

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
акционерного общества "Нарьян-Марский морской торговый порт"
за 2022 год

Общая характеристика Общества

Акционерное общество «Нарьян-Марский морской торговый порт» расположено на территории Ненецкого автономного округа, в административном центре – городе Нарьян-Маре.

Полное наименование: Акционерное общество «Нарьян-Марский морской торговый порт».

Сокращенное наименование: АО «НММТП»

АО «НММТП» преобразовано путем реорганизации из ФГУП «Нарьян-Марский морской торговый порт» 23.01.2007 г. по Распоряжению ТУ Росимущества в НАО от 28.12.2006 г. № 71-р.

В соответствии с Законом РФ «О государственной регистрации юридических лиц» Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1078383000068, о чем 23.01.2007 г. выдано свидетельство о государственной регистрации серия 83 № 00041217.

Размер уставного капитала по состоянию на отчетную дату составляет 166 293 600,00 рублей и состоит из 1 662 936 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Акционерами АО «НММТП» являются следующие компании:

- АО «Ненецкая нефтяная компания» - 91,041% (Единственным учредителем АО «Ненецкая нефтяная компания» является Ненецкий автономный округ как субъект Российской Федерации);

- ООО «ННК-Строй» - 0,139% (дочерняя компания АО «Ненецкая нефтяная компания»);

- АО «Центр развития бизнеса Ненецкого автономного округа» - 8,82%. (Единственным учредителем является Управление государственного имущества Ненецкого автономного округа).

АО «НММТП» является юридическим лицом. Не имеет в своем составе филиалов, представительств, дочерних предприятий, обособленных подразделений.

Органами управления АО «НММТП» являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров в составе 4 человек;
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Среднесписочная численность работников: за 2021 год составила 25 чел., за 2022 год – 22 чел.

Основным видом деятельности АО «НММТП» является транспортная обработка грузов, поступающих в порт Нарьян-Мар в период навигации (с конца мая-начала июня по конец октября – начало ноября):

- погрузочно-разгрузочные работы;
- хранение грузов;
- услуги буксиров при швартовных операциях;

Дополнительные виды услуг:

- аренда недвижимого имущества;
- аренда подъемно-транспортного оборудования;

- работы строительные специализированные (в сентябре 2021 года АО «НММТП» вступило в СРО «Союз профессиональных строителей»)

Работа порта сезонная и зависит от ежегодных климатических условий, количества судозаходов, объемов поступающих грузов.

На осуществление работ по перегрузке опасных грузов в морских портах с одного транспортного средства на другое транспортное средство (одним из которых является судно) непосредственно и (или) через склад, АО «НММТП» имеет Лицензию (Серия МР-4 № 000219 от 09.06.2012г.), выданную Министерством транспорта Российской Федерации Федеральной службой по надзору в сфере транспорта (на срок - бессрочно).

Производственная территория порта составляет 108 585 м², находится в черте города, примыкает к протоке Городецкий Шар и каналу, соединяющему Городецкий Шар с Качгортским озером. Расположена в границах земельного участка, переданного в аренду сроком на 49 лет акционерному обществу в соответствии с Распоряжением Федерального агентства морского и речного транспорта от 20.11.2014 № АД-441-Р и заключенным договором аренды № КС-36/12649 от 18.12.2014 г.

Транспортная обработка судов осуществляется через причалы Порта.

До августа 2020 года причалы находились в доверительном управлении акционерного общества, согласно заключенному договору доверительного управления имуществом от 31.08.2007 г. № 001-ДУ/ОАО с ТУ Росимущества по Ненецкому автономному округу, в соответствии с Распоряжением ТУ Росимущества по Ненецкому автономному округу от 31.08.2007 г. № 57-р.

В октябре 2019 года МТУ Росимущества в Архангельской области и НАО инициировало прекращение вышеуказанного договора и передачу причалов в пользование на условиях договора аренды. В целях недопущения проведения торгов и заключения прямого договора АО «НММТП» в 2020 году получило заключения Росморречфлота о неразрывной связи Имущества (причалов №№1-4) с инфраструктурой АО «НММТП» (от 03.07.2020 г.) в соответствии со ст. 31, п. 13 Федерального закона «О морских портах в Российской Федерации» от 08.11.2007 года № 261-ФЗ.

28.08.2020 года Договор о передаче в аренду имущества, находящегося в федеральной собственности, был подписан. Годовая арендная плата в 2022 году составила 1 359 066,09 рублей. Договор заключен сроком на 5 лет.

Причалов – четыре, все они в линейной последовательности располагаются на берегу протоки Городецкий Шар на расстоянии одного километра от места её впадения в реку Печора.

Причалы №№ 1-3 - свайно-ряжевой конструкции, изготовлены в 1931 году, имеют общую протяженность 290 метров.

В 2022 году проведено освидетельствование причалов №№ 1-3 (по договору с ООО «ТехноРесурс Интернешнл»).

Причалы №№1-3 признаны ограниченно работоспособными и пригодными к эксплуатации сроком на три года, при условии изменения режима эксплуатации (в соответствии с выданным заключением). Причал № 3 используется исключительно для стоянки судов. Очередное освидетельствование причалов №№1-3 – 2025 год.

Причал № 4 «болвэрк» построен в 1992 году. Протяженность причала 100 метров.

Освидетельствование причала № 4 проведено в 2018 году. Причал в удовлетворительном состоянии, разрешение на дальнейшую его эксплуатацию получено сроком на 5 лет. Освидетельствование выполнено ООО «Гидрострой». Очередное освидетельствование причалов № 4 – 2023 год.

