Общество с ограниченной ответственностью
«Александровск-Сахалинский морской порт»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету за 2021 год

п. Бошняково

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ....3

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА....3

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И....7

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ....7

3.1 Основные средства....7

3.2 Запасы....9

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты....9

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность....10

3.5 Оценочные обязательства....11

3.6 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства....11

3.7 Выручка....12

3.8 Затраты на производство....12

3.9 Прочие доходы....13

3.10 Прочие расходы....13

3.11 Обеспечение обязательств выданные....13

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ....14

5. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ....14

6. ПОЯСНЕНИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ....14

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ....14

8. ПОЯСНЕНИЯ ПО СОБЫТИЯМ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ....14

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ....14

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО БЕНЕФИЦИАРНЫМ ВЛАДЕЛЬЦАМ....15

11. ПОЯСНЕНИЯ ПО ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ....15

12. ЛИЦЕНЗИРОВАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ....15

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Закрытое акционерное Общество «Александровск-Сахалинский морской порт» (далее – Общество) было создано путем учреждения на основании протокола собрания акционеров от 07.09.1998 г.

Организационно-правовая форма – Закрытое акционерное общество.

Место нахождения: Россия, Сахалинская область, г. Александровск-Сахалинский, ул. Аболтина, д.9. С 25 апреля 2011 г. по решению общего собрания акционеров была осуществлена смена места нахождения Общества и произведена регистрация по адресу: Россия, Сахалинская область, Углегорский район, поселок Бошняково, ул. Флотская, д.1А.

В связи со сменой юридического адреса, по решению общего собрания акционеров прекращена деятельность филиала ЗАО «АСМП» в п. Бошняково Сахалинской области.

Уставный капитал ЗАО «АСМП» составляет 2 671 тыс. руб. Уставный капитал разделен на 1000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 2 671 руб. за одну акцию.

На основании Договора купли-продажи акций от 28 мая 2015 г. участником Общества ООО «Сахалинугольразведка» произведена продажа 85 акций общей номинальной стоимостью 227 035 рублей Компании с ограниченной ответственностью «РИЭКЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД».

Таким образом, с 28 мая 2015 г. единственным участником Общества, владеющим 100% акций, является Компания с ограниченной ответственностью «РИЭКЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД».

По решению единственного акционера Общества от 28.07.2015 г. произведена реорганизация Общества в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Александровск-Сахалинский морской порт».

На основании Договора купли-продажи доли в уставном капитале от 22 сентября 2020 г. участником Общества Компанией с ограниченной ответственностью «РИЭКЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД» произведена продажа 100 акций общей номинальной стоимостью 2 671 тыс. рублей Компании с ограниченной ответственностью «СЕРИАТА ИНВЕСТМЕНТС ЛТД».

Таким образом, с 22 сентября 2020 г. единственным участником Общества, владеющим 100% акций, является Компания с ограниченной ответственностью «СЕРИАТА ИНВЕСТМЕНТС ЛТД».

Запись в Едином государственном реестре юридических лиц произведена 11 ноября 2015 г. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения организации получено 11 ноября 2015 г. Присвоен ИНН 6508010056, КПП 650801001.

Адрес постоянно действующего исполнительного органа: Россия, Сахалинская область, Углегорский район, поселок Бошняково, ул. Флотская, 1А.

Единоличным исполнительным органом ООО «АСМП» назначен генеральный директор Чумаченко Александр Николаевич.

Бухгалтерский учет ведется ООО «Технологии Финансов» на основании договора оказания услуг №12-КЛ от 07.10.2009 года.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по погрузке и разгрузке на морском транспорте.

Основным потребителем услуг является ООО «Бошняковский Угольный Разрез».

Среднесписочная численность работающих за 2021 г. составила 102 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика предприятия на 2021 год была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями

(имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Существенные изменения в формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Министерством финансов РФ, не вносились.

Отступления от общих правил, установленных Российскими ПБУ, отсутствуют.

Основные положения учетной политики предприятия в 2021 году

1. Нематериальные активы, основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой исходя из способа их поступления. Общество на конец отчетного года переоценивает группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Предприятие осуществляет надлежащий контроль их движения на забалансовом счете.

Объекты недвижимости, фактически эксплуатирующиеся предприятием, но не прошедшие государственную регистрацию в соответствии с Федеральным законом от 21.07.97 №122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним», признаются основными средствами с даты подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним при условии, что эти объекты введены в эксплуатацию.

