Пояснения

к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

АО «ММТП»

за 2021 год

1. Общие сведения

Акционерное общество (АО) «Махачкалинский морской торговый порт» (АО «ММТП») зарегистрировано ИФНС № 0573 по Кировскому району г.Махачкала 28.12.2016г.

Свидетельство о государственной регистрации серия 91 № 001215687, ИНН 0573008521, КПП 057301001, юридический адрес: г.Махачкала, ул. Портовое шоссе, дом 5. ОГРН-1160571067436

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 146 681 (сто сорок шесть миллионов шестьсот восемьдесят одна) тыс.руб. Номинальная стоимость одной акции – 100 (сто) рублей. Количество акций – 1 466 810 (один миллион четыреста шестьдесят шесть тысяч восемьсот десять) акций. Выпуск акций Общества зарегистрирован в установленном порядке. Акции Общества не находятся в свободном обращении. Держатель реестра акционеров – АО «Реестр» (лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13960-000001). Договор № 234 от 25.01.2017г.
На дату подписания отчетности решения об изменении уставного капитала не принимались. Размер Уставного капитала не менялся.
Добавочный капитал: 418 470 (четыреста восемнадцать миллионов четыреста семьдесят) тыс.руб.
Согласно данным выписки ЕГРЮЛ изменений в отчетном периоде в учредительных документах не было.
Единственным акционером Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (100%). В Обществе состоящим из 1 (одного) акционера высшим органом управления Обществом, является единственный акционер Общества, которым и принимаются решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

1.3. Информация об органах управления

Высшим органом управления Акционерного общества является Общее собрание акционеров.
Общее руководство в промежутках между собраниями осуществляет Совет директоров.
В соответствии с Уставом, совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.
Члены совета директоров избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового собрания акционеров.

Состав Совета директоров на 31 декабря 2021 г.

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Гаджимурадов Ширухан Умаханович	Член совета директоров. Врио министра транспорта и дорожного хозяйства РД
2.	Глуходедов Алексей Александрович	Член совета директоров. Помощник руководителя Росимущества
3.	Суворов Сергей Николаевич	Член совета директоров. Заместитель начальника управления-начальник отдела управления Росморречфлота
4.	Карпов Илья Игоревич	Член совета директоров. Начальник управления Росимущества
5.	Кузнецов Михаил Евгеньевич	Член совета директоров. Начальник отдела Управления отраслевых организаций и зарубежной собственности Росимущества (госслужащий).

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества Генеральным директором, который подотчетен совету директоров и общему собранию акционеров Общества. Исполняющим обязанности генерального директора Акционерного общества на 31.12.2021г. являлся Бигунилаев Алибулат Гамзатович, который действовал на основании Приказа АО «ММТП» №158 от 22.11.2021г. Решением Совета директоров Общества №1/2022 от 14.01.2022г. и во исполнение директивы Росимущества от 28.12.2021г. № АП-05/46821 Бигунилаев Алибулат Гамзатович был избран временным единоличным исполнительным органом (генеральным директором) АО «ММТП».
В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Информация о контрольных органах:

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией. Ревизионная комиссия избирается общим собранием акционеров Общества в количестве трех человек. Члены ревизионной комиссии избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров. Члены ревизионной комиссии не могут быть одновременно членами совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Разводовский Александр Владимирович	Председатель ревизионной комиссии Независимый эксперт
2	Альховский Даниил Янович	Специалист I разряда Росимущества
3	Бутенко Иван Владимирович	Независимый эксперт

Информация об аудиторе:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Анлимитед» (ООО «Аудит Анлимитед»)
109382, г. Москва, ул. Люблинская д.141,офис 506
ИНН 7707016086

КПП 772301001
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006340121

1.2. Основной вид деятельности организации: транспортная обработка грузов, ОКВЭД 52.24.

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 408 человек. Среднегодовая численность сотрудников в 2021 году – 405 человека. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 426 человек. Среднегодовая численность сотрудников в 2020 году – 422 человека.

