

---

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Архангельский морской торговый порт»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2022 год**

## Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	4
2.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
2.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
2.4 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
2.5 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	12
2.6 ЗАПАСЫ	14
2.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
2.8 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	17
2.9 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	18
2.10 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	19
2.11 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	21
2.12 ВЫРУЧКА	22
2.13 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	22
2.14 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	23
2.15 ПОСТОЯННЫЕ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ	24
2.16 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	25
2.17 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ	26
2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	26
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ	26
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	27
5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	29

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Архангельский морской торговый порт» (далее «Общество», ООО «АМТП»)
- основные виды деятельности: погрузочно-разгрузочные работы (в том числе с опасными грузами), транспортно-экспедиторское обслуживание, швартовые операции, буксирные услуги и буксировка плавсредств по морским и внутренним водным путям.
- информация о регистрации: Открытое акционерное общество «Архангельский морской торговый порт» создано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 г. № 721, на основании распоряжения Государственного комитета по управлению государственным имуществом от 23.11.1992 г. № 866-р, распоряжения Комитета по управлению госимуществом Архангельской области от 05.02.1993 г. № 71-р путем преобразования государственного предприятия «Архангельский морской торговый порт» и является его правопреемником.  
Общество зарегистрировано отделом регистрации предприятий Мэрии г. Архангельска, приказ № 26 п.1.7. от 05.02.1993 г. Свидетельство о государственной регистрации № 9877. В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» от 08.08.2001 г. № 129 ФЗ на основании представленных сведений в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года. Зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1022900515516. Дата внесения записи 19 октября 2002 года.  
В результате реорганизации, произошедшей 01.12.2022г., ОАО «Архангельский морской торговый порт» было преобразовано в общество с ограниченной ответственностью «Архангельский морской торговый порт». Запись о создании ООО «АМТП» внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 01 декабря 2022г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1222900006702
- Общим собранием акционеров ОАО «Архангельский морской торговый порт» (протокол № 43 от 22.08.2022г.) принято решение о реорганизации Открытого акционерного общества «Архангельский морской торговый порт» в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Архангельский морской торговый порт». Общество является полным правопреемником ОАО «АМТП». Настоящая бухгалтерская отчетность составлена путём переноса показателей заключительной отчетности ОАО «АМТП», которая включает в себя бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств за период с 01 января 2022 года до даты реорганизации, и является вступительной бухгалтерской отчетностью Общества.
- юридический адрес организации: Российская Федерация, 163026, г. Архангельск, ул. Космонавта Комарова, д.14, стр.2
- среднесписочная численность работающих за 12 мес. 2022 года составила 714,9 человек, численность работающих на 31.12.2022г. – 682 человека;
- **Состав Совета директоров на 30 ноября 2022г.**

ФИО
1. Волознев Евгений Сергеевич
2. Горяев Цецен Николаевич
3. Гулиева Марина Анатольевна
4. Лисневский Кирилл Юрьевич

5. Мсоев Александр Яникович
6. Назаренко Николай Васильевич
7. Нафиков Игорь Юрьевич
8. Серебренников Владимир Геннадьевич
9. Шабанов Виктор Николаевич

- **Генеральный директор: Горяев Цецен Николаевич**
- **Иные органы управления (Правление) по состоянию на 30 ноября 2022г.**

<b>ФИО</b>
1. Белобородов Андрей Вячеславович
2.

- **Состав Ревизионной комиссии (на 30 ноября 2022г.)**

<b>ФИО</b>
1. Крутелевич Максим Владимирович
2. Гневашев Андрей Николаевич
3. Озолина Светлана Алексеевна

- Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности: ООО «БФК Аудит»

## 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО «Архангельский морской торговый порт» (далее «Общество») за 2022г. составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации (ПБУ 4/99), утверждённым Приказом Минфина РФ от 06 июля 1999г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации. Учётная политика Общества утверждена приказом № 18-1 от 10.02.2017г.