2. Применяется линейный метод начисления амортизации основных средств, нематериальных активов исходя из срока полезного использования, определяемого при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования основных средств в бухучете определяют по правилам пункта 20 ПБУ 6/01 исходя из ожидаемого срока использования объектов.

На применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество досрочно в 2021г. не переходило.

3. Начиная с отчетности за 2021 г. применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы». Переход осуществлен перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008), при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов стоимостью свыше 5 млн руб. (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019). Компания применяется ФСБУ 5/19 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется исходя из фактически произведенных затрат на приобретение и изготовление.

В фактическую себестоимость Запасов при приобретении за плату включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;

- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Компании по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

На отчетную дату материалы оценивается по наименьшей из следующих величин: их фактической себестоимости или чистой стоимости продажи (п. 28 ФСБУ 5/2019). Если по состоянию на отчетную дату чистая стоимость продажи меньше фактической себестоимости материалов, Общество создает резерв под обесценение запасов в размере превышения себестоимости материалов над их чистой стоимостью продажи (п. 30 ФСБУ 5/2019). Резерв под обесценение запасов формируется в составе себестоимости продаж или в прочих расходах в зависимости от предполагаемого использования запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019). Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором признана выручка от продажи этих запасов.

4. Коммерческие расходы полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

5. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на приобретение финансовых вложений отражаются непосредственно на счете финансовых вложений в момент перехода предприятия права собственности на ценные бумаги. Расходы, связанные с приобретением бумаг до момента перехода права собственности, предварительно учитываются в составе расчетов с разными дебиторами и кредиторами в качестве дебиторской задолженности.

Финансовые вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку предприятие производит ежеквартально с отнесением возникающей разницы на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется, исходя из последней оценки.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011). Денежными эквивалентами Общество признает:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;

- векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев

6. Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора. При этом задолженность по причитающимся к уплате процентам учитывается обособленно на отдельных субсчетах.

Дополнительные затраты, производимые предприятием в связи с привлечением заемных средств, относятся на расходы того отчетного периода, в котором они были произведены и учитываются в составе прочих расходов.

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, при этом производится перевод обязательства со счета 67 на счет 66.

Причитающиеся по полученным кредитам и займам проценты к уплате отражаются по кредиту счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» (67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам») в корреспонденции с дебетом счета 91 «Прочие доходы и расходы» (для текущих расходов), или с дебетом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» (для расходов, включаемых в стоимость инвестиционного актива).

Расходы по процентам за полученные кредиты и займы признаются ежемесячно независимо от сроков их уплаты в порядке, предусмотренном условиями договора займа и (или) кредитного договора.

Непогашенные на отчетную дату проценты по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском балансе обособленно от основной величины обязательств по займам (кредитам), а именно с разделением на долгосрочные и краткосрочные обязательства по отдельным строкам баланса.

7. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам. Под сомнительным долгом понимается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией). Сумма резерва по просроченной задолженности определяется с учетом следующих критериев:

- при не поступлении оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности.

Предприятие создает резерв предстоящих отпусков. Остаток резерва рассчитан как количество неиспользованных дней отпуска на 31.12.2021 г. умноженное на средний заработок работника и плюс взносы на обязательное социальное страхование.

8. В соответствии с ПБУ 23/11 в Отчете о движении денежных средств отражены платежи Общества и поступления денежных средств и денежных эквивалентов.

Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто (ПБУ 23/2011) показаны:

- Суммы НДС (пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011);
  - полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
  - перечисленные поставщикам и подрядчикам;
  - перечисленные в бюджет;
  - возвращенные из бюджета;
- доходы (расходы) по операциям с валютой.

При формировании отчета о движении денежных средств, в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, платежи по исполнительным листам).

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1 Основные средства

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, но находящиеся в процессе государственной регистрации, на конец года отсутствуют.

