

- по налогу на добавленную стоимость выручку от реализации работ, услуг определять по мере их отгрузки
- вести раздельный учет выручки, облагаемой налогом на добавленную стоимость по разным ставкам и необлагаемой налогом на добавленную стоимость на обособленных регистрах аналитического учета счета 90 «Продажи»;
- по налогу на прибыль применять метод начислений для учета доходов и расходов;
- в целях определения величины налогооблагаемой прибыли прямыми расходами считать расходы на оплату труда рабочих, сумму амортизации основных средств и материальные расходы подразделений, выполняющих погрузочно-разгрузочные работы; косвенными расходами считать расходы по содержанию управленческого персонала подразделений, выполняющих погрузочно-разгрузочные работы, а также расходы вспомогательных производств и расходы по управлению и обслуживанию производства;
- авансовые платежи по налогу на прибыль исчислять ежемесячно и уплачивать ежемесячно в равных долях от исчисленной величины;
- уплату налога на имущество, налога на доходы физических лиц производить по месту нахождения АО «Ростовский порт» и по месту нахождения обособленных подразделений;
- долю прибыли обособленных подразделений определять исходя из средней арифметической величины удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этих обособленных подразделений;
- уплату налога на добавленную стоимость, страховых взносов, налога на прибыль производить централизованно по месту нахождения АО «Ростовский порт»;
- применять метод списания сырья и материалов по средней стоимости единицы запасов;
- применять линейный метод начисления амортизации основных средств и нематериальных активов;
- применять амортизационную премию.

Для целей бухгалтерского учета:

- начисление амортизации по основным средствам осуществлять линейным способом:
- по основным средствам, принятым на учет до 2002 года - по утвержденным нормам (Единые нормы амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР от 1990 года № 1072), а по основным средствам, принятым на учет с 1 января 2002 года по нормам, устанавливаемым в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 № 1);
- объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. отражаются в составе материально-производственных запасов.
 - приобретенные книги, брошюры и т.п. издания признавать в качестве объектов основных средств;
 - затраты на ремонт учитывать в составе расходов в том периоде, в котором были завершены работы по ремонту;
 - начисление амортизации нематериальных активов осуществлять линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока полезного использования объекта;
 - учет приобретения материальных оборотных средств осуществлять по фактической стоимости с учетом всех затрат по приобретению, при отпуске материально - производственных запасов в производство или ином выбытии, их оценку производить по средней стоимости;

- курсовые разницы, возникающие при осуществлении операций в иностранной валюте, подлежат зачислению в прибыль или убыток ежемесячно;
- обычными видами деятельности в целях учета доходов считать: портовые и кооперированные работы (погрузочно-разгрузочные работы), услуги вспомогательных производств сторонним организациям, прочие услуги (в том числе предоставление объектов основных средств в аренду).

К доходам организации относятся:

1. Доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав.
2. Внереализационные (прочие) доходы.

Для отражения учета затрат на предприятии используются следующие счета:

- 20.01 - Основное производство, по деятельности, (погрузоразгрузочная, аренда, КОФ);
- 23.01 – Вспомогательное производство (службы СГМ, СГЭ, АТУ);
- 26.01 – Управленческие расходы.

Платежи по налогу на прибыль осуществлялись по фактической полученной прибыли.

Основные средства:

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Фактическая стоимость основных средств, приобретённых за плату, включает сумму затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Запасы:

Все запасы в организации подразделены зависимости от их видов и к данной категории относятся:

- сырье и материалы, предназначенные для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг;
- товары, закупленные и хранящиеся для перепродажи;

Себестоимость запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Не включаются в фактические затраты на приобретение общехозяйственные и иные аналогичные расходы.

Дебиторская задолженность:

В составе дебиторской задолженности организации учитываются

- дебиторская задолженность, возникающая при продаже товаров и предоставлении услуг;
- авансы, выданные поставщикам;
- дебиторская задолженность по прочим операциям.

В составе прочей дебиторской задолженности организацией учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной деятельностью организации по продаже товаров или оказанием услуг.

Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства в кассе и средства на банковском счете.

Кредиторская задолженность и начисления:

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Признание доходов и расходов:

Доходы:

Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках по факту реализации товаров и услуг, имевших место до окончания учетного периода независимо от того, когда была получена оплата.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Расходы:

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота.
- Сумма расхода может быть определена;
- Имеется уверенность том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Учетная политика применялась последовательно от периода к периоду, значимые изменения отсутствуют.

Применение специальных режимов налогообложения.

В 2021 году компания применяла общую систему налогообложения.

III. Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности.

ДОХОДЫ

Доходы от основной деятельности за Январь - Декабрь 2021 г.	Сумма, (тыс. руб.)
Погрузочно-разгрузочные работы (ПРР)	806 622
Аренда	68 298

КОФ	36 767
Песок	63 066
Прочие	2 953
Итого:	977 706

РАСХОДЫ

Себестоимость и управленческие расходы:	Сумма, (тыс.руб.)
1.ФОТ	265 120
2.Отчисления	85 083
3.Материальные затраты	93 454
4.Амортизация	47 541
5.Прочие затраты	283 867
Итого:	775 065

IV. Состав прочих доходов и расходов

Расшифровка прочих доходов и прочих расходов

(тыс. руб.)