### 2.1 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Стоимость следующих активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в рублевых эквивалентах, исчисленных на основе официальных курсов иностранных валют, действовавших на отчетную дату:

- средств на валютных счетах;

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком Российской Федерации:

Иностранная валюта	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Доллар США	71,9778	74,2926	73,8757
Евро	76,0765	84,0695	90,6824
Китайский юань	10,1306	11,6503	11,3119

Сведения по курсовым разницам приведены в разделе 2.14 «Прочие доходы и расходы»

## **2.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Нематериальные активы отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования, за исключением случаев, когда невозможно надежно определить срок полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. По нематериальным активам, полученным в пользование по лицензионным договорам, в которых срок действия не определен или определен как «бессрочный», амортизация начисляется в течение пяти лет. В составе нематериальных активов, в том числе, учитываются нематериальные активы, полученные в пользование, и лицензии на право осуществления лицензируемых видов деятельности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло		убыток от обесценения	начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Нематериальные активы -</b>												
всего	за 2022 г.	7 273	(6 544)	9 255	(61)	61	(2 420)	-	-	-	16 467	(8 903)
	за 2021 г.	7 082	(6 382)	272	(81)	80	(242)	-	-	-	7 273	(6 544)
<b>в том числе:</b>												
Товарный знак	за 2022 г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-	1	(1)
	за 2021 г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-	1	(1)
Веб-сайт	за 2022 г.	180	(56)	-	-	-	(17)	-	-	-	180	(73)
	за 2021 г.	180	(38)	-	-	-	(18)	-	-	-	180	(56)
Лицензии	за 2022 г.	376	(106)	-	-	-	(38)	-	-	-	376	(144)
	за 2021 г.	380	(72)	1	(5)	4	(38)	-	-	-	376	(106)
Программное обеспечение	за 2022 г.	6 716	(6 381)	9 255	(61)	61	(2 365)	-	-	-	15 910	(8 685)
	за 2021 г.	6 521	(6 271)	271	(76)	76	(186)	-	-	-	6 716	(6 381)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
<b>Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью -</b>			
всего:	6 246	6 218	5 649
<b>в том числе:</b>			
Товарный знак	1	1	1
Веб-сайт	-	-	-
Лицензии	5	-	1
Программное обеспечение	6 240	6 217	5 647

### 2.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, накопленной за период их использования.

Объекты недвижимости признаются объектами основных средств в том периоде, в котором закончены капитальные вложения.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ. Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В связи с применением с 01 января 2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ ОТ 17.09.2020г. № 204н, последствия изменения учетной политики отражены альтернативным способом в соответствии с п. 49 данного стандарта.

В таблице приведены данные по изменению остатков по балансовым счетам в связи с применением с 01 января 2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»

б/счёт	31.12.2021	01.01.2022	разница	
Дт 01	1 336 373,12	1 882 879,73	546 506,61	отражена стоимость объектов аренды; списаны ОС, признанные несущественными активами
Кт 02	858 653,55	828 402,80	-30 250,74	списана сумма амортизации по ОС, признанным несущественными активами
Дт 76	57 415,92	74 824,76	17 408,84	стоимость объектов аренды перенесена на 01 б/с
Кт 76	127 229,26	708 387,88	581 158,62	
Кт 77	10 833,52	15 278,24	4 444,72	
Кт 83	152 061,93	150 049,04	-2 012,89	списана сумма дооценки по ОС, признанным несущественными активами
Кт 84	831 887,35	842 463,09	10 575,74	списание ОС, признанных несущественными активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло объектов			переоценка			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				поступило	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)</b>											
всего	за 2022 г.	1 882 880	(828 403)	303 057	(10 719)	9 741	(198 493)	-	-	2 175 218	(1 017 155)
	за 2021 г.	1 197 245	(793 651)	181 301	(42 172)	42 141	(107 144)	-	-	1 336 374	(858 654)
<b>в том числе:</b>											
земельные участки и объекты природопользования	за 2022 г.	62 564	-	2 100	-	-	(1 952)	-	-	64 664	(1 952)
	за 2021 г.	-	-	740	-	-	-	-	-	740	-
здания и сооружения	за 2022 г.	383 268	(239 250)	183 775	-	-	(10 812)	-	-	567 042	(250 062)
	за 2021 г.	342 571	(161 682)	43 426	-	-	(7 847)	-	-	385 997	(169 529)
машины и оборудование	за 2022 г.	698 658	(447 584)	64 055	(8 341)	7 363	(121 168)	-	-	754 372	(561 389)
	за 2021 г.	623 471	(486 743)	111 816	(24 939)	24 908	(59 853)	-	-	710 348	(521 688)
транспортные средства	за 2022 г.	236 464	(141 569)	40 376	(2 378)	2 378	(50 949)	-	-	274 462	(190 140)
	за 2021 г.	229 580	(143 726)	25 319	(17 231)	17 231	(39 400)	-	-	237 668	(165 895)
другие виды основных средств	за 2022 г.	501 926	-	12 751	-	-	(13 612)	-	-	514 677	(13 612)
	за 2021 г.	1 623	(1 500)	-	(2)	2	(44)	-	-	1 621	(1 542)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</b>	<b>185 351</b>	<b>29 809</b>
<b>в том числе:</b>		
Внешнеплощадочные кабельные сети	-	4 322
Инженерно-технический комплекс системы безопасности	999	487
Грузовая площадка № 20	-	18 489
Грузовая площадка № 21	-	956
Прожекторные мачты	-	2 549
Сеть ливневой канализации	-	2 991
Система видеонаблюдения	1 478	15
Автомобильная внутрипортовая ПРР Бакарица	10 544	-
Грузовая площадка № 6	77 829	
Грузовая площадка № 7	94 402	
Система контроля и управления доступом	99	
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего</b>		
<b>в том числе:</b>		
(объект основных средств)		
и т.д.		

