

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
АО «СиМакс» за 2021 год
(Исправленная отчетность)**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной в связи с исправлением существенных ошибок 2021 года, выявленных после даты подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год и представления ее в налоговые органы, но до даты представления такой отчетности акционерам Общества. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Перечень исправленных ошибок:

1. По строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. ошибочно отражен выданный беспроцентный заем в размере 6 000 тыс. руб., который перенесен в строку 1230 «Дебиторская задолженность».

2. По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2021 год были ошибочно свернуты курсовые разницы в размере 1 673 тыс. руб.

3. По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств за 2021 год ошибочно отражен НДФЛ в размере 1 170 тыс. руб. с выплаченных дивидендов, который перенесен в строку 4322 «Платежи на уплату дивидендов».

4. По строке 4323 «Платежи в связи с погашением векселей, возвратом кредитов и займов» Отчета о движении денежных средств за 2021 год ошибочно отражено перечисление лизинговых платежей в размере 2 172 тыс. руб., которое перенесено в строку 4329 «Прочие платежи».

Перечисленные ошибки исправлены в соответствии с Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)".

Данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. до и после внесения изменений представлены в Таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	Код строки	Данные до внесения изменений	Данные после внесения изменений	Корректировка
Долгосрочные финансовые вложения	1170	8 822	2 822	(6 000)
Дебиторская задолженность	1230	543 701	549 701	6 000

Данные Отчета о финансовых результатах за 2021 год до и после внесения изменений представлены в Таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	Код строки	Данные до внесения изменений	Данные после внесения изменений	Корректировка
Прочие доходы	2340	21 650	23 323	1 673
Прочие расходы	2350	(6 697)	(8 370)	(1 673)

Данные Отчета о движении денежных средств за 2021 год до и после внесения изменений представлены в Таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	Код строки	Данные до внесения изменений	Данные после внесения изменений	Корректировка
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(42 257)	(41 087)	1 170
Платежи на уплату дивидендов	4322	(7 830)	(9 000)	(1 170)
Платежи в связи с погашением	4323	(2 172)	-	2 172

векселей, возвратом кредитов и займов				
Прочие платежи	4329	-	(2 172)	(2 172)

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Акционерное общество «СиМакс»
ИНН/КПП/ОГРН	7810495298/780501001/1079847079267
Юридический и почтовый адрес	198097, г. Санкт-Петербург, пр. Стачек, д. 48, корп. 2, лит. А, офис 2303 тел/факс (812) 611-09-00/611-09-01
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 2 52.29)
Уставный капитал	10 тыс. руб.

Информация об Акционерах Общества по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г.:

ФИО	Доля в уставном капитале	Сумма, тыс. руб.
Кубилус П.П.	34%	3,4
Виноградов А.А.	33%	3,3
Борисевич В.И.	33%	3,3
Итого:	100%	10

Уставный капитал оплачен в полном размере.

Обособленные подразделения Общества на 31.12.2021 г.:

1. КПП: 231545002, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Энгельса, д.32, помещ. 2 (поставлено на учет 15.10.2021 г.)

2. КПП: 254045001, г. Владивосток, ул. Стрельникова, д. 5, офис 511.

3. КПП: 780545002, Санкт-Петербург, дор. на Турухтанные острова, 10А.

4. Санкт-Петербург, 3-й район Морского порта, 1-ый этаж здания блока бытовых помещений.

Обособленное подразделение (КПП: 231545001), находящееся по адресу: Краснодарский край, г. Новороссийск, Железнодорожная петля, 2, было снято с учета 19.11.2021.

Показатели деятельности обособленных подразделений включаются в бухгалтерскую отчетность Общества. Обособленные подразделения не имеют отдельного бухгалтерского баланса и счетов в банках.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2021 г. составила 43 чел. (по состоянию на 31.12.2020 г. - 43 чел.)

Ответственность за организацию, состояние внутреннего контроля и за соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет Руководство Общества в лице Генерального директора Виноградова А.А., избранного на должность на основании Протокола внеочередного общего собрания акционеров № 2/2012 от 20.12.2012 г. Полномочия генерального директора продлены на основании Протокола заседания Совета директоров АО «СиМакс» № 2 от 02.12.2020 г. на 5 лет.