Порт производит обработку грузов с (на) несамоходных и самоходных речных и морских судов.

Протяженность морского судоходного канала по фарватеру реки Печоры от причалов порта до Приемного (Лоцманского) буя, находящегося в Печорской губе Баренцева моря, составляет 137 км.

Порт принимает суда длиной 114 м., шириной до 16 м., с осадкой 3,6 м.

Существующие мощности позволяют производить перевалку и хранение грузов в объеме до 500 тыс. тонн.

Общество терминалов для обработки наливных грузов (нефть, ГСМ) и обслуживания пассажиров не имеет.

Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами Общества, помимо акционеров (информация о которых раскрыта выше) являются члены совета директоров Общества.

Состав совета директоров на 31.12.2022 года:

- Воробьев Владимир Михайлович;
- Мирзоев Марсель Рамисович;
- Тихомирова Ирина Викторовна;
- Мартынов Дмитрий Викторович;
- Сулема Виктория Анатольевна.

(Протокол годового общего собрания акционеров АО «НММТП» от 17.06.2022 г.)

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Генеральный директор АО «Нарьян-Марский морской торговый порт» – Гармаш Александр Викторович 20 февраля 2021 года избран на срок – 1 год (Протокол внеочередного общего собрания акционеров от 18.02.2021 г.). Трудовой договор подписан председательствующим на внеочередном общем собрании акционеров Тихомировой И.В.

Генеральным директором АО «Нарьян-Марский морской торговый порт» 17.02.2022 назначен Гармаш Александр Викторович (на срок – 3 года). Трудовой договор подписан председательствующим на внеочередном общем собрании акционеров Тихомировой И.В. (Протокол внеочередного общего собрания акционеров от 02.02.2022 г.).

В соответствии с Регламентом работы с дочерними обществами АО «Ненецкая нефтяная компания» и о создании комиссии по работе с дочерними (зависимыми) обществами, утвержденным Приказом АО «Ненецкая нефтяная компания» от 15.12.2021 № 380 контроль, за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляется комиссией:

- Мирзоев М.Р.
- Сулема В. А.
- Мартынов Д.В.
- Михайлюта С.Р.
- Вавицина Е.Е.
- Козлов А.Е.
- Кожин К.И.
- Пунько А.Н.
- Щадрин В.В.

Вознаграждений членам совета директоров в 2022 году не выплачивалось.

В 2022 году управленческому персоналу заработная плата начислялась в соответствии с Положением по оплате труда. Оплата труда – 13 104,4 тыс.рублей, страховые взносы – 3 524,9 тыс.рублей. Договоры аренды, поставки и оказания услуг с управленческим персоналом не заключались.

(п.10 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

Информация об операциях с основным акционером АО «Ненецкая нефтяная компания»

В отчетном периоде на основании заключенных договоров АО «НММТП» оказало АО «Ненецкая нефтяная компания» услуги на сумму 27 471 645,59 рублей, в том числе:

Ремонтно-строительные работы АО "ННК" реконструкция гаража филиала Нефтебазы № 93/07/22/НММТП-22-27д от 23.03.2022 на сумму 6 613 221,00 рублей

Ремонтно-строительные работы АО "ННК" ремонт кровли производственно-бытового здания на территории филиала Нефтебазы № 126/07/22/НММТП-22-20д от 30.03.2022 на сумму 780 903,60 рублей

Ремонтно-строительные работы АО "ННК" ремонт кровли центрального офиса № 174/07/22/НММТП-22-26д от 21.04.2022 на сумму 2 964 684,00 рублей

Ремонтно-строительные работы АО "ННК" установка временного ограждения на территории объекта "Реконструкция водоочистных сооружений водозабора "Захребетная курья" в п. Искателей" № 208/07/22/НММТП-22-29д от 06.05.2022 на сумму 1 082 553,60 рублей

АО "ННК" Установка временного ограждения на территории объекта "Физкультурно-оздоровительный комплекс в п. Искателей № 259/07/22/НММТП-22-36д от 15.06.2022 на сумму 2 099 624,40 рублей

Работы по ремонту пантона "Площадка нефтебазы по хранению и перевалке нефти и нефтепродуктов" № 290/11/22/НММТП-22-41д от 13.07.2022 на сумму 169 538,40 рублей

АО "ННК" Работы по ремонту бетонных отмосток РВС-700 № 21, РВС-700 № 26, РВС-700 № 27, на территории "Площадки нефтебазы по хранению и перевалке нефти и нефтепродуктов № 297/11/22/НММТП-22-40д от 13.07.2022 на сумму 474 716,40 рублей

Ремонт ограждения водозаборных скважин №1, №2, №3 по договору подряда № 314/11/22/НММТП-22-45д от 25.07.2022 территория филиала Нефтебаза АО "ННК" на сумму 199 336,80 рублей

Ремонт внутриплощадных сетей водопровода (подземной части пожарного трубопровода) по договору подряда №321/11/22/НММТП-22-47д от 29.07.2022 -территория филиала Нефтебаза АО "ННК" на сумму 87 514,80 рублей

Работы по ремонту 3-х бытовых вагон-домов инвентарный номер: №1-Н00006235, № 2-Н00005076, № 3-Н00005060, расположенных по адресу: НАО п. Искателей, ул. Губкина, д 3Б, корпус 3 - территория базы АО "ННК" по договору подряда № 334/07/22/НММТП-22-48д от 04.07.2022 на сумму 500 997,60 рублей