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	615 770	183 062	55 558
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2 610	330 482	330 482
Основные средства, переведенные на консервацию	17 203	15 759	39 958
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	1 850	-

## 2.4 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением. Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях последующей оценки.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по стоимости, определенной исходя из последней оценки первых по времени приобретения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Проверка на наличие обесценения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится Обществом на конец отчетного года.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по первоначальной стоимости их приобретения (получения) - для финансовых вложений в форме неэмиссионных ценных бумаг, предоставленных другим организациям займов и депозитных вкладов в кредитных организациях, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, вкладов по договору простого товарищества,

Процент и дисконт (включая купонный доход) по финансовым вложениям признаются прочими доходами с даты возникновения у Общества права на их получение.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (резерва под обесценение финансовых вложений)	первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12
<b>Долгосрочные финансовые вложения -</b>										
всего	за 2022 г.	119	1 743	-	-	-	-	(914)	119	829
	за 2021 г.	119	1 612	-	-	-	-	131	119	1 743
<b>в том числе:</b>										
Паи, акции	за 2022 г.	119	1 743	-	-	-	-	(914)	119	829
и т. д.	за 2021 г.	119	1 612	-	-	-	-	131	119	1 743
<b>Краткосрочные финансовые вложения -</b>										
всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>										
Депозитный вклад	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений -</b>										
итого	за 2022 г.	119	1 743	-	-	-	-	(914)	119	829
	за 2021 г.	119	1 612	-	-	-	-	131	119	1 743

## 2.5 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской отчетности Обществу учитываются:

- незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств, в том числе затраты, связанные с модернизацией, реконструкцией, дооборудованием и достройкой и стоимость оборудования к установке;
- авансы под внеоборотные активы;
- материалы, предназначенные для целей инвестиционного (капитального) строительства с учетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей;
- незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (НМА);
- стоимость специальной одежды, специальной обуви, других СИЗ и хозяйственного инвентаря, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев, учтенных на счете 10 «Материалы»

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств на дату оформления акта приемки законченного строительством объекта КС-14.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению основных средств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
<b>Прочие внеоборотные активы – всего</b>	<b>58 488</b>	<b>20 779</b>	<b>12 990</b>
<b>в том числе:</b>			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств	30 422	12 196	3 742
Авансы под внеоборотные активы	26 774	3 162	1 848
Долгосрочные расходы будущих периодов	-	122	122
Прочее	1 292	5 299	7 278

С целью обеспечения достоверного отражения в бухгалтерской отчетности Общества стоимости затрат в незавершенное строительство Общество проводит тестирование объектов незавершенного строительства на предмет обесценения стоимости и необходимости начисления резерва по снижению стоимости по состоянию на конец отчетного года.