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «ММТП» утверждена приказом генерального директора Хидирова М.Х. от 30.12.2020 № 160.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и требования непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1.Основа составления

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н (в редакции последующих изменений и дополнений) и утверждена приказом Общества № 160 от 30.12.2020.
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
Резерв по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций не создается. Ввиду наличия инструментов влияния, контроля и непосредственного взаимодействия с указанными обществами, внутригрупповые долги указанных организаций не могут содержать признаков сомнительности, за исключением долгов предприятий, находящихся в процедуре банкротства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды или по годовой стоимости арендной платы.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств отражаются по дополнительно введенной строке к статье «Основные средства». Незавершенные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав нематериальных активов отражаются по статье «Приобретение нематериальных активов»

Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.
Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.
По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.
При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости, рассчитанной по каждому виду сырья

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.
В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким

денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.
Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.
Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению принципалам;
- поступления и платежи по агентским договорам.

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы
Оценочные обязательства
Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:
- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по годовому бонусу.

Условные обязательства и условные активы
Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.
Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.
Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.
Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

Расчет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль – применяется ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухучете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Способ расчета текущего налога на прибыль - по данным бухучета.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств в иностранной валюте - курсовая разница определяется на дату совершения операции, а также на отчетную дату.

Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. Основными видами деятельности Общества являются:

- транспортная обработка грузов

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- дивиденды (доходы от участия) – по мере объявления;
- доходы от продажи валюты (свернуто);
- доходы от продажи ценных бумаг;
- доходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления.

Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов
Калькулирование себестоимости осуществляется по их видам и номенклатуре.
В целях калькулирования себестоимости услуг расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- прямые затраты, непосредственно связанные с производством услуг и включаемые в себестоимость оказанных услуг;
- затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и не включаемые в себестоимость оказанных услуг (управленческие расходы).

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты по выпущенным векселям – равномерно;
- расходы от продажи валюты (свернуто);
- расходы от продажи ценных бумаг;
- расходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- убытки прошлых лет – по мере выявления.

Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Учетная политика применяется последовательно, изменения внесены в части применения с 2021г. ФСБУ5/2019.

Положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ6/2020 «Основные средства» , ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» к отчетности за 2021 год не применяются.

3. Основные финансовые показатели деятельности организации за 2021 год

В отчетном году выручка АО «ММТП» составила 743 930 тыс.руб.

в т.ч.

руб.

Статья доходов	2021 г.	2020 г.
Аренда транспортного флота	84 868,40	76 794,94
ПРР	47 246,10	21 861,79
Хранение	4 149,30	16 337,99
Перевалка зерна	40 650,00	52 733,22
Перевалка нефти	407 722,30	453 585,60
Услуги буксиров	125 296,10	142 775,07
Платы и сборы в порту	25 465,70	37 016,33
Прочее	8 532,10	86 448,05
Итого	**743 930,00**	**887 553,00**

Затраты на производство и реализацию продукции составили в 2021г. 307 174 тыс.руб.

в т.ч.

Статья расходов	2021 г.	2020 г.
ФОТ	108 444	126 403
Страховые взносы и обязательные платежи	38 589	40 449
Материалы, услуги сторонних организаций	6 459	6 286
Коммунальные платежи, топливо	15 752	14 022
Аренда	56 847	71 199
Амортизация	40 057	41 134
Налоги и сборы	212	281
Охрана	24 273	22 373
Коллективное питание на судах	2 536	2 323
Прочие	14 005	308
Итого	**307 174**	**322 455**

Валовая прибыль составила в 2021г. 436 756 тыс.руб., за 2020г-565 098 тыс.руб.

Управленческие расходы составили в 2021г. 74 892 тыс.руб.

в т.ч.

Статья расходов	2021 г.	2020 г.
ФОТ	44 384	42 687
Страховые взносы и обязательные платежи	11 871	11 226
Материалы, услуги сторонних организаций	4 493	4 157
Коммунальные платежи, топливо	1 831	1 234
Амортизация	2 245	2 179
Транспортные расходы	9 652	24 008
Прочие	416	614
Итого	**74 892**	**86 105**

Расшифровка показателей прочих доходов и расходов представлена в Отчете о финансовых результатах по строкам 2340 и 2350.