Прочие доходы за Январь - Декабрь 2021 г.	
Наименование	Сумма
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 157
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 819
Возвратные отходы/излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации - создана при обновлении на 3.0.72	633
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хоз. договоров	158
Прочие доходы и расходы (непринимаемые)	154
Амортизация по ОС, полученным безвозмездно	12
Оприход.(списание) ОС, ТМЦ, выявлен. при инвентар.	591
Поступления в возмещение причиненных убытков	748
Продажа ТМЦ	65
Продажа ОС	12 440
Прочие доходы и расходы (принимаемые)	714
Курсовые разницы	10 115
Продажа (покупка) иностранной валюты	311 083
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 725
Итого*	341 414
Проценты полученные	16 957

(тыс. руб.)

Прочие расходы за Январь - Декабрь 2021 г.	
Наименование	Сумма
Амортизация ОС, не принимаемая в НУ	804
Услуги кредитных организаций	1 873
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	260
Резерв по сомнительным долгам	19 258
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 691
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хоз. договоров	1 644
Прочие доходы и расходы (непринимаемые)	18 215
Благотворительная деятельность, культурно- массовые	4 395

Возвратные отходы/прочие внереализационные доходы (расходы)	
Ликвидация ОС	3 424
Налог на имущество	7 033
НДС, не возмещаемый из бюджета	233
Оприход.(списание) ОС, ТМЦ, выявлен. при инвентар.	591
Поступления в возмещение причиненных убытков	
Продажа ОС	2888
Продажа ТМЦ	16
Прочие доходы и расходы (принимаемые)	1 119
Расходы по ведению реестра акционеров	103
Страхование, оценка имущ., заложен. обеспеч. кредита	
Судебные расходы и арбитражные сборы	383
Членские взносы в некоммерческие организации	556
Штрафы, пени, неустойки не принимаемые для целей налогообложения	2 259
Курсовые разницы	10 241
Продажа (покупка) иностранной валюты	311 926
Итого*	385 487
Проценты за пользование ком. кредитом	27 030

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы по состоянию на начало отчетного года составили 593 652 тыс. руб., на конец отчетного года 701 307 тыс. руб.

Размер, структура и достаточность капитала и резервов эмитента:

АО «Ростовский порт» размещены 430 700 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,04 рублей каждая. Все акции являются именными бездокументарными. На вторичном рынке ценных бумаг акции АО «Ростовский порт» не обращаются, рыночных котировок не имеют. Дивиденды по акциям АО «Ростовский порт» в отчетном году начислялись в размере 1 рубля на акцию.

Резервный фонд в размере 139 тыс.руб. сформирован в соответствии с учредительными документами эмитента в 2000г. Величина резервного фонда на конец отчетного периода составила 2 318 тыс.руб. Резервный фонд в отчетном периоде не использовался.

Добавочный капитал в отчетном году не изменился и составил на конец отчетного периода 36 481 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет. В течение отчетного года было использовано прибыли в сумме 2 673 руб. Чистая прибыль составила 110 326 тыс. руб

Нераспределенная прибыль прошлых лет на конец отчетного года составила 663 533 тыс.руб.

V. Ретроспективные корректировки.

Ретроспективные корректировки в 2021 году не производились.

VI. Информация о связанных сторонах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит

операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- Приобретение и продажа основных средств;
- Аренда имущества
- Финансовые операции;
- Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств
- Прочие.

Контрагенты	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг		Приобретение и продажа основных средств и др. активов		Аренда имущества и предоставление в аренду		Финансовые операции, включая предоставление займов		Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств		Прочее	
	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-
ЗАО "Империал" ИНН 6164102387												
1. Остаток на начало								100	310 000			
2. Обороты							7000	600	650 000			
3. Остаток на конец							6500		960 000			
ИП Грызлов О.И. ИНН 616105609805												
1. Остаток на начало					230			22 630	600 000			
2. Обороты						230		13 261	60 000			
3. Остаток на конец								35 892	660 000			
ИП Грызлов Д.И. ИНН 616504156699												
1. Остаток на начало												
2. Обороты							74	2989				
3. Остаток на конец								2 915				
ИП Грызлова В.А. ИНН 616502012194												
1. Остаток на начало		110						119				
2. Обороты	1088	1512						11				
3. Остаток на конец		533						130				
Швацкий П.А. ИНН 616705187432 (оказывает влияние)												
1. Остаток на начало											113	
2. Обороты											22	103
3. Остаток на конец											103	

События после отчетной даты.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Кроме того, российское налоговое законодательство в отношении финансовых инструментов (включая сделки с производными инструментами) характеризуется отсутствием определенности и сложностью толкования. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По состоянию на 31 декабря 2021 года руководство считает, что придерживается адекватной интерпретации соответствующего законодательства, и позиция Общества а в отношении налоговых, валютных и таможенных вопросов будет поддержана контролирующими органами.