Резерв в размере 100% начисляется для объектов, признаваемых в соответствии с управленческой информацией неперспективными, по которым планируются или принимаются решения о совершении демонтажа или списания.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Резерв по снижению стоимости объектов НЗС	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств -</b>							
Всего	за 2022 г.	12 196	321 283	-	(303 057)	-	30 422
	за 2021 г.	3 742	190 753	(998)	(181 301)	-	12 196
<b>в том числе:</b>							
Здания и сооружения	за 2022 г.	4 611	209 216	-	(183 775)	-	30 052
	за 2021 г.	74	47 963	-	(43 426)	-	4 611
Машины и оборудование	за 2022 г.	369	73 728	-	(73 727)	-	370
	за 2021 г.	3 668	109 515	(998)	(111 816)	-	369
Транспортные средства	за 2022 г.	7 216	23 488	-	(30 704)	-	-
	за 2021 г.	-	32 535	-	(25 319)	-	7 216
Другие виды основных средств	за 2022 г.	-	14 851	-	(14 851)	-	-
	за 2021 г.	-	740	-	(740)	-	-

## Информация по авансам под внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Авансы под внеоборотные активы	26 774	-	3 162	-	1 848	-

## В составе долгосрочных расходов будущих периодов учитываются следующие расходы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
<b>Долгосрочные расходы будущих периодов - всего,</b>	-	122	122
в том числе:			
Расходы, связанные с разработкой проектно-сметной, проектно-конструкторской документации для проведения ремонтных работ	-	122	122

## 2.6 ЗАПАСЫ

### Сырье, материалы и другие материальные ценности

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Общество формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов рассчитывается на конец отчетного периода исходя из срока старения и коэффициента обесценения. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном периоде (квартале), переносится на следующий период с учетом корректировок, осуществляемых в порядке, установленном методическими рекомендациями по учету оценочных резервов.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6
<b>Запасы -</b>					
всего	за 2022 г.	33 684	(534)	45 439	(353)
	за 2021 г.	17 744	(842)	33 684	(534)
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	33 684	(534)	45 440	(3536)
	за 2021 г.	17 744	(842)	33 684	(534)

Наименование	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6	7
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	за 2022г.	534	-	(86)	(95)	353
	за 2021г.	842	-	(11)	(297)	534

## 2.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности (по покупателям и заказчикам, авансам выданным и прочим дебиторам), возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги, определяется по результатам проведенной инвентаризации. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам.

Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	изменение резерва по сомнительным долгам	погашено	выбыло		перевод между долгосрочной и краткосрочной задолженностью	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
								5	6			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность -</b>												
всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>в том числе:</b>												
Прочие дебиторы	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
и т. д.												
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность -</b>												
всего	за 2022 г.	365 116	(21 404)	538 511	3 727	7 833	(359 266)	(5)	-	548 083	(13 571)	
	за 2021 г.	209 444	(10 928)	338 325	1 882	(10 476)	(202 076)	(6)	-	347 569	(21 404)	
<b>в том числе:</b>												
Покупатели и заказчики	за 2022 г.	273 828	(21 341)	493 705	9	7 782	(268 806)	-	-	498 736	(13 559)	
	за 2021 г.	181 279	(10 454)	267 650	389	(10 887)	(175 490)	-	-	273 828	(21 341)	
Авансы выданные	за 2022 г.	11 030	-	14 915	-	-	(10 843)	-	-	15 102	-	
	за 2021 г.	7 477	-	10 948	-	-	(7 395)	-	-	11 030	-	
Прочие дебиторы	за 2022 г.	80 258	(63)	29 891	3 718	51	(79 617)	(5)	-	34 245	(12)	
	за 2021 г.	20 688	(474)	59 727	1 493	411	(19 191)	(6)	-	62 711	(63)	
<b>Дебиторская задолженность -</b>												
Итого	за 2022 г.	365 116	(21 404)	538 511	3 727	7 833	(359 266)	(5)	-	548 083	(13 571)	
	за 2021 г.	209 444	(10 928)	338 325	1 882	(10 476)	(202 076)	(6)	-	347 569	(21 404)	

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
<b>Просроченная дебиторская задолженность -</b>						
Всего	111 622	98 062	88 188	67 408	55 068	44 994
<b>в том числе:</b>						
Покупатели и заказчики	111 622	98 602	88 188	67 408	55 068	44 994