По итогам 2021 года чистая прибыль составила 100 587 тыс.руб., за 2020 г.-52 181 тыс.руб.

Прибыль на одну акцию в 2021 году составила 68,58 руб., в 2020г. - 35,57 руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

Пояснения строки бухгалтерского баланса №11501 "Основные средства в организации" приведены в таблице №2.1 "Наличие и движение основных средств".

Пояснения строки бухгалтерского баланса №11503 "Строительство объектов основных средств" приведены в таблице №2.2 "Незавершенные капитальные вложения".

Пояснения строки бухгалтерского баланса №11504 "Приобретение объектов основных средств" приведены в таблице №2.2 "Незавершенные капитальные вложения".

Пояснения строки бухгалтерского баланса №1170 "Финансовые вложения" приведены в таблице №3.1 "Наличие и движение финансовых вложений".

Пояснения строки бухгалтерского баланса №12101 "Материалы" приведены в таблице №4.1 "Наличие и движение запасов".

Пояснения строки бухгалтерского баланса №1230 "Дебиторская задолженность" приведены в таблице №5.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности".

Пояснения строки бухгалтерского баланса №1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" приведены в Отчете о движении денежных средств.

Пояснения Раздела III бухгалтерского баланса "КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ" приведены Отчете об изменениях капитала.

Пояснения строки бухгалтерского баланса №1520 "Кредиторская задолженность" приведены в таблице №5.3 "Наличие и движение кредиторской задолженности".

Пояснения строки бухгалтерского баланса №1540 "Оценочные обязательства" приведены в таблице №7 "Оценочные обязательства".

Расшифровка прочих доходов и расходов приведена в отчете о финансовых результатах.

5. Оценочные обязательства и резервы

5.1. На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 5121 тыс.руб. (количество неоплаченных дней отпуска — 1997), срок исполнения — 2021 год.

5.2. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 99 524 тыс.руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной дебиторской задолженности.
5.3. Резерв по судебным разбирательствам сформирован на сумму 18 230 678,17 тыс.руб. в связи с наличием исков, в которых АО «ММТП» выступает ответчиком.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021г. составляет 14 769 тыс.руб. Просроченная задолженность по зарплате отсутствует.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Снижение объёма перевалки грузов на 12,7%.

8. Информация о связанных сторонах

Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (Росимущество) – учредитель и держатель 100% акций. В 2021 году АО «ММТП» выплатило Росимуществу дивидендов на сумму 28 670 тыс.руб.

Состав Совета директор представлен в разделе 1.3 данных Пояснений. Выплаты членам Совета Директоров не производились.

АО «Судоремонт» - зависимое от АО «ММТП» общество. АО «ММТП» принадлежит 48 % акций АО «Судоремонт. Между Обществами заключен договор на ремонт морского судна вспомогательного флота, работы по которому не завершены. Имеется дебиторская задолженность АО «ММТП» на сумму 808 тыс.руб.

Конечный бенефициарный владелец не определен.

В 2021 году вознаграждение единоличному исполнительному органу АО «ММТП» не начислялось и не выплачивалось, так как нет утвержденного соответствующего положения о вознаграждении.

9. Информация по прекращаемой и непрерывной деятельности.

Непрерывность деятельности:

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

**Информация о наличии факторов,
оказывающих и (или) способных оказать влияние на возможность продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев**

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Предприятия на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия. Руководство Предприятия принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства предприятия могут отличаться от фактических результатов.

10. События после отчетной даты.