В 2021 году бухгалтерский учет осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Панюшиной А. С. (с 02.08.2010 г. по н.в.).

Информация о ценных бумагах, выпущенных АО «СиМакс»:

Эмитентом выпущены акции обыкновенные именные в количестве 100 шт. номиналом 100 (сто) рублей 00 копеек за каждую акцию. Акции полностью оплачены.

Регистратором является Санкт-Петербургский филиал АО «Новый регистратор».

Базовая прибыль на акцию по итогам 2021 года составляет 36,00 тыс. руб. (по итогам 2020 г. – 355,40 тыс. руб.).

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг.

2. Общие правила формирования отчетности и основные положения Учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Существенные изменения в учетную политику в 2021 г. не вносились.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в 2021 г.:

- выручка от выполнения работ/ оказания услуг признается в бухгалтерском учете в обычном порядке; выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы, оказания услуги в целом.

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

- срок полезного использования основных средств устанавливаются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 1 января 2002 г. В случае, если невозможно отнести объект ни к одной амортизационной группе, срок полезного использования определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии ОС к бухгалтерскому учету.

- учет арендованных основных средств ведется за балансом по стоимости, предоставленной арендодателем;

- переоценка основных средств не производится;

- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения;

- списание материально-производственных запасов в производство, производится по себестоимости каждой единицы;

- активы стоимостью в пределах лимита - 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в составе запасов.

- учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.8.1 «Управленческие расходы», и признаются в себестоимости проданных работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

- незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости;

- в целях налога на прибыль суммы прямых расходов, понесенных в текущем отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относить на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства;
- в бухгалтерском учете создается резерв на предстоящую оплату отпусков;
- оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва сомнительных долгов осуществляется на конец каждого месяца;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;
- курсовые разницы в составе прочих доходов и прочих расходов указываются в бухгалтерской отчетности свернуто;
- разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов (Основание: пункт 3 ПБУ 18/02). Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.
- критерий существенности ошибки – 10% от итога актива баланса;
- показатели Отчета о движении денежных средств сформированы с учетом НДС, в связи с тем, что Общество ведет раздельный учет по НДС;
- денежными эквивалентами признаются депозиты со сроком погашения до 30 календарных дней;
- В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

В учетную политику 2022 года будут внесены изменения в связи с изменениями в законодательстве (в т.ч. переход на ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020).

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

3. Пояснения к отдельным разделам бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Расшифровка основных показателей Основных средств (строка 1150 Бухгалтерского баланса), в 2021 и 2020 г. приведена в следующей Таблице:

(тыс. руб.)

2021	Итого основные средства	Машины и оборудование	Прочие
Первоначальная стоимость на 01.01.2021	1 508	299	1 209
Поступили основные средства	248	248	-
Выбыли основные средства	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	1 756	547	1 209
Амортизация на 01.01.2021	(1 232)	(265)	(967)

Начислена амортизация	(194)	(194)	-
Выбыла амортизация	-	-	-
Амортизация на 31.12.2021	(1 426)	(459)	(967)
Остаточная стоимость на 01.01.2021	276	34	242
Остаточная стоимость на 31.12.2021	330	88	242

(тыс. руб.)

2020	Итого основные средства	Машины и оборудование	Прочие
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	1 396	187	1 209
Поступили основные средства	112	112	
Выбыли основные средства	-		
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	1 508	299	1 209
Амортизация на начало отчетного периода	(989)	(22)	(967)
Начислена амортизация	(243)	(243)	
Выбыла амортизация	-		
Амортизация на конец отчетного периода	(1 232)	(265)	(967)
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	407	165	242
Остаточная стоимость на конец отчетного периода	276	34	242

В составе основных средств числится офисное оборудование и весы транспортные.

За весь период существования Общества его основные средства:

- не передавались в залог;
- не передавались безвозмездно,
- не вносились в уставные (складочные) капиталы хозяйственных обществ;
- не подвергались модернизации;
- не переоценивались

Сроки амортизации офисного оборудования – 25 мес.; срок амортизации весов – 121 мес.