Работы по объекту: «Благоустройство и озеленение территории центрального офиса АО «Ненецкая нефтяная компания» по договору подряда № 338/07/22/НММТП-22-49д от 01.08.2022 на сумму 2 123 943,60 рублей

Изготовление и установка стендов с креплением баннеров на Физкультурно-оздоровительном комплексе в п. Искателей и на водоочистных сооружениях водозабора «Захребетная курья» в п. Искателей по договору подряда № 360/07/22/НММТП-22-56д от 10.08.2022 на сумму 23 622,00 рублей

Частичный ремонт внутрибазовой дороги (замене железобетонных дорожных плит в количестве 51 шт.) на территории «Площадки нефтебазы по хранению и перевалке нефти и нефтепродуктов» филиала Нефтебаза АО «Ненецкая нефтяная компания», расположенного по адресу: Ненецкий автономный округ, Заполярный район, п. Искателей, ул. Угольная, д. 20 по договору подряда №368/11/22/НММТП-22-58д от 17.08.2022 на сумму 301 609,20 рублей

Ремонт коронки «Контейнерная АЗС», расположенных по адресу: Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. Юбилейная, д.9 по договору подряда № 377/07/22/НММТП-22-60д от 18.08.2022 на сумму 363 223,20 рублей

Ремонтно-строительные работы АО "ННК" по договору подряда № 409/07/21 от 24.09.2021 капитальный ремонт кровли, устройство фасадной системы и ремонт наружной канализационной системы производственного блока филиала Нефтебаза АО «Ненецкая нефтяная компания» на сумму 4 552 852,80 рублей

Договор хранения № НММТП-21-59д от 18.11.2021 на сумму 5 089 505,38 рублей

Договор перевалки груза № НММТП-22-39д от 12.07.2022 на сумму 38 8080,83 рублей

Договор поставки товаров № НММТП-22-22д от 06.04.2022 на сумму 4 917,98 рублей.

Сведения о ежегодном аудите

В соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» АО «НММТП» подлежит обязательной аудиторской проверке.

Аудит бухгалтерской отчетности АО «НММТП» за 2021 год проведен ООО «Налоговый консультант» (Протокол годового общего собрания акционеров АО «НММТП» от 25.06.2020г.), член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006025571. По проведению аудита за 2022 год также заключен договор с ООО «Налоговый Консультант».

Сведения об учетной политике Общества

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 21 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утверждено приказом Общества № НММТП – 89 от 30.12.2021 г.

Бухгалтерская отчетность АО «Нарьян-Марский морской торговый порт» за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99;

- Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. №66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и других действующих стандартов бухгалтерского учета.

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет арендной платы», утвержден приказом Министерства финансов РФ от 16.10.2018 № 208н

- ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 № 180н

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 № 204н

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержден приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 № 204н

В связи вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет арендной платы», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», с 01 января 2022 года внести изменения в учетную политику для целей бухучета АО «НММТП» на 2022 год

Инвентаризация основных средств, МПЗ и расчетов по подразделениям порта проводится ежегодно.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования согласно Классификации ОС по заключению комиссии, назначенной приказом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000 рублей учитывать в составе материально-производственных запасов и учитываются на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

Общество переоценку основных средств не проводит.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Стоимость спецодежды и специальной оснастки, срок эксплуатации которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывать по фактической себестоимости на затраты на производство в момент их передачи (отпуска) сотрудникам.

Стоимость спецодежды и специальной оснастки, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев учитывать в бухгалтерском учете в составе основных средств, амортизацию начислять линейным способом, исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые на счетах 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце отчетного периода все расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в результате распределения.

(ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются между видами продукции (работ, услуг) пропорционально прямым затратам по подразделениям.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются между видами продукции (работ, услуг) пропорционально прямой заработной плате производственного персонала.

Обществом создаются оценочные резервы по сомнительным долгам. В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом оценочного резерва по сомнительным долгам.

Создаются оценочные обязательства на оплату отпусков.

В налоговом учете:

Резервы по сомнительным долгам и резервы на оплату отпусков не создаются.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования согласно Классификации ОС.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Объекты основных средств, стоимостью менее 100 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов и включаются в расходы при принятии к учету.

В целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления для доходов и расходов в соответствии со ст. 272 НК РФ.

Сведения об отдельных активах и обязательствах.

Основные средства

В связи вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», за счет корректировки стоимости основных средств в межотчетный период (объекты основных средств с первоначальной стоимостью ниже нового лимита списаны, пересчитана накопленная амортизация с учетом определения срока полезного использования объекта основных средств) стоимость основных средств не совпадает на конец 2021 года и начала

2022 года. В корректировке данных отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики, видны суммы корректировки внеоборотных активов, капитала и резерва, долгосрочных обязательств.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют. Информация о наличии и движении основных средств приведена в приложении к текстовым пояснениям в таблице №2.1. Данная таблица представляет информацию о первоначальной стоимости ОС, накопленной амортизации на начало и конец периода, поступлениях и выбытии ОС.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2022 года составляют 135 964,78 тысяч рублей (Таблица №2.2) и представляют собой: затраты на разработку проектной документации по реконструкции порта (135 514,62 тысяч рублей); затраты на приобретение комплектов видеонаблюдения (2 шт.) (431,66 тысяч рублей); исключительные права на объект интеллектуальной собственности - Ходатайство (декларация) о намерениях в сумме 18,5 тысяч рублей.