- У нас не появились новые обязательства, мы не привлекали новых заемных средств и не заключали договоров поручительства;

- Мы не осуществляли и не планируем продажу активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности;

- Мы не осуществляли увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, например, выпуск новых акций или облигаций, мы не заключали и не планируем заключать соглашения о слиянии или ликвидации;

- У нас не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов, например, в результате пожара или наводнения;

- У нас не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами;

- Мы не производили и не планировали каких-либо необычных бухгалтерских корректировок;

- У нас не происходило каких-либо событий, влияющих на расчет оценочных значений или суммы резервов, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- У нас не происходило каких-либо событий, влияющих на возмещаемость активов;

- Нам известно о существовании событий после отчетной даты, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании, в дополнение к указанным в нашем ответе на Ваш запрос информации о непрерывности деятельности.

Влияние специальной военной операции, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года и ее последствия, свидетельствующее об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты:

1. Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют.

Ввиду введенных санкций, у Общества возникли ограничения по возможности реализации транспортных услуг иностранным компаниям. Удельный вес расчетов в иностранной валюте и договоров с контрагентами, находящимися за пределами Российской Федерации не велик, что исключает существенный риск влияния данного обстоятельства на непрерывную деятельность Общества. В основном Общество осуществляет свою деятельность в рублях.

2. Влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами. Влияние введенных санкционных ограничений

Финансовые вложения в ценные бумаги не осуществлялось. Контрагенты, по которым числится дебиторская задолженность, не испытывают трудности в ее погашении вследствие ограничительных мер.

Влияние на деятельность может оказать повышение цен на товары и услуги, что повлечет за собой увеличение расходов Общества и как следствие на финансовый результат.

11. Учет запасов.

Учет поступления материалов производится на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы, понесенные одновременно на доставку различных видов материальных ценностей, распределяются для включения в стоимость МПЗ. В качестве учетных цен приобретаемых материалов применяются фактическая себестоимость материалов. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней стоимости.

12. Учет госпомощи.

В 2021 году не было никаких фактов как получения госпомощи, так и наличия остатков ранее полученной госпомощи.

13. Причина пересмотра отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год от 21.03.2022г. была пересмотрена в связи с тем, что Ревизионная комиссия общества не подтвердила ее достоверность. Причиной явилось отсутствие начисления резерва по условным обязательствам в виде судебных исков на сумму 18 230,7 тыс. руб.

В бухгалтерскую отчетность за 2021г. были внесены изменения в виде доначисления суммы резерва по судебным разбирательствам на сумму 18 230,7 тыс. руб. В результате была произведена корректировка следующих показателей отчетности:

Название строки отчетности	Показатели 2021г. в отчетности от 21.03.2022	Показатели 2021г. в отчетности от 23.05.2022г.	Расхождение

Название строки отчетности	Показатели 2021г. в отчетности от 21.03.2022	Показатели 2021г. в отчетности от 23.05.2022г.	Расхождение
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370) бухгалтерского баланса	215 721	197 490	(18 231)
Итого по разделу III бухгалтерского баланса	788 206	769 975	(18 231)
Оценочные обязательства (стр.1540) бухгалтерского баланса	5 121	23 352	18 231
Итого по разделу V бухгалтерского баланса	47 703	65 934	18 231
Прочие расходы (стр.2350) отчета о финансовых результатах	(182 830)	(201 061)	(18 231)
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300) отчета о финансовых результатах	186 774	168543	(18 231)
Чистая прибыль (стр.2400) отчета о финансовых результатах	118 818	100 587	(18 231)
Совокупный финансовый результат периода (стр.2500) отчета о финансовых результатах	118 818	100 587	(18 231)
Величина капитала на 31.12.2021г. (стр.3300, графа «Нераспределенная прибыль) отчета об изменении капитала	215 721	197490	(18 231)
Величина капитала на 31.12.2021г. (стр.3300, графа «Итого») отчета об изменении капитала	788 206	769 975	(18 231)

Название строки отчетности	Показатели 2021г. в отчетности от 21.03.2022	Показатели 2021г. в отчетности от 23.05.2022г.	Расхождение
Чистые активы (строка 3600) отчета об изменении капитала	788 206	769 975	(18 231)

Генеральный директор А.Г. Бигунилаев

Главный бухгалтер О.М. Омаров

23.05.2022