

# **Акционерное общество «КаспМарин»**

## **Пояснения (текстовые) к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год**

*Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «КаспМарин» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.*

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию которой она составлена, является 31 декабря 2021 года.

Данная отчетность является пересмотренной и заменяет собой упрощенную отчетность от 05.04.2022 года.

Пересмотр отчетности связан с включением в состав годовой бухгалтерской отчетности АО «КаспМарин» за 2021 год Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Отчета об изменениях капитала за 2021 год;

Отчета о движении денежных средств за 2021 год;

Пояснений в табличной и текстовой форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

### **1. Информация об Обществе**

Полное наименование: Акционерное общество «КаспМарин»

Сокращенное наименование: АО «КаспМарин»

Адрес (место нахождения юридического лица): 414014, Астраханская область,  
г. Астрахань, ул. Сен-Симона, дом 42, корп. 6, помещение 04

Сведения о регистрации: Общество создано 17.02.2021

ОГРН 1213000000762, ИНН 3015117790, КПП 301501001

Основной вид деятельности: Деятельность морского грузового транспорта (код по ОКВЭД 50.20)

Директор: до 24.09.2021 Бородин Владимир Михайлович;

с 24.09.2021 Никитенко Георгий Александрович;

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Уставный капитал АО «КаспМарин» составляет 30 000 (Тридцать тысяч) рублей.

Уставный капитал состоит из размещенных акций Общества в количестве 1 000 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 30 руб. каждая

Единственным акционером (бенефициарным владельцем) Общества с 17.02.2021 по 17.05.2021 являлся Алексеев Дмитрий Александрович ИНН 421713861600;

С 18.05.2021 года по настоящее время акционерами являются 2 физических лица с долями владения 99,7 % и 0,3 % уставного капитала;

Лицо, владеющее долей 99,7% является бенефициарным владельцем Общества.

Согласно абз. 13 ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарный владелец юридического лица - это физическое лицо, которое прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного лица.

Держатель реестра акционеров – АО «ВТБ - Регистратор» ОГРН 1045605469744, ИНН 5610083568, место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, 23

Среднегодовая численность работников за отчетный период составила 1 человек.

В соответствии с п.1. ст.4 Федерального закона от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» Общество относится к субъектам малого предпринимательства - микропредприятие.

Общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных структурных подразделений.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности с другими лицами.

Общество не привлекает кредитные средства.

## **2. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с утвержденным Обществом Приказом от 01.03.2021г. «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета», разработанной на основе действующего законодательства.

Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствие с утвержденной учетной политикой.

В конце 2021 года в учетную политику внесены изменения, связанные с началом действия с 01.01.2022 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Общество отражает последствия изменения учетной политики альтернативным способом. Общество ожидает, что изменения учетной политики в связи с изменением бухгалтерского учета основных средств не окажут существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Компьютерная обработка данных ведется с применением программ «1С: Предприятие 8.3».

Учетные записи оформляются согласно плану счетов бухгалтерского учета, утвержденному Приказом Министерства финансов РФ №94-н от 31.10.2000 г.

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления выплаты денежных средств, связанных с этим фактом.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников организации и активов и обязательств других организаций.

- Учет основных средств Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ-6/01).

- Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Стоимость основного средства списывается на расходы организации посредством начисления амортизации. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

- Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. При определении срока полезного использования объекта основных средств организация руководствуется Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

- Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для основных средств (п. 4 ПБУ 6/01), и стоимостью в пределах 40000 руб., за единицу, отражаются в бухгалтерском учете организации как материально-производственные запасы (п. 5 ПБУ 6/01). Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

- В отчетности обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

- Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитывается по курсу Центрального банка Российской Федерации, действовавшему на дату свершения операции. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

- Поступления (выручка) от оказания услуг по организации морских грузовых перевозок является доходом от обычных видов деятельности и отражается по кредиту счета 90 «Продажи», субсчет 90-1 «Выручка».

- Затраты, связанные с выполнением услуг заказчикам, учитываются на счете 20, в конце месяца списываются на счет 90, субсчет 90-2 «Себестоимость продаж».

- Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце месяца полностью списываются на счет 90, субсчет 90-8.

- В составе прочих доходов и расходов учитываются операции по купле-продаже иностранной валюты, курсовые разницы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете Организации обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Общество не создает резервы на ремонт основных средств, а списывает затраты по факту в момент их совершения.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия просроченной дебиторской задолженности.