Негативное влияние введенных в отношении Российской Федерации санкций на финансовое состояние Общества весьма вероятно, однако оценка такого влияния с достаточной точностью представляется затруднительной.

Условные факторы хозяйственной деятельности.

Условных активов и обязательств в соответствии с Положением о бухгалтерском учете 8/2010 нет.

Договоры о совместной деятельности.

У Общества отсутствуют договоры о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Выданные и полученные гарантии и поручительства отсутствуют.

Внутренний контроль.

Внутренний контроль в Обществе осуществляют:

Совет директоров;

- а) устанавливает общие принципы и требования к внутреннему контролю;
- б) утверждает стандарты, методики организации и осуществления внутреннего контроля на уровне экономического субъекта в целом;
- в) принимает решения по повышению эффективности внутреннего контроля.

Генеральный директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Главный бухгалтер отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Руководители структурных подразделений и работники Общества в соответствии со своими полномочиями и функциями:

- а) проводят оценку рисков;
- б) составляют и обновляют документацию, оформляющую организацию внутреннего контроля;
- в) осуществляют внутренний контроль в соответствии с установленным порядком;
- г) осуществляют оценку внутреннего контроля;
- д) осуществляют информирование руководства о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые привели или могут привести к потенциальным негативным событиям;
- а) методическое обеспечение организации и осуществления внутреннего контроля;
- б) оценку внутреннего контроля;
- в) подготавливает рекомендации (предложения) по устранению выявленных нарушений и недостатков;
- г) консультирует по вопросам совершенствования внутреннего контроля.

В Организации действует система внутреннего контроля, регламентированная документом «Политика по организации и осуществлению внутреннего контроля при ведении хозяйственной деятельности и при формировании финансовой отчетности». В нем определены порядок организации и функционирования системы внутреннего контроля (далее – свк) в обществе, в том числе цель и задачи свк, а также роли и ответственность ее субъектов.

Документ разработана с учетом требований и рекомендаций в т.ч. ст.19 закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), Информации Минфина России N ПЗ-11/2013 "Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности", внутренних нормативных документов Общества.

Размер вознаграждений основного управленческого персонала, в руб. в 2021 году составил:

Наименование показателя	Генеральный Директор
Заработная плата	2 482 тыс. руб.

VII. Оценочные обязательства

1. Создание резерва под обесценение финансовых вложений: Проверка на обесценение не подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организацией принято решение не создавать резерв под обесценение финансовых вложений.
2. Создание резерва по сомнительным долгам: В 2021 году произошло списание резерва по сомнительным долгам на сумму 2 306 тыс. руб..
3. Создание резерва по оплате отпусков: Создан резерв по оплате отпусков на сумму 31 427 тыс.рублей.

VIII. Финансовый результат

Данные по расчету налога на прибыль, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» представлены в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
Прибыль до налогообложения	147 058	172 882
Текущий налог на прибыль	(37 006)	(40 905)
Отложенное налоговое обязательство	274	6 212
Отложенный налоговый актив		
Прочее		

Прибыль отчетного года составила 110 326 тыс. руб.

IX. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности (согласно Информации Минфина России №ПЗ-9/2012)

Отсутствует.

X. Информация о влиянии вспышки вирусной инфекции (коронавирус COVID-19)

В течение 2021 года на результаты деятельности организации не оказала существенного влияния вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). В том числе отсутствовали последствия в виде прекращения или приостановки операционной деятельности, нарушения условий договоров и проч.

Общество подтверждает, что выявленные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

XI. Информация о заключенных кредитных договорах.

В 2021 году были заключены кредитные договора между АО «Ростовский порт» и ПАО «Сбербанк России» об открытии возобновляемой кредитной линии №5221/0000/2020/0520/2 от 19.10.2021г. на сумму 100 000 000 рублей;

К заключенному кредитному договору, было заключено дополнительное соглашение № 1 от 26.11.2021г. к Договору ипотеки: №5221/0000/2020/0521/ДИ-1 от 27.11.2020г.; на сумму 385312000 рублей в том числе:

Сооружения на сумму 1358000 рублей; земельные участки на сумму 230302000 рублей; здания на сумму 170652000 рублей.

XI. Информация о бенефициарах.

По информации, которой обладает АО «Ростовский порт» бенефициарными владельцами общества являются следующие лица: Грызлов Дмитрий Игоревич и Грызлова Виктория Анатольевна, так как они являются акционерами владеющими более 5% акций АО «Империял», которое в свою очередь владеет 30,54 % акций в АО «Ростовский порт».

Грызлов Дмитрий Игоревич ИНН 616504156699

Грызлова Виктория Анатольевна ИНН 616502012194

Генеральный директор
АО «Ростовский порт»
30.03.2022



Бесхлебнов А.А.

Всего прошито и пронумеровано

48 (сорок восемь) листов

Директор ООО «Аудиторская фирма «Аудит-Инфо»



Порфилкина Е. А.