Поступление основных средств в отчетном году нет;

Выбыло основных средств в отчетном году на сумму 2731,0 тысяч рублей, в том числе: продано на сумму 1011,0 тысяч рублей, списано на сумму 1720,0 тыс. рублей (старое здание управление порта, в связи с аварийным состоянием).

Переоценка основных средств в 2022 году не проводилась.

Иное использование основных средств отражено в таблице № 2.4 приложения к текстовым пояснениям.

1. На конец отчетного года на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» числятся 3 земельных участка, находящихся в собственности Российской Федерации, в лице Федерального агентства морского и речного транспорта (РОСМОРРЕЧФЛОТ) (один участок), территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом по Ненецкому автономному округу (два участка), общей площадью 118 403,7 кв.м., в том числе:

- 108 585 кв.м. - договор от 18.12.2014 г. № КС-36/12649, вид разрешенного использования – под производственную территорию, арендная плата за 2022 г. – 1 303,4 тысяч рублей;

- 865 кв.м. – договор от 23.05.2007 г. № 3/2007, вид разрешенного использования – под производственную территорию;

- 8 953,7 кв.м. от 23.05.2007 г. № 4/2007, вид разрешенного использования – под склады, переданные ТУ Росимущества в НАО в 2007 году в аренду для использования под производственную территорию, склады.

По двум участкам обязательства по арендной плате за 2022 г. не признаны, и, как следствие, Обществом не исполнены, в виду затянувшегося процесса перезаключения договоров аренды.

На объекты недвижимости имеются свидетельства о государственной регистрации права собственности. Отражена стоимость земельных участков на забалансовом счете по кадастровой стоимости – 104 337 213,68 рублей.

Земельные участки в собственности АО «НММТП» отсутствуют.

Переход на ФСБУ 25/2018 произведен по каждому договору аренды единовременно на 31.12.2021 года, на счете 01.03 «Арендованные основные средства» отражено право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль по следующим объектам:

От МТУ РОСИМУЩЕСТВА В АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ И НЕНЕЦКОМ АВТОНОМНОМ ОКРУГЕ по Договору аренды №18 от 28.08.2020г. получены во временное пользование следующие объекты недвижимого имущества:

- Причал №1 (S=2000 м2, кадастровый номер 83:00:050001:126);
- Причал №2 (S=1929,4 м2, кадастровый номер 83:00:050001:124);
- Причал №3 (S=1800 м2, кадастровый номер 83:00:050001:127);
- Причал №4 (S=2691,32 м2, кадастровый номер 83:00:050001:105);
- Площадка для причала (S=824.4 м2, кадастровый номер 83:00:050001:104)

2. На конец отчетного года на забалансовом счете 011 «Основные средства, сданные в аренду» отражена балансовая стоимость имущества, переданного в аренду, пропорционально арендуемой площади:

Наименование	ДОГОВОР	Общая площадь на 31.12.2022 г., м2	Балансовая стоимость, руб.
		Занимаемая площадь на 31.12.2022 г., м2	
Здание проходной порта		51,60	503 000,00
ИП Безумов Дмитрий Викторович	Договор № НММТП-19-58д от 10.10.2019	51,60	503 000,00
ИП Фофанов Федор Михайлович	Договор № НММТП-22-78д от 01.12.2022	51,60	503 000,00
Здание диспетчерской (ППК)		388,58	1 446 177,00
ФГКУ "Дирекция по строительству и эксплуатации объектов Росграницы"	Договор о возмещении затрат № НММТП-22-12д от 09.03.2022	18,70	69 595,73
ООО "ПОЛАР ТРАНС"	Договор аренды № НММТП-22-74 от 22.11.2022	12,00	44 660,36
Здание склада "ОРСК"		1 950,00	13 004 000,00
ООО "ОПОРА"	Договор аренды недвижимого имущества №НММТП-22-35д от 27.07.2022	418,70	2 792 192,21
ООО "ОПОРА"	Договор аренды недвижимого имущества №НММТП-22-72д от 19.10.2022	219,80	1 465 784,21
ООО "Торговый дом Хороший"	Договор аренды склада №НММТП-21-33д от 15.07.2021	418,40	2 790 191,59

ООО "Торговый дом Хороший"	Договор аренды склада №НММТП-21-34д от 15.07.2021	868,40	5 791 114,67
ООО "Торговый дом Хороший"	Договор аренды склада №НММТП-21-34д от 15.07.2022	668,40	4 457 371,08
Здание склада № 3		2 164,400	1 950 231,00
Хлюпин Михаил Борисович ИП	Договор №НММТП-22-79д от 01.12.2022	186,125	167 707,80
Здание склада №4		489,30	233 097,00
ООО "ЗСК Заполярье"	Договор аренды № НММТП-22-73д/ЗСК-372/2022 от 22.11.2022	489,30	233 097,00
Здание столярного цеха		361,80	903 003,00
ИП Чупров Николай Федорович	Договор аренды недвижимого имущества № НММТП-19-57д от 01.10.2019	103,80	259 070,51
Склад газовых баллонов		34,60	63 136,00
Станкевич Виталий Витальевич	Договор аренды недвижимого имущества № НММТП-22-64д от 01.09.2022	34,60	63 136,00
Итого		5 440,28	18 102 644,00
		2 203,03	10 055 614,90

Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.
(п.41, п.42 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»)

Запасы

Материально-производственные запасы учитываются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ФСБУ №5/2019.

Информация о запасах приведена в таблице № 4.1 «Наличие и движение запасов» в приложении к текстовым пояснениям. В данной таблице также представляется дополнительная информация о запасах организации в разрезе их классификации. МПЗ в залоге по состоянию на конец отчетного периода не имеется.