За балансом числятся следующие основные средства:

1. Основные средства, используемые по договору аренды.
2. Транспортное средство, полученное по договору лизинга и числящееся на балансе Лизингодателя (отражается в учете по сумме всех лизинговых платежей включая НДС, пока основное средство числится в лизинге изменение стоимости не производится, после выкупа основное средство учитывается на балансе по выкупной стоимости).

Расшифровка приведена в следующих Таблицах:

(тыс. руб.)

№	Арендуемое имущество на 31.12.2021 г.	Стоимость, тыс. руб.	Договор аренды
---	---------------------------------------	----------------------	----------------

1	Часть нежилых помещений общ.пл. 188 кв.м.	1 976	№ 53 от 01.10.2018
2	Часть нежилых помещений общ.пл. 42,6 кв.м.	853	№ 460 от 01.02.2021
3	Часть нежилых помещений общ.пл. 18,1 кв.м.	61	№ АД.01-2315 от 06.04.2020
4	Часть нежилых помещений общ.пл. 23,31 кв.м.	895	№ 290/5 от 13.10.2021
5	Часть нежилых помещений общ.пл. 23,00 кв.м.	2300	№ 2/2021 от 15.10.2021
6	трансп.ср-во Volkswagen Caravelle	4058	№ АЛ 180502/01-21 СПб от 11.02.2021
Итого:		10 143	

(тыс. руб.)

№	Арендуемое имущество на 31.12.2020 г.	Стоимость, тыс. руб.	Договор аренды
1	Часть нежилых помещений общ.пл. 188 кв.м.	1 976	№ 53 от 01.10.2018
2	Часть нежилых помещений общ.пл. 42,6 кв.м.	750	№ 397 от 01.03.2020
3	Часть нежилых помещений общ.пл. 18,1 кв.м.	64	№ АД.01-2241 от 06.04.2019
4	Часть нежилых помещений общ.пл. 23,31 кв.м.	926	№ 290/3 от 13.12.2019
5	Часть нежилых помещений общ.пл. 15 кв.м.	366	2019-АР от 02.01.2019
Итого:		4 083	

(тыс. руб.)

№	Арендуемое имущество на 31.12.2019 г.	Стоимость, тыс. руб.	Договор аренды
1	Часть нежилых помещений общ.пл. 188 кв.м.	1 976	№ 10 от 01.02.2018
2	Часть нежилых помещений общ.пл. 42,6 кв.м.	607	№ 332 от 01.04.2019
3	Часть нежилых помещений общ.пл. 18,1 кв.м.	21	№ АД.01-2241 от 06.04.2019
4	Часть нежилых помещений общ.пл. 23,31 кв.м.	958	№ 290/2 от 13.01.2019
5	Часть нежилых помещений общ.пл. 15 кв.м.	366	2019-АР от 02.01.2019
Итого:		3 928	

3.2. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются долгосрочные займы, выданные сотрудникам Общества.

Расшифровка основных показателей Финансовых вложений (строка 1170 Бухгалтерского баланса), приведена в следующей таблице:

Информация о предоставленных займах в 2021 году

(тыс. руб.)

Сотрудник	№ договора займа	Задолженность сотрудника на 01.01.2021	Обороты в 2021г.		Сальдо на 31.12.2021	Справочно		
			Выдан займ/ начислены проценты	Возвращен займ, оплачены %		Дата перечисления	Срок возврата	% годовых
Щеглеватых О.В.	01/2014 от 31.03.14	764	16	100	680	03.04.2014	31.12.2025	10%
из них:	сумма займа	210	-	100	110			
	начисленные %	554	16	-	570			
Борисевич В.И.	2212-1/2020 от 22.12.20	3 606	186	888	2 712	22.12.2020	20.09.2024	6%
из них:	сумма займа	3 600	-	888	2 712			
	начисленные %	6	186	192	-			
ИТОГО:	сумма займа	3 810	-	988	2 822			

	начисленны е %	560	202	192	570			
--	-------------------	-----	-----	-----	-----	--	--	--

Информация о предоставленных займах в 2020 году

(тыс. руб.)