Принятые Предприятием сроки полезного использования основных средств приведены в Таблице 1:

Таблица 1

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
Машины и оборудование (кроме офисного)	36-216
Транспортные средства	60-240
Офисное оборудование	36-60
Другие виды основных средств	13-240
Сооружения	36-294
Здания	60-996
Офисное оборудование	25

Движение первоначальной стоимости и накопленной амортизации по основным группам основных средств за 2020, 2021 год представлены следующим образом:

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Транспортные средства	за 2021г.	934	(593)	-	-	-	(58)	934	(651)
	за 2020г.	934	(564)	-	-	-	(29)	934	(593)
Сооружения	за 2021г.	48	(48)	-	-	-	-	48	(48)
	за 2020г.	48	(48)	-	-	-	-	48	(48)
Здания	за 2021г.	93	(8)	5 017	-	-	(185)	5 110	(192)
	за 2020г.	-	-	93	-	-	(8)	93	(8)
Офисное оборудование	за 2021г.	294	(194)	-	-	-	(20)	294	(214)
	за 2020г.	193	(184)	101	-	-	(10)	294	(194)
Другие виды основных средств	за 2021г.	64 361	(39 134)	-	-	-	(3 881)	64 361	(43 016)
	за 2020г.	61 952	(33 743)	2 409	-	-	(5 391)	64 361	(39 134)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	20 288	(9 248)	1 017	(47)	47	(3 324)	21 258	(12 525)
	за 2020г.	24 379	(9 969)	266	(4 357)	4 287	(3 565)	20 288	(9 248)
Земельные участки	за 2021г.	15	-	2 060	-	-	-	2 075	-
	за 2020г.	15	-	-	-	-	-	15	-
Итого	**за 2021г.**	**86 033**	**(49 225)**	**6 034**	**(47)**	**47**	**(7 467)**	**94 080**	**(56 645)**
	за 2020г.	**87 521**	**(44 509)**	**2 868**	**(4 357)**	**4 287**	**(9 002)**	**86 033**	**(49 225)**

Движение по незавершенным капитальным вложениям за 2020, 2021 год представлены следующим образом:

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
АСН-100-С-Н-П-ОН-РР-ТТ Устройство для налива нефти и нефтепродуктов в автоматические цистерны	за 2021г.	-	173	-	-	173
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автоматическая идентификационная система класса А Sailor 6280 с сертификатом	за 2021г.	-	239	-	-	239
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Безвоздушная окрасочная установка с пневмопроводом Ds Tech K254-X681	за 2021г.	-	190	-	-	190
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация	за 2021г.	-	540	-	(540)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Радиолокационная станция MDC-2041A	за 2021г.	-	234	-	(234)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения порта (ПТБ)	за 2021г.	-	243	-	(243)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Здание механизации гаража	за 2021г.	-	5 017	-	(5 017)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок общей площадью 2 902 кв. м. Сахалинская обл., Углегорский р-он., с. Бошняково	за 2021г.	-	-	(2 060)	(2 060)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Оптическая линия связи	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	458	-	-	(458)	-
Дымосос ДН-6,3/1500	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	56	-	-	(56)	-
Дизельный генератор KIPOR KDE 35SS3 Б/У	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	197	-	-	(197)	-
Теплоход-площадка СПА-007	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	975	-	(975)	-
Судно "Красногорец-23"	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	975	-	(975)	-
Портативный металлодетектор SmartScan Model XRD	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	69	-	(69)	-
Телевизор LG	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	45	-	(45)	-
Судовой дизель генератор ДГС50В.2 (CCFJ50J-WV) выходной мощностью 50кВт при 1500 об/мин	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 951	1 951	-	-
Тоннель дезинфекции	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	93	-	(93)	-
Итого	**за 2021г.**	**-**	**8 695**	**(2 060)**	**(6 034)**	**601**
	за 2020г.	**710**	**4 109**	**(1 951)**	**(2 868)**	**-**

Объекты основных средств, принятые в аренду, числящиеся на балансе арендатора представлены следующим образом:

Таблица 4

№	Наименование арендодателя	Наименование ОС
1	Тайота TUNDRA	Валуйских Ната Леонидовна
2	Тайота TOYOACE	Колевой Александр Юрьевич
3	Тайота Ленд Крузер	Косыгин Дмитрий Валерьевич
4	Аренда земельного участка 65:14:0000004:1023, 32 823 кв. м	Комитет по управлению муниципальной собственностью
5	Аренда земельного участка 65:14:0000004:302, 20 000 кв. м	Комитет по управлению муниципальной собственностью
6	Северная бетонная стенка 910 кв. м, Углегорский р-н, с. Бошняково, ул. Флотская, д.1А	Сахалинский филиал ФГУП "Росморпорт"
7	Бетонное покрытие 2400 кв. м, Углегорский р-н, с. Бошняково, ул. Флотская, д.1А	Сахалинский филиал ФГУП "Росморпорт"
8	Восточная причальная стенка 665 кв. м, Углегорский р-н, с. Бошняково, ул. Флотская, д.1А	Сахалинский филиал ФГУП "Росморпорт"
9	Перемычка 2952 кв. м, Углегорский р-н, с. Бошняково, ул. Флотская, д.1А	Сахалинский филиал ФГУП "Росморпорт"
10	Подкрановые пути 75 п. м, Углегорский р-н, с. Бошняково, ул. Флотская, д.1А	Сахалинский филиал ФГУП "Росморпорт"