Резерв под обесценение стоимости МПЗ не создавался.

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства по состоянию на 31.12.2022 года в сумме 855,0 тыс.рублей, в т.ч.:

- на расчетных счетах числится сумма 832,0 тыс.рублей;
- в кассе Общества числится сумма 23,0 тыс. рублей

В отчете о движении денежных средств по текущей деятельности по строке 4119 «прочие поступления» отражена сумма 657,0 тыс.рублей, из нее:

- 120,0 – возмещение затрат (субсидия);
- 537,0 – возврат переплаты;

По строке 4129 «прочие платежи» отражена сумма 15 709,0 тыс.рублей, в т.ч.:

- 683,8 – оплата проезда к месту отдыха и обратно;
- 1 303,4 –арендная плата за земельный участок;
- 1 359,1 –арендная плата за причалы;
- 3 810,1 –лизинговые платежи;
- 50,1 – оплата госпошлины;
- 111,7 – оплата штрафов, пеней, исполнительский сбор;
- 99,8 – расчетно-кассовое обслуживание;
- 44,2 - расходы по страхованию (имущества, жизни, опасных произв. объектов);
- 8 135,6 – страховые взносы, налог на имущество, транспортный налог;
- 111,2 - прочее

(п.25 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств")

Дебиторская задолженность

В таблице № 5.1 к пояснениям раскрыта информация о величине дебиторской задолженности на начало и конец периода, ее поступления и выбытии.

Данная таблица является пояснением к строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

В 2022 г. в связи с оплатой задолженности, восстановлен резерв по сомнительным долгам на сумму 68,3 тыс.рублей и на 31.12.2022 г. он составляет 6 161,9 тыс.рублей.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»)

Долгосрочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2022 года в составе долгосрочных обязательств отражены:

- сумма отложенных налоговых обязательств (информация о долгосрочных обязательствах раскрыта в разделе «Учет налога на прибыль» текстовых пояснений);
- сумма по договорам денежного займа с процентами:

По договору денежного займа с процентами №398/19/04 от 16.10.2019г. поступило в течение 2022 года – 0,00 рублей, погашено 1 365,9 рублей. По состоянию на 31.12.2022 года денежный займ составляет 16 303,9 тыс. рублей

В июле 2022 года АО "НЕНЕЦКАЯ НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ", предоставлен денежный займ с процентами на основании договора №320/04/22/НММТП-22-46д от 28.07.2022 в размере 3 761,3 тыс.рублей. По состоянию на 31.12.2022 денежный займ в сумме 2 630,0 тыс.рублей получен, погашено 0,00 рублей

Краткосрочные обязательства.

Информация приведена в таблице №5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», которая является пояснением к строке 1520 «Кредиторская задолженность» разд. V Бухгалтерского баланса. В таблице раскрывается информация о величине кредиторской задолженности на начало и конец периода, ее возникновении и выбытии в разрезе видов имеющейся задолженности.

По договору денежного займа с процентами №123/04/21/НММТП-21-9д от 06.04.2021 в течение 2022 год поступило в сумме 8 995,9 тыс.рублей, погашено 0,00 рублей. По состоянию на 31.12.2022 денежный займ составляет в сумме 29 454,9 тыс. рублей, сумма начисленных процентов 3077,0 тыс.рублей.

По договору денежного займа с процентами №398/19/04 от 16.10.2019г., сумма начисленных процентов составляет 1 583,3 тыс. рублей.

По договору денежного займа с процентами №320/04/22/НММТП-22-46д от 28.07.2022 сумма начисленных процентов 48,4 тыс.рублей.

В таблицах 5.2 и 5.4 предоставлена расшифровка по просроченной дебиторской задолженности и просроченной кредиторской задолженности соответственно.

Оценочные обязательства.

В соответствии с учетной политикой в 2022 году АО «НММТП» формирует оценочные обязательства на оплату отпусков.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года, тыс.руб.	Признано, тыс.руб.	Погашено, тыс.руб.	Списано как избыточная сумма, тыс.руб.	Остаток на конец года, тыс.руб.
Оценочные обязательства - всего	5700	2022г.	2 387	3 637	(4 448)	(46)	1 530
		2021г.	2 948	3 998	(4 559)		2 387
в том числе:		2022г.	2 387	3 637	(4 448)	(46)	1 530
резерв на оплату отпусков	5701	2021г.	2 948	3 998	(4 559)		2 387

Учетной политикой создание резерва по оплате отпусков предусмотрено только в бухгалтерском учете. Таблица представляет информацию об оценочных обязательствах на начало года, изменениях за период, остатке на конец периода.

(п. 24 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»)

Учет государственной помощи

За 2022 год получение и использование государственной помощи отсутствует.
(ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»)

Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

Информация об оценочных резервах на суммы просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе «Дебиторская задолженность».

(п.26 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»)

Учет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02.

Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета при помощи выделения соответствующих расходов (доходов) через соответствующие субсчета и субконто в программе "1С". Постоянные разницы отражаются в момент их возникновения в учете.

Временные разницы определяются после сопоставления данных в бухгалтерском учете и в налоговых регистрах. Порядок определения временных разниц регулируется внутренними Методическими указаниями по применению Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Основные показатели

Общий объем погрузочно-разгрузочных работ АО «Нарьян-Марский морской торговый порт» за навигацию 2022 года в порту Нарьян-Мар составил 28,7 тыс. т.:

- 17,8 тыс. т. (62 % от общего грузооборота) составляет навалочный груз (щебень, песок);

- 10,9 тыс. т. (38 % от общего грузооборота) – генеральный груз (пиломатериалы, цемент, кирпич, ЖБИ, машины и оборудование, продукты, грузы в контейнерах).