Сотрудник	№ договора займа	Задолженность на сотрудника на 01.01.2020	Обороты в 2020г.		Сальдо на 31.12.2020	Справочно		
			Выдан займ/ начислены проценты	Возвращен займ, оплачены %		Дата перечисл ения	Срок возврата	% годовых
Щеглеватых О.В.	01/2014 от 31.03.14	914	30	180	764	03.04.2014	31.12.2025	10%
из них:	сумма займа	390	-	180	210			
	начисленные %	524	30	-	554			
Борисевич В.И.	01/2018 от 12.04.18	637	11	648	-	13.04.2018	20.03.2021	10%
из них:	сумма займа	637	-	637	-			
	начисленные %	-	11	11	-			
Борисевич В.И.	2212-1/2020 от 22.12.20	-	3 606	-	3606	22.12.2020	20.09.2024	6%
из них:	сумма займа	-	3 600	-	3600			
	начисленные %	-	6	-	6			
ИТОГО:	сумма займа	1 027	3 600	817	3 810			
	начисленны е %	524	47	11	560			

Признаков обесценения финансовых вложений не выявлено.

3.3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражена долгосрочная задолженность сотрудников по начисленным процентам по долгосрочным займам.

3.4. Запасы

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены затраты в незавершенном производстве, материально-производственные запасы (топливо).

Информация о наличии и движении запасов по группам в 2021 году отражена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себестои- мость	величина резерва под снижение стоимости	поступлени я и затраты	выбыло		себестои- мость	величина резерва под снижение стоимости
					себестои- мость	резерв под снижение стоимост и		
Запасы - всего	за 2021г.	69 976		3 201 662	(3 238 627)		33 011	
	за 2020г.	51 426	-	2 157 909	(2 139 359)		69 976	-
в том числе:								

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	-	-	743	(740)		3	-
	за 2020г.	-	-	654	(654)			-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г.	69 976	-	3 200 919	(3 237 888)		33 007	-
	за 2020г.	51 426	-	2 157 255	(2 138 705)		69 976	-

При инвентаризации запасов признаков обесценения не выявлено. Резерв под обесценение не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по группам (стр.1230 Бухгалтерского баланса) приведена в следующей Таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2021 г.			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35 555	35 555	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	505 894	510 902	(5 008)
Расчеты по налогам и сборам	2 234	2 234	-
Расчеты по социальному страхованию	17	17	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 000	6 000	-
Расчеты с подотчетными лицами	1	1	-
Итого Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)	549 701	554 709	(5 008)

(тыс. руб.)

Показатель	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2020 г.			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 1833	21 833	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	30 7408	313 316	(5 908)
Расчеты по налогам и сборам	6 211	6 211	-
Расчеты по социальному страхованию	169	169	-
Расчеты с подотчетными лицами	68	68	-
Итого Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)	335 689	341 597	(5 908)

(тыс. руб.)

Показатель	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2019 г.			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 860	12 860	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	225 849	233 283	(7 434)
Расчеты по налогам и сборам	11 327	11 327	-
Расчеты по социальному страхованию	38	38	-
Расчеты с подотчетными лицами	26	26	-
Итого Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)	250 100	257 534	(7 434)

В соответствии с Учётной политикой в Обществе создаётся резерв сомнительных долгов. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала в случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником в срок, установленный договорными отношениями, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.6. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности по группам (стр.1520 Бухгалтерского баланса) приведена в следующей Таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019 г
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	594 974	440 330	242 284
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 404	5 291	4 654
Расчеты по налогам и сборам	321	297	302
Расчеты по социальному страхованию	695	628	663
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 179	1131	1.129
Расчеты с подотчетными лицами	14	28	-
Итого Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)	602 587	447 705	249 032

Просроченная Кредиторская задолженность отсутствует.

3.7. Кредиты и займы полученные

В 2020 и 2021 годах Обществом привлекался кредит - овердрафт ПАО Банк ВТБ (лимит 35 000 000,00 руб.; 11,5% годовых; договор действовал до 21.06.2021 г.).