№	Наименование арендодателя	Наименование ОС
11	Северный мол 690 кв. м, Углегорский р-н, с. Бошняково, ул. Флотская, д. 1А	Сахалинский филиал ФГУП "Росморпорт"
12	Южная причальная стенка 1120 кв. м, Углегорский р-н, с. Бошняково ул. Флотская, д. 1А	Сахалинский филиал ФГУП "Росморпорт"
13	Южный мол 602 кв. м, Углегорский р-н, с. Бошняково, ул. Флотская, д. 1А	Сахалинский филиал ФГУП "Росморпорт"
14	Фронтальный погрузчик HITACHI ZW180 (3.0C)	ООО "МАШСЕРВИС"
15	Экскаватор HITACHI ZX240-5G	ООО "МАШСЕРВИС"
16	Экскаватор гусеничный Hyundai R330LC-9S	ООО "МАШСЕРВИС"
17	Гусеничный полноповоротный погрузчик R944C High Rise SN 37490	ООО "Либхерр-Русланд"
18	Бульдозер ЛИБХЕР 754-2	ООО "БУР"
19	Бульдозер CATERPILLER D6R	ООО "БУР"

3.2 Запасы

Балансовая стоимость запасов Общества, остатки запасов в разрезе фактической себестоимости по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов, а также движение запасов по видам запасов за 2021 год представлены следующим образом:

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Себестоимость на начало года	Изменения за период			Себестоимость на конец года
			поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	25 962	49 428	(58 192)	17 922	17 198
	за 2020г.	16 460	66 572	(57 069)	24 983	25 962
Готовая продукция	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г.	-	338 536	(338 536)	-	-
	за 2020г.	-	331 417	(331 417)	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Итого	**за 2021г.**	**25 962**	**387 964**	**(396 728)**	**X**	**17 198**
	за 2020г.	**16 460**	**397 988**	**(388 486)**	**X**	**25 962**

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет запасы, находящиеся в залоге.

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на отчетную дату у предприятия нет договоров на условиях овердрафта.

По состоянию на отчетную дату у предприятия нет полученных поручительств третьих лиц, не использованных для получения кредита.

Предприятие не имеет денежных сумм, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования, а также средств в аккредитивах, открытых в пользу организации.

По состоянию на отчетную дату у предприятия нет полученных поручительств третьих лиц, не использованных для получения кредита.

Предприятие не имеет денежных сумм, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования, а также средств в аккредитивах, открытых в пользу организации.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены в:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Текущие счета в банках	252	406	273
Касса	48	18	59
Итого	**300**	**423**	**333**

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам за 2020 и 2021 год представлены следующим образом:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступление		выбыло		
		учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	учтенная по условиям договора
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	26 962	26 938	-	(53 580)	-	320
	за 2020г.	455	27 052	-	(544)	-	26 962
Авансы выданные	за 2021г.	6 300	2 817	11	(5 581)	-	3 547
	за 2020г.	11 954	4 778	-	(10 432)	-	6 300
Прочая	за 2021г.	24 499	3383	-	(17 515)	-	10 367
	за 2020г.	19 746	5 965	15	(1 227)	-	24 499
Итого	**за 2021г.**	**57 761**	**33 138**	**11**	**(76 675)**	**0**	**14 235**
	за 2020г.	**32 154**	**37 794**	**15**	**(12 203)**	**0**	**57 761**

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочая
Баланс на 31 декабря 2019 года	**89**	**1 562**	**278**
Увеличение резервов		54	89
Использование резервов	(89)	(26)	
Восстановление резерва		(23)	
Баланс на 31 декабря 2020 года	**0**	**1 568**	**367**
Увеличение резервов	24	363	
Использование резервов		(1 322)	(367)
Восстановление резерва	(122)		
Баланс на 31 декабря 2021 года	**24**	**610**	**0**

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	1 652	438
Прочая	6	16
Итого	**1 658**	**454**

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 и 2021 год представлено следующим образом:

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы	погашение	списание на финансовый результат	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	173 250	78 906	1	(45 248)	(121)	206 788
	за 2020г.	100 833	85 083	-	(12 619)	(48)	173 250
Авансы полученные	за 2021г.	52	25 469	-	(52)	-	25 469
	за 2020г.	37 318	52	-	(37 318)	-	52
Расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	124	2733	3	-	-	2 860
	за 2020г.	1 714	3	-	(1 593)	-	124
Прочая	за 2021г.	99 785	(393)	152	(5 278)	-	94 267
	за 2020г.	97 701	1 803	426	(145)	-	99 785
Итого	**за 2021г.**	**273 211**	**106 715**	**157**	**(50 578)**	**(121)**	**329 383**
	за 2020г.	**237 566**	**86 941**	**426**	**(51 675)**	**(48)**	**273 211**

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 100	1 864
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Прочая задолженность	8	18
Итого	**1 108**	**1 882**

3.5 Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2021, 2020 и 2019 годов представлено следующим образом:

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Резерв на оплату неиспользованных отпусков
Баланс на 31 декабря 2019 года	**13 097**
Увеличение резервов	21 449
Использование резервов	(24 244)
Баланс на 31 декабря 2020 года	**10 303**
Увеличение резервов	23 304
Использование резервов	(22 527)
Баланс на 31 декабря 2021 года	**11 080**

3.6 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Сумма налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена следующим образом:

Таблица 13 (тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Сальдо на 31.12.2019	Обороты за 2020 г.		Сальдо на 31.12.2020	Обороты за 2021 г.		Сальдо на 31.12.2021
		возникло	погашено		возникло	погашено	
Отложенные налоговые активы	**75 433**	**18 796**	**20 518**	**73 711**	**29 638**	**9 077**	**94 272**
- по основные средства	1 988	248	178	2 057			2 057
- по оценочным обязательствам и резервам							
- по расходам будущих периодов	73 059	4 577	6 369	71 267		4	71 263
- по резерву по сомнительным долгам	386	29	28	387	77	338	127
- по убыткам текущего периода		13 942	13 942		29 561	8 735	20 825
Отложенные налоговые обязательства	**2 237**	**4 759**	**4 811**	**2 185**	**3 513**	**3 829**	**1 869**
- по материалам (спецодежда)	5	3	7	2		2	0
- по незавершенному производству		4 357	4 357		3 385	3 385	
- кредиторская задолженность	3	0	3				
-недостача и потери от порчи ценностей		0	0				
- по основным средствам	2 229	399	445	2 183	128	442	1 869

Кроме того, в отчетном периоде начислено ПНО на сумму 755 тыс. руб., в том числе в результате отражения убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году, а также по расходам, не включенным в формирование налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

3.7 Выручка

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Погрузка рядового/сортового угля	268 304	378 856
Погрузка рядового/сортового угля (рейд)	2 926	-
Прочие услуги	599	42
Аренда - машины и оборудование	331	-
Услуги по стоянке	239	320
Аренда - здания, помещения, сооружения	64	-
Аренда - транспорт (кроме подвижного состава)	-	20
Итого	**272 463**	**379 237**

3.8 Затраты на производство

Себестоимость продаж в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Погрузка рядового/сортового угля	244 825	259 526
Прочие услуги	514	42
Услуги по стоянке	137	215
Аренда - здания, помещения, сооружения	5	0
Расходы по деятельности, не давшей продукта	80 234	58 492
Итого	**325 715**	**318 275**

Затраты производства в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	191 057	181 984

Расходы на оплату труда	137 396	132 392
Отчисления на социальные нужды	33 949	33 761
Амортизация	7 346	9 002
Прочие затраты	4 740	4 901
Итого расходы по обычным видам деятельности	**374 488**	**362 040**

3.9 Прочие доходы

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	4 969	3 179
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	95	21
Штрафы, пени, неустойки к получению	11	15
Прибыль прошлых лет	1 538	31
Курсовые разницы	-	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	473	206
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	121	48
Прочие внереализационные доходы	25	1 543
Итого	**7 231**	**5 042**

3.10 Прочие расходы

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

Таблица 18 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	70
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	5 037	2 897
Расходы в виде образованных оценочных резервов	387	143
Расходы на услуги банков	179	135
Прочие операционные расходы	0	0
Штрафы, пени, неустойки к уплате	307	493
Убытки прошлых лет	3 144	1 119
Курсовые разницы по расчетам в у. е.	198	733
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	300	4
Прочие внереализационные расходы	307	220
Прочие косвенные расходы	3 493	3 495
Итого	**13 352**	**9 309**

3.11 Обеспечение обязательств выданные

Обеспечения обязательств выданные**,** в виде предоставленного поручительства, представлены следующим образом:

Таблица 19 (тыс. руб.)