В 2022 году снижение грузооборота АО «НММТП» по отношению к 2021 году составило 42 %.

В 2022 году на фоне снижения общего грузооборота, изменилось и соотношение «река-море». Грузы по «реке» составили всего 43 %, остальные 57 % - грузы «море».

В 2022 году на фоне снижения общего грузооборота, изменилось и соотношение «река-море». Грузы по «реке» составили всего 43 %, остальные 57 % - грузы «море».

Основные грузополучатели в 2022 году:

Основные грузополучатели	Объем, т.	% от общего объема	Груз
ИП Коданев Е.В.	508,933	2%	Пиломатериалы
ООО «Стройуниверсал»	832,299	3%	Разный груз
ИП Колыбин В.А.	489,609	2%	Плиты ЖБИ
ООО «СМП-83»	3 267,000	11%	Щебень
ООО «Опора»	5 678,935	20%	Строительные материалы
ООО «Капиталстрой-НАО»	9 161,554	32%	Щебень, разный груз
ООО «ЗСК Заполярье»	2 959,920	10%	Песок
ООО «Арктиквормет»	821,5	3%	Металлолом
ООО «Полар Транс»	928,703	3%	Разный груз
ИП Акопян Э.А.	648,760	2%	Щебень
ИП Скопин А.Н.	168,480	1%	Щебень
ООО «Партнер НАО»	2 650,700	9%	Щебень
Прочие	598,139	2%	Разный груз
ИТОГО	28 714,532	100%	

Из общего объема поступивших в Нарьян-Мар грузов 62% - это навалочные грузы: щебень, песок, 36 % - генеральные, 2 % - грузы в контейнерах.

Информация о доходах и расходах.

За 2022 год от обычных видов деятельности получено доходов на сумму 32 696,8 тыс.рублей. Расходы составили – 28 169,8 тыс.рублей.

В том числе по видам деятельности соответственно:

Показатели	Доходы, тыс.рублей		Расходы, тыс.рублей	
	2021г.	2022г.	2021г.	2022г.
Основные виды деятельности	15 248	15 787	8 894	20 215
Погрузочно-разгрузочные работы в порту Нарьян-Мар	12 792	10 502	7 358	18 528
Хранение грузов	2 456	5 285	1 536	1 687
Дополнительные виды деятельности	10 390	16 910	19 061	7 955
Аренда перегрузочной техники	489	475	945	1 512
Услуги буксиров	4 739	2 012	2 319	1 635
Прочие услуги	5 162	14 423	15 797	4 808
Итого	25 638	32 697	27 955	28 170

В связи с изменением государственного регулирования деятельности субъектов естественных монополий в морских портах Российской Федерации (Приказ ФАС России от 25.12.2017 г. № 1771/17), не применения ценового регулирования на услуги буксиров в отношении АО «Нарьян-Марский морской торговый порт», при расчете стоимости услуг буксиров при швартовных операциях АО «НММТП» применяло тариф, утвержденный генеральным директором АО «НММТП» № НММТП-26 от 21.05.2019 г.

В 2020 году было отменено тарифное регулирование и в отношении услуг АО «НММТП» по погрузке и выгрузке грузов, а также по хранению грузов (Постановление правительства РФ от 23.04.2008 г. № 293 в ред. от 27.12.2019 г., Приказ УГРЦТ НАО от 01.06.2020 г. № 10).

Стоимость услуг по основным видам деятельности (погрузочно-разгрузочные работы, хранение грузов) определялась по тарифам, утвержденным генеральным директором АО «НММТП» № НММТП-39 от 01.06.2020 г. В отдельных случаях применяется гибкая система скидок.

По прочим услугам АО «НММТП» работало по тарифам, утвержденным Приказом Генерального директора АО "Нарьян-Марский морской торговый порт" от 27.04.2018 г. № НММТП-59.

Доход, полученный от основного вида деятельности (погрузочно-разгрузочные работы) составили 48,28 % от общего объема выручки.

Среди дополнительных видов деятельности – 6,15 % - доходы от услуг буксиров; - 1,45% - услуги с использованием перегрузочной техники; - 44,12 % - прочие.

По статье «Прочие услуги» (14 423 тыс.рублей) основную долю составляют доходы, полученные от ремонтно-строительных работ на объектах АО «Ненецкая нефтяная компания» - 10 310,0 тыс. рублей (71,48 %), от предоставления в аренду недвижимого имущества (помещений, складских площадей) - 3 579,0 тыс.рублей (24,81 %), внепортовые работы составили - 535,0 тыс. рублей (3,71 %).

Затраты на производство по элементам затрат

Показатели	2021 год, тыс.рублей	2022 год, тыс. рублей
Материальные затраты	2 382	3 641,0
Расходы по оплате труда	22 571	14 021
Страховые взносы	7 659	4 185
Амортизация	3 815	4 992
Прочие затраты	13 420	3 975
Итого расходы по обычным видам деятельности	50 747	30 814

Затраты в 2022 году снизились на 39,28 % по сравнению с 2021 годом в основном за счет заработной платы, страховых взносов и прочих затрат.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются между видами продукции (работ, услуг), пропорционально прямой заработной плате производственного персонала. Управленческие расходы признаются в себестоимости продукции (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. За 2022 г. управленческие расходы составили 20 701,9 тыс.рублей.