### **3. Информация об отчетности**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации:

- Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н) и других положений по бухгалтерскому учету;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Общество представляет бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, предусмотренным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

Отчетный период с 17.02.2021 (даты создания Общества) по 31 декабря 2021 года.

Бухгалтерская отчетность АО «КаспМарин» за 2021 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
- Отчета об изменениях капитала за 2021 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2021 год;
- Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год;

- Настоящих пояснений в текстовой форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

- Бухгалтерская отчетность Общества составлена в валюте РФ (в рублях). Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Общество подлежит обязательному аудиту, так имеет организационно-правовую форму акционерное общество.

Обществом заключен договор с аудиторской организацией ООО «АУДИТ ПРОФИ» (ИНН 3015103300) для проведения аудита бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Место нахождения: г. Астрахань, ул. Набережная Приволжского Затона 16В.

Почтовый адрес: 414014, Российская Федерация, г. Астрахань, ул. Набережная Приволжского Затона 16В, Тел. 668-208.

Генеральный директор: Безменникова Елена Михайловна, квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № К 014224 выдан на неограниченный срок в соответствии с Приказом Минфина РФ от 01.04.2004 г. № 97, предоставляет право на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита с 01.04.2004.

Данные о членстве: Саморегулируемая организация аудиторов некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество». ОРНЗ 11406035755.

#### **4. Информация об отдельных показателях Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах**

##### **Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)**

Об основных средствах раскрыта информация, установленная ПБУ 6/01 «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н.

В составе основных средств по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 отражена стоимость объекта недвижимости (жилое помещение) 8 637 тыс. руб., кадастровый номер 30:12:010502:274. Жилое помещение приобретено Обществом согласно договору купли-продажи от 16.12.2021, сделка одобрена собственником Общества.

##### **Расчеты с дебиторами (строка 1230 Бухгалтерского баланса)**

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г. сальдо на конец отчетного периода – 170 тыс. руб. Долгосрочной дебиторской задолженности Общество не имеет.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности на конец отчетного периода учитывается задолженность бюджета по налогу УСН.

##### **Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)**

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (форма № 4).

Остаток денежных средств на 31.12.2021 года составил: в кассе — отсутствует, на расчетных счетах – 2 149 тыс. руб.

Иностранная валюта поступала на валютные счета Общества как оплата фрахта за оказание услуг по морским грузовым перевозкам. По состоянию на 31.12.2021 остаток на валютных счетах составил 26 040,20 долларов США (1 934 тыс. руб.).

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (31.12.2021): 1 Доллар США -74,2926; 1 ЕВРО -84,0695.

#### **Нераспределенная прибыль (строка 1370 Бухгалтерского баланса)**

По итогам первого отчетного года Обществом получена прибыль в сумме 6 483 тыс. руб.

#### **Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)**

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года сальдо на конец отчетного периода составило – 1 500 тыс. руб. - задолженность перед прочими кредиторами (по договору займа № 002/21 от 14.12.2021).

#### **Расчеты с кредиторами (строка 1520 Бухгалтерского баланса)**

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года сальдо на конец отчетного периода составило – 2 943 тыс. руб.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного периода учитывается задолженность перед заказчиками по полученным авансам.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет, в том числе в течение отчетного периода не имелось и просроченной кредиторской задолженности по платежам в бюджет и внебюджетные фонды.

#### **Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах**

Основным видом деятельности Общества является деятельность морского грузового транспорта. Поступление выручки связано с оказанием логистических услуг по организации морских грузовых перевозок.

Основные экономические показатели доходов и расходов за 2021 год представлены в **Таблице № 1** (тыс. руб.)

| Наименование показателя                                               | 2021 год      |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Выручка по обычным видам деятельности всего, (без НДС) в т. ч.</b> | <b>75 126</b> |
| Услуги по организации морских грузовых перевозок                      | 75 126        |
| <b>Прочие доходы всего, (без НДС) в т.ч.</b>                          | <b>54 820</b> |
| Доходы, связанные с продажей валюты                                   | 54 117        |
| Курсовые разницы                                                      | 696           |
| Проценты на остаток денежных средств                                  | 7             |
| <b>Себестоимость продаж</b>                                           | <b>66 655</b> |
| <b>Управленческие расходы всего, в т.ч.</b>                           | <b>191</b>    |
| Оплата труда и страховые взносы                                       | 191           |
| <b>Прочие расходы всего, в т.ч.</b>                                   | <b>55 835</b> |
| Расходы на услуги банков                                              | 509           |
| Курсовые разницы                                                      | 1 205         |
| Расходы, связанные с покупкой валюты                                  | 54 076        |
| Прочие расходы (штрафы, пени)                                         | 45            |

## 5. Информация о прибыли (убытке), приходящейся на акцию

Величина базовой прибыли на акцию ( в тыс. руб.)