Кредит обеспечен договорами поручительства между акционерами и банком.

Задолженности по кредитам по состоянию на 31.12.21, 31.12.20, 31.12.19 г. нет.

3.8. Оценочные обязательства

Общество формирует Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков сотрудников. В соответствии с методикой, утвержденной в учетной политике, Общество на конец года, посредством проведения инвентаризации, определяет по каждому сотруднику количество не использованных дней отпуска на конец отчетного периода, которые затем умножаются на среднедневную заработную плату и на законодательно установленный процент взносов на заработную плату.

Расшифровка оценочных обязательств (стр.1540 Бухгалтерского баланса) приведена в следующей Таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	Остаток на 31.12.2020г.	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2021г.
Резерв по неиспользованным отпускам	3 958	3 456	(2 907)	4 508
Итого Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)	3 958	3 456	(2 907)	4 508

3.9. Доходы и расходы

В 2021, 2020 годах, согласно основному виду деятельности, Общество осуществляло транспортно-экспедиционное обслуживание экспортных и импортных грузов.

Расшифровка выручки от реализации услуг за 2021 и 2020 год:

(тыс. руб.)

Показатель	2021 г.		2020 г.	
	Сумма выручки	Доля в общем объеме выручки, %	Сумма выручки,	Доля в общем объеме выручки, %
Выручка от реализации услуг по ТЭО по ставке НДС 20% (импорт и внутрироссийские перевозки)	130 403	3,98%	167 612	7,45%
Выручка от реализации услуг по ТЭО по ставке НДС 0% (экспорт, импорт)	3 144 640	96,02%	2 083 440	92,55%
Итого	3 275 043	100,00%	2 251 052	100,00%

Расшифровка прямых расходов, связанных с производством и реализацией работ, услуг в 2021 и 2020 году (за исключением общехозяйственных):

(тыс. руб.)

Прямые расходы	2021 г.	2020 г.
Себестоимость оказанных работ, услуг по ТЭО импортного/экспортного груза	3 234 594	2 136 954

Расшифровка общехозяйственные расходы на производство и реализацию услуг за 2021 и 2020 годы:

(тыс. руб.)

Общехозяйственные расходы	2021 г.	2020 г.
Материалы, основные средства стоимостью менее 40 000 руб.	616	451
Оплата труда, страховые взносы в ФСС, ПФ, ФОМС	42 175	40 301
Амортизация	194	243
Услуги связи и интернет	318	316
Представительские расходы	209	169
Командировочные расходы	701	407
Удаленный доступ к информационным системам Петролеспорта, Первого Контейнерного Терминала, КТСП, МРП, Бронки	2 648	2 138
Аудиторские услуги	345	345
Аренда	3 827	3 825
Почтовые услуги	943	826
Страхование	656	510
Финансовая аренда (лизинг)	1 793	-
Прочие	300	194
Итого	54 725	49 725

3.10. Прочие доходы (строка 2340 ОФР):

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2021 г.	2020 г.
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1 713	25
Курсовые разницы	21 003	-
Штрафы, претензии по хозяйственным договорам	-	1 822

Резервы по сомнительным долгам	606	1 067
Итого:	23 323	2 914

3.11. Прочие расходы (строка 2350 ОФР):

(тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2021 г.	2020 г.
Исправительные записи по операциям прошлых лет	406	79
Курсовые разницы	0	19 417
Прочие внереализационные расходы	2 969	390
Расходы на услуги банков	2 189	2 042
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	141	115
Расходы, не учитываемые для целей н/о	67	41
Резервы по сомнительным долгам	189	161
РКО за валютный контроль	2 334	1 518
Списание выделенного НДС на прочие расходы	34	16
Штрафы по хозяйственным договорам	41	7
Итого:	8 370	23 786

4. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в валюте».