Управленческие расходы по статьям затрат	Сумма, тыс.рублей	
	2021г.	2022г.
Оплата труда	14 255,5	13 104,4
Страховые взносы	3 954,4	3 559,1
Арендная плата за землю	1 303,4	1 303,3
Коммунальные услуги (электроэнергия, тепло)	554,4	517,1
Услуги связи	199,9	117,8
Оценка акций	260,0	-
Проезд к месту отдыха и обратно	315,6	210,8
Аудиторские услуги	90,0	80,0
Командировочные расходы	52,5	0,00
Право на использование программ	147,6	55,0
Плата за ведение реестра акционеров	139,3	142,1
Информационные (консультационные) услуги, юридические услуги	170,2	651,5
Прочие	1 332,2	960,8
ИТОГО	22 775,0	20 701,9

Капитал и резервы

Величина уставного капитала в 2022 году не изменилась и составляет 166 293,6 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Начатая в 2016 году АО «НММТП» работа по разработке проекта Реконструкции морского порта Нарьян-Мар завершилась в 2017 году. Проект сдан 25.12.2017 года. Финансирование данного проекта осуществлялось за счет средств, полученных от дополнительной эмиссии акций. Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг было зарегистрировано Северо-Западным главным управлением Центрального банка РФ 30 августа 2016 г., государственный регистрационный номер № 1-01-04096-Д-001Д.

В 2017 году АО «НММТП» дополнительно разместило 469 670 акций, стоимостью 93 934 000,00 рублей в том числе - АО «Ненецкая нефтяная компания» - 469 670 акций (договоры купли-продажи акций от 22.03.2017 г. № НММТП-17-21., от 17.08.2017 г. № НММТП-17-129.)

Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг АО «НММТП» зарегистрировано Северо-Западным главным управлением Центрального банка РФ 27 ноября 2017 г., государственный регистрационный номер № 1-01-04096-Д-001Д.

В 2021 году АО «НММТП» дополнительно разместило 173 711 акций, стоимостью 29 473 545,37 рублей в том числе - АО «Ненецкая нефтяная компания» - 173 711 акций (договоры купли-продажи акций от 09.07.2021 г.)

Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг АО «НММТП» зарегистрировано Северо-Западным главным управлением Центрального банка РФ 29 июня 2021 года, государственный регистрационный номер № 1-01-04096-Д-002Д.

Сведения о размещении ценных бумаг АО НММТП на 31.12.2022 года представлены в таблице:

	АО "Ненецкая неф- тяная компания"	АО "Центр развития бизнеса НАО" (АО "Ненецкая лизин- говая компания")	ООО «ННК- Строй»	Итого
Кол-во акций, шт.	1 513 950	146 672	2 314	1 662 936
Стоимость: - номинальная, руб.	151 395 000	14 667 200	231 400	166 293 600

Таким образом, на 31.12.2022 года общее количество размещенных акций АО «НММТП» составило 1 662 936 штук общей стоимостью 166 293 600 рублей.

Добавочный капитал, сформированный за счет превышения продажной стоимости акций над их номинальной стоимостью, составляет 137 878 300 рублей.

Добавочный капитал, сформированный за счет имущества, внесенного в качестве взноса в уставный капитал, составляет 1 150 958 рублей.

1.АО «Ненецкая нефтяная компания» - 1 513 950 акций – 891,041%.

2.АО «Центр развития бизнеса Ненецкого автономного округа» (АО «Ненецкая лизинговая компания») - 146 672 акции – 8,82 %;

3.ООО «ННК-Строй» - 2 314 акции - 0,139%;

В 2021-2022г.г. выплаты из чистой прибыли не осуществлялись.
(ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»)

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

По итогам 2021г. получен базовый убыток на одну акцию 2,61 рублей
По итогам 2022г. получен базовый убыток на одну акцию 8,27 рублей
п.27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

Расчет средневзвешенного количества акций в обращении

Дата	Размещение акций, шт.	Выкуп акций, шт.	Акции, находящиеся в обращении, шт.	Средневзвешенное количество акций в обращении, шт.
31.12.2021	173 711	0	1 662 936	1 662 936
31.12.2022	0	0	1 662 936	1 662 936

Информация о стоимости чистых активов.

Общество производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России №84н от 28.08.2014г.

Расчет оценки стоимости чистых активов АО «НММТП» за 2022 год.

Показатели	Сумма, тыс.рублей	
	на начало отчетного года	на конец отчетного года
Активы баланса (стр. 1600)	214 872	217 738
Долгосрочные обязательства (стр. 1400)	23 782	25 848
Краткосрочные обязательства (стр.1500)	30 881	43 208

Чистые активы:

- за 2021 г. составили $214\,872 - 23\,782 - 30\,881 = 160\,209$ тыс.рублей

- за 2022 г. составили $217\,738 - 25\,848 - 43\,208 = 148\,682$ тыс.рублей

Данные о стоимости чистых активов представлены в разделе 3 Отчета об изменениях капитала.

Коэффициенты ликвидности характеризуется следующими данными:

Показатели	2020 год	2021 год	2022 год	Нормативное значение
Коэффициент текущей ликвидности (стр.1200 / (стр.1500 – стр.1540))	0,265	0,285	0,141	1,5 - 2
Коэффициент быстрой ликвидности (стр. 1230 + стр. 1240 + стр. 1250) / (стр. 1510 + стр. 1520 + стр. 1550)	0,159	0,149	0,138	>1
Коэффициент абсолютной (срочной) ликвидности (1250 + 1240) / (1510 + 1520 + 1550)	0,001	0,008	0,021	0,2 - 0,5

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Финансовые риски Общество считает высокими, поскольку финансовое положение Общества напрямую зависит от грузооборота. Кроме того, работа АО «НММТП» сезонная и основные доходы Общество получает в период навигации.