Таблица № 2:

| Показатель                               | 2021 год |
|------------------------------------------|----------|
| По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» | 6 483    |
| Количество акций, шт.                    | 1 000    |
| Базовая прибыль на акцию                 | 6,48     |

Поскольку Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, показатель «Разводненный убыток на акцию» не приводится.

## 6. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность АО «КаспМарин» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Приоритетными направлениями деятельности Общества остаются направления, связанные с основными видами деятельности.

В течение 2021 года на бухгалтерскую отчетность Общества оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

**Чистые активы АО «КаспМарин» на 31.12.2021: 6 513 тыс. руб.**

Чистые активы значительно превышают уставный капитал, что положительно характеризует финансовое положение Общества, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов.

## 7. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Информация об условных обязательствах и условных активах не раскрывается, так как по состоянию на отчетную дату поступление и уменьшение экономических выгод Общества является маловероятным.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников АО «КаспМарин» права на оплачиваемые отпуска, не раскрывается, так как резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не создавался по причине среднесписочной численности 1 чел. и несущественностью значения показателя.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы», в связи с чем ПБУ 18/02 не применяется.

За 2021 год Обществом исчислен налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 781, 8 тыс. руб.

## **8. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах)**

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) АО «КаспМарин» имеет связанные стороны, в том числе аффилированные лица, перечень которых определен в соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 946-1 «О конкуренции и ограничении монополистической конкуренции на товарных рынках»:

- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества;
- лица с долей участия в уставном капитале Общества более 20%.

Связанной стороной (аффилированным лицом), способной оказывать влияние на деятельность Общества, являются:

Бородин Владимир Михайлович - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (Директор с 17.02.2021 по 24.09.2021)

Никитенко Георгий Александрович – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (Директор с 24.09.2021);

Алексеев Дмитрий Александрович, учредитель, до 17.05.2021 года единственный акционер АО «КаспМарин», владевший 100% долей уставного капитала (бенефициарный владелец);

С аффилированными лицами - руководством Общества, Бородиным В.М. и Никитенко Г.А. проводились операции в виде выплат краткосрочных вознаграждений согласно трудовым договорам: оплата труда за отчетный период составила 150 тыс. руб., страховые взносы составили 41 тыс. руб. Иные операции не осуществлялись.

### **Связи по руководителю**

ООО «АНГЕЛ ГРУПП» ИНН 3023019902

г. Астрахань, ул. 6-Новослободская, д.3

Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Директор АО «КаспМарин» Никитенко Г.А. с 27.10.2017 является участником ООО «АНГЕЛ ГРУПП» с долей 50% УК 5000 руб.

Хозяйственные операции с АО «КаспМарин» не проводились.

ИП Никитенко Г.А. зарегистрирован 06.09.2021 ОГРНИП 321302500029226

Астраханская область

Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Хозяйственные операции с АО «КаспМарин» не проводились.

### **Связи по учредителю**

ООО «Периодика Пресс» ИНН 7743125098

г. Москва, проспект Ленинградский, д.74А

Издание книг

Учредитель общества Алексеев Д.А. АО «КаспМарин» с 24.12.2018 является участником ООО «Периодика Пресс» с долей 2,5% УК 455 руб.

Хозяйственные операции с АО «КаспМарин» не проводились.

ИП Алексеев Д.А. зарегистрирован 07.07.2016 ОГРНИП 316420500096557

Кемеровская область

Разработка компьютерного программного обеспечения

Хозяйственные операции с АО «КаспМарин» не проводились.

## **9. Информация о событиях после отчетной даты**

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения бухгалтерской отчетности возможно влияние на показатели бухгалтерской отчетности следующих негативных событий: международные экономические и финансовые антироссийские санкции; ответные российские санкции в отношении отдельных государств.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых затруднительно оценить на текущий момент.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и считает, что текущая ситуация не скажется критическим образом.

Иные события после отчетной даты, имевшие место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, отсутствуют.

**Директор АО «КаспМарин»**

**Никитенко Г.А.** \_\_\_\_\_

м.п.

23 мая 2022 г.