Прочие доходы и прочие от курсовых разниц по видам активов расшифрованы в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	2020 г.	2021 г.		
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Активы (денежные средства в валюте)	1 453 146	1 441 995	780 548	784 295
Активы (дебиторская задолженность)	15 830	9 593	12 505	15 078
Пассив (кредиторская задолженность)	104 589	143 010	85 956	61 208
Покупка валюты	3 124	1 509	192	1 289
Продажа валюты	14	15	3 956	50
Бивалютный депозит	0	0	0	254
Итого курсовых разниц за период	1 576 704	1 596 121	883 157	862 154

Общество показывает в бухгалтерской отчетности курсовые разницы свернуто. Финансовый результат от курсовых разниц представлен в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	2020 г.	2021 г.
Положительные курсовые разницы	1 576 704	883 157
Отрицательные курсовые разницы	1 596 121	862 154
Итого свернуто курсовые разницы	(19 417)	21 003

(тыс. руб.)

Валюта	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

5. Сравнительный анализ производственных показателей 2020 и 2021гг.

(тыс. руб.)

№ п/п	Основные производственные показатели	Ед. изм.	2020г.	2021г.	Изменение % к 2020г.
1.	Выручка, без учета НДС	тыс.руб.	2 251 052	3 275 043	145%
из них	ТЭО импортных грузов	тыс.руб.	167 612	130 403	78%
	ТЭО экспортных грузов, включая ТЭО, оказанные за пределами РФ	тыс.руб.	2 083 440	3 144 640	151%
2.	Себестоимость услуг	тыс.руб.	2 136 954	3 234 594	151%
3.	Управленческие расходы	тыс.руб.	49 725	54 725	110%
из них	расходы на оплату труда, включая взносы в ФСС, ПФ, ФОМС	тыс.руб.	40 301	42 175	105%
4.	Курсовые разницы: прибыль (+)/убыток (-)	тыс.руб.	-19 417	19 138	
5.	Среднесписочная численность	чел.	43	43	0%

В 2021 году среднесписочная численность организации не изменилась и составляет 43 человека. При этом расходы на оплату труда возросли на 5%.

Выручка в 2021 году увеличилась на 45%, из них выручка за транспортно-экспедиционное обслуживание импортных грузов уменьшилась по сравнению с 2020 годом на 22 %, выручка за ТЭО экспортных грузов увеличилась на 51%. При этом себестоимость оказанных услуг выросла на 51%.

Управленческие расходы возросли на 10%.

6. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.**Состав связанных сторон:**

1) Учредители:
Валунов Виталий Андреевич – операций (в т. ч. дивидендов) в 2021 и 2020 гг. не было
Михайлова Елизавета Валентиновна – операций (в т. ч. дивидендов) в 2021 и 2020 гг. не было
Финагин Алексей Алексеевич – операций (в т. ч. дивидендов) в 2021 и 2020 гг. не было
2). Акционеры, в т. ч. члены Совета директоров
Виноградов Александр Александрович
Кубилюс Пятрас Пятро
Борисевич Валерий Иосифович
3). Члены Совета директоров
Виноградова Татьяна Александровна – операций в 2021 и 2020 гг. не было
Панюшина Анна Сергеевна
4). Управленческий персонал
Виноградов Александр Александрович – Генеральный директор
Борисевич Валерий Иосифович – Заместитель Генерального директора

Конечные бенефициары:

Виноградов Александр Александрович
Кубилиус Пятрас
Борисевич Валерий Иосифович

Операции со связанными сторонами:**1). Предоставление процентных займов**

Сведения о выданных связанным сторонам займах в 2021 г. и 2020 г. приведены в разделе 3.2. настоящих Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались ввиду отсутствия таковых.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

2). Выплата заработной платы

Сведения о выплаченных связанным сторонам вознаграждениях за 2021 г. приведены в Таблице:

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Оплата труда	Оплата отпуска	Страховые взносы	Итого
Виноградов А. А.	1 106	139	365	1 610
Борисевич В. И.	948	62	302	1 312
Панюшина А. С.	961	81	310	1 352
Итого	3 015	282	977	4 274

Сведения о выплаченных связанным сторонам вознаграждениях за 2020 г. приведены в Таблице:

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Оплата труда	Оплата отпуска	Страховые взносы	Итого
Виноградов А. А.	1 194	56	373	1 623
Борисевич В. И.	917	83	303	1 303
Панюшина А. С.	885	87	296	1 268
Итого	2 996	226	972	4 194

3). Выплата дивидендов

По итогам общего собрания акционеров, проведенного 28.06.2021г., было решено объявить и выплатить по результатам отчетного финансового 2020 года дивиденды в денежной форме владельцам обыкновенных именных акций в размере 90 тыс. руб. (девяносто тысяч рублей 00 коп.) на 1 (одну) обыкновенную именную акцию общества.