Производственные мощности перегрузочной техники порта позволяют перерабатывать в навигацию до 500 тыс. тонн груза. За навигацию, согласно актам выполненных работ, переработано значительно меньше грузов.

На конец отчетного года непокрытый убыток составляет – 156 640 тыс. рублей

Производственные риски

1. Зависимость объемов обрабатываемых грузов от освоения новых месторождений углеводородов на территории округа и принимаемых добывающими компаниями решений об их освоении, а также от объемов строительства в регионе.
2. Обмеление судоходного канала реки Печора, в том числе его морской части;
3. Износ (старение, разрушение) основных средств производства, причалов: По причине отсутствия инвестиций в развитие Порта в течение последних 25 лет, на сегодняшний день инфраструктура перегрузочного комплекса предельно изношена и морально устарела.

С целью минимизации производственных рисков в части работы перегрузочного комплекса в сентябре 2019 года по договорам оказания финансовой услуги лизинга было приобретено следующее имущество:

1. По договору № ЛА-24-34(485)/19/НММТП-19-97р от 30.09.2019 г. - Фронтальный погрузчик «Hyundai HL760-9S» (Имеющийся на балансе АО "НММТП" фронтальный погрузчик "Амкодор" 2007 года выпуска по своим техническим характеристикам и физическому износу не в состоянии обеспечить перевалку навалочных грузов, запланированных на навигацию 2020 года и увеличение грузопотока в связи с реконструкцией порта и осуществлением окружных и федеральных программ развития округа). Стоимость договора 15 798 300,16 рублей Срок лизинга – 3 года.

2. По договору № ЛО-09-29(480)/19/НММТП-19-98р от 30.09.2019 г. - Весы автомобильные ВСА-Р80000М-18.2 (классика) (Для получения дополнительного дохода за оказание услуг по взвешиванию автотранспорта сторонних организаций). Стоимость договора 2 528 066,34 рублей Срок лизинга – 3 года.

Для оплаты лизинговых платежей Акционером - АО «Ненецкая нефтяная компания»- предоставлен займ в размере 18 326 366,50 рублей по договору № 398/16/04 от 16.10.2019 г., размер процентов – 7%, срок возврата – 31.01.2023 г.

В сентябре 2022 года был произведен последний лизинговый платеж.

Правовые риски

Несоответствие законодательства особенностям функционирования и производственной деятельности сезонных портов, в регионах, не имеющих железнодорожного сообщения и постоянного автомобильного сообщения с основными промышленными регионами страны.

Общество разрабатывает мероприятия по снижению рисков.

Основная работа - по привлечению грузов. Ведется работа по снижению прямых затрат, проводится работа по получению дополнительных доходов, в частности: сдаются в аренду неиспользуемые помещения, погрузочная техника.

Кредитные риски отсутствуют по причине того, что Общество не привлекает кредиты.

Общество не заключает договоры на приобретение или продажу биржевых товаров.

(ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

Перспективы развития Общества.

Перспективы развития Общества напрямую зависят от развития нефтегазодобывающего комплекса округа и объемов строительства жилья, объектов социальной, транспортной и промышленной инфраструктуры.

Для снижения риска отказа и обеспечения стабильной работы Общества необходимо проведение капитального ремонта механизмов и сооружений Порта, а для экономического роста и развития региона в соответствии с постоянно растущей потребностью в поставке грузов, необходимо принятие мер по реконструкции Порта.

В 2017 году АО «НММТП» закончена работа по разработке проекта Реконструкции морского порта Нарьян-Мар.

Проектом предусмотрено производство строительных работ в очередности, позволяющей обеспечить бесперебойное функционирование действующего Порта.

Реализация проекта позволит увеличить производственные мощности Порта.

Предполагаемый грузооборот в результате произведенной реконструкции:

- Навалочные грузы – 175 тыс.т.;
- Генеральные грузы – 140 тыс.т.
- Контейнерные грузы – 35 тыс.т.;

По проекту Реконструкции морского порта Нарьян-Мар получено положительное заключение Государственной инспекции строительного и жилищного надзора Ненецкого автономного округа о достоверности сметной стоимости. (заключение от 17.03.2020 г.).

В 2022 г. на ведение деятельности на территории Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Несмотря на то, что на момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще находится в процессе развития, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Хотя достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Указанные события на деятельность Общества, а также на оценку активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на «31» декабря 2022 года, влияния не оказали.

Руководство следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние перечисленных событий на Общество.

По итогам деятельности за 2022 год Обществом получен убыток. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2021г., 31 декабря 2022г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, имеет величину ниже установленного минимального размера уставного капитала.

В связи с вышеизложенным, на дату составления отчетности Общество полагает, что эти условия, наряду с другими обстоятельствами, изложенными в пункте 14 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Существенная ошибка

Критерий уровня существенности статьи бухгалтерского учета, для формирования бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 10 процентов от суммы показателя бухгалтерской отчетности. Критерий уровня существенности ошибок прошлых лет, устанавливается в размере 10 процентов от суммы показателя бухгалтерской отчетности, на который оказали влияние выявленные ошибки прошлых лет.

В 2022 году существенных ошибок не выявлено.

Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

28.02.2022



Гармаш А.В.