Кредитор	Заемщик	Договор кредита	Договор поручительства	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
ПАО "Сбербанк"	ООО БУР	№40/0072/0026/716п01 от 22.04.2021	№40/0072/0026/716п01 от 22.04.2021	124 875		
ПАО "Сбербанк"	ООО БУР	№00970021/00721100п01 от 25.11.2021	№00970021/00721100п01 от 25.11.2021	294 050		
ПАО "Сбербанк"	ООО БУР	№01430019/00721100 от 10.10.2019	№01430019/00721100 от 10.10.2019		763 284	394 215
ПАО "Сбербанк"	ООО БУР	40/0072/0026/528 от 27.12.2018	40/0072/0026/528п01 от 27.12.2018		151 991	122 590
ПАО "Сбербанк"	ООО БУР	№00690018/00721100п01 от 22.06.2018	№00690018/00721100п01 от 22.06.2018			309 529
Итого				**418 925**	**915 275**	**826 334**

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

В отчетном периоде в бухгалтерской отчетности вступительные остатки не изменялись.

5. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде предприятие не вело совместной деятельности с другими организациями.

6. ПОЯСНЕНИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде предприятие не принимало решения о прекращении части деятельности.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Операционный сегмент – реализация услуг по погрузке угля в порту.

Информация по основным покупателям по услугам погрузки угля представлены следующим образом:

Таблица 20 (тыс. руб.)

Операционный сегмент	Контрагент	ИНН контрагента	Выручка от продаж за 2021 г.	Выручка от продаж за 2020 г.	Процент от общей выручки сегмента, %
Погрузка угля в порту	ООО «БУР»	6508008995	268 304	378 856	100
Погрузка угля (рейд)	Сахалинский филиал ФГБУ "Морспасслужба"	7707274249	2 926	-	100

Географический сегмент – Российская Федерация, Сахалинская область.

8. ПОЯСНЕНИЯ ПО СОБЫТИЯМ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами предприятия являются:

- Компания с ограниченной ответственностью "СЕРИАТА ИНВЕСТМЕНТС ЛТД" Кипр Лимасол – 100 % участник Общества;
- ООО "БУР";
- ООО «НИКОЛЬСКИЙ КАМЕНЬ»;
- ООО «Сахалинугольразведка»;
- ООО «Сахалинуголь-7»;
- ООО "Углегорсктранс".
- Генеральный директор Чумаченко А. Н.

В 2021 году предприятие проводило операции со связанными сторонами. Основные сделки между связанными сторонами представлены следующим образом:

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Реализация услуг (погрузка угля), в т. ч.:	**452 768**	**564 515**
ООО «БУР»	452 768	564 515
Поступление оборудования, товаров, работ и услуг, в т. ч.:	**62 116**	**58 761**
ООО «БУР»	**61 058**	58 644
ООО «Никольский камень»	**1 058**	117

Дебиторская и кредиторская задолженность сязанных сторон составила:

Таблица 22 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря	
	2021 г.	2020 г.
Дебиторская задолженность, в т. ч.:	**-**	**26 785**
ООО «БУР»	-	26 785
Кредиторская задолженность, в т. ч.:	**183 828**	**106 114**
ООО «БУР»	182 770	106 114
ООО «Никольский камень»	1 058	-

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из оклада и премиальной части. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО БЕНЕФИЦИАРНЫМ ВЛАДЕЛЬЦАМ

Бенефициарным владельцем Общества в отношении 100% долей в уставном капитале Общества является Мисевра Олег Анатольевич, гражданин РФ.

11. ПОЯСНЕНИЯ ПО ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В отчетном периоде предприятие государственную помощь не получало.

12. ЛИЦЕНЗИРОВАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Предприятие имеет действующие лицензии. Информация по лицензиям представлена следующим образом:

Таблица 24

Номер лицензия	Срок окончания действия	Назначение и вид работ
МР-2 003620 от 30.03.2020	бессрочно	На осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом пассажиров
МР-1 002201 от 26.07.2016	бессрочно	На осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов.

Генеральный директор **Чумаченко А. Н.**

«31» марта 2022 г.