Сведения о выплаченных акционерам дивидендов приведены в Таблице:

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Количество акций	Размер дивидендов	Удержанный НДФЛ	Сумма к выплате
Виноградов А. А.	33	2 970	386	2 584
Борисевич В. И.	33	2 970	386	2 584
Кубилиус П.П.	34	3 060	398	2 662
Итого	100	9 000	1 170	7 830

В 2020 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02 «Налог на прибыль»

(тыс. руб.)

Наименование	2021г.	2020 г.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета (строка 2300 ОФР)	4 690	44 567
условный расход по налогу на прибыль	938	8 913
постоянные налоговые обязательства (не принимаемые для целей налогообложения расходы)	152	113
изменение отложенного налогового обязательства (увеличение/уменьшение незавершенного производства, амортизация основных средств, стоимостью меньше 100 тыс. руб.)	7 379	(3 688)
изменение отложенных налоговых активов (резерв на отпуска, резерв по сомнительным долгам)	(70)	(223)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР)	7 309	(3 911)
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 РФР)	(8 399)	(5 116)
Итого налог на прибыль (стр. 2410 ОФР)	(1 090)	(9 027)

Информация о возникновении и движении Отложенных налогов приведена в следующей Таблице:

(тыс. руб.)

Наименование временных разниц	31.12.2021 г.	Изменение за 2021 год	31.12.2020 г.	Изменение за 2020 год	31.12.2019 г.
Отложенные налоговые активы					
Резерв отпусков	901	109	792	82	710
Резерв сомнительных долгов	1 002	(180)	1 182	(305)	1 487
Итого	1 903	(70)	1 973	(223)	2 197
Отложенные налоговые обязательства					
Основные средства	40	14	26	(22)	48
Незавершенное производство	6 602	(7393)	13 995	3710	10 285
Итого	6 642	(7379)	14 021	3 688	10 333

8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Общество не располагает информацией об условных фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, то есть, возникновение последствий зависит от того, произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

9. События после отчетной даты

В связи с усилением геополитической напряженности в феврале и марте 2022 года и объявлением пакетов санкций против Российской Федерации значительно увеличились риски для российской экономики, что повлекло за собой значительные колебания валютных курсов, увеличение ставки рефинансирования и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейших событий, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

10. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 г. виды деятельности Общества не прекращались. В период с конца отчетного периода и до даты подписания Отчетности руководством Общества, уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности (части деятельности) Общества, не осуществлялись мероприятия по выработке единой программы прекращения деятельности (части деятельности) Общества.

Также, за период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года Общество не имело:

- соглашений о разделе продукции;
- неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- гарантий, выданных от имени компании в пользу третьих лиц;
- операций с векселями;
- невыполненных обязательств в отношении охраны окружающей среды.

11. Информация об аудиторе

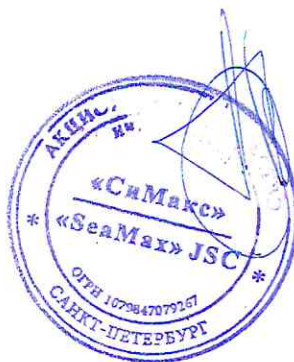
Общество подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности за 2021 г.

Аудит бухгалтерской отчетности за 2020 г. проводился аудиторской фирмой ООО «АКГ «ВЕРДИКТУМ» (ОРН в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006040678 от «10» февраля 2020 года). По итогам аудита было выдано немодифицированное аудиторское заключение.

В настоящее время заключен договор с ООО «АКГ «ВЕРДИКТУМ» о проведении обязательного аудита бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Генеральный директор

02.06.2022 г.



Виноградов А.А.