В составе прочих дебиторов учитывается следующая дебиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
<b>Прочие дебиторы</b>	<b>34 233</b>	<b>62 786</b>	<b>20 214</b>
Долгосрочные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Прочая долгосрочная задолженность	-	-	-
Краткосрочные – всего	34 233	62 786	20 214
в том числе:	-	-	-
Текущие расчеты с бюджетом	2 487	5 433	3 469
Расчёты с внебюджетными фондами	-	-	-
Прочая краткосрочная задолженность	31 746	57 353	16 745

## 2.8 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает следующие активы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
<b>Прочие оборотные активы - всего</b>	<b>97</b>	<b>69</b>	<b>107</b>
в том числе:	-	-	-
Денежные документы в кассе	72	50	45
Долгосрочные активы к продаже	25	19	62

## 2.9 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала ОАО «Архмортторгпорт» на 30 ноября 2022г. в соответствии с Уставом составлял 125 318 руб. Уставный капитал разделен на 1 002 544 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,125 рубль каждая. Привилегированные акции Уставом не предусмотрены.

Структура акционеров (участников) на 30.11.2022г., 31.12.2021г. и 31.12.2020г. представлена следующим образом:

Акционеры/ Номинальные держатели	На 30 ноября 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Количество акций, шт.	% владения	Количество акций, шт.	% владения	Количество акций, шт.	% владения
Компания «Сантагар Холдингс Лимитед»	-	-	676 717	67,5	1 002 544	100,0
ООО «Торговый дом «Булат-СБС»	225 573	22,5	225 573	22,5	-	-
АО «Вайз инвест»	601 526	60,0				
ООО «Инвестиционный индустриальный партнёр»	75 191	7,5				
Прочие	100 254	10,0	100 254	10,0	-	-
<b>Итого:</b>	<b>1 002 544</b>	<b>100,00</b>	<b>1 002 544</b>	<b>100,00</b>	<b>1 002 544</b>	<b>100,00</b>

При реорганизации произведён обмен акций в количестве 1 002 544 шт. номинальной стоимостью 0,125 руб. каждая на доли в уставном капитале ООО «АМТП» следующим образом:

Участник	Номинальная стоимость доли, руб.	Доля в уставном капитале
ООО "Инвестиционный индустриальный партнёр"	9 398,875	7,5
ООО «Торговый дом «Булат-СБС»	28 196,625	22,5
АО «Вайз инвест»	75 190,75	60,0
Патрушев А.Н.	12 531,75	10,0
<b>Итого</b>	<b>125 318,00</b>	<b>100,0</b>

### Добавочный и резервный капитал

В составе добавочного капитала отражены:

- ✓ прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки

Резервным капиталом признается часть собственного капитала Обществу, предназначенного для покрытия убытков, погашения облигаций и выкупа собственных акций при отсутствии иных источников. Использование резервного фонда на иные цели не допускается. Размер резервного капитала, установленный учредительными документами, составляет 15% от уставного капитала Обществу.

В отчетном году средства резервного капитала не использовались.

**Нераспределенная прибыль**

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Обществу сумма чистой прибыли за 2022 год составила 1 821 380 186,92 руб.

Исправления ошибок прошлых лет в корреспонденции со счетом нераспределенной прибыли не производились.

Ретроспективные изменения в отчетность, связанные с корректировками при внесении изменений в Учётную политику с отнесением на счет нераспределенной прибыли, не вносились.

**Прибыль на акцию**

В соответствии с положениями Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных приказом Минфина России от 21.03.2000 № 29н, базовая прибыль на акцию определялась как отношение прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль на одну акцию	За 11 мес. 2022г.	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль отчетного года	1 644 847	455 661	458 315
Базовая прибыль	1 644 847	455 661	458 315
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	1 002 544	1 002 544	1 002 544
<b>Базовая прибыль на одну акцию, руб.</b>	<b>1 640,67</b>	<b>454,50</b>	<b>457,15</b>

**2.10 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года		
			Поступило		Выбыло				
			в результате хозяйственных операций	Прочитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списание на финансовый результат		перевод между долгосрочной и краткосрочной задолженностью	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность -</b>									
Всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность -</b>									
всего	за 2022 г.	877 226	334 700	4 414	(255 448)	-	-	-	960 892
	за 2021 г.	173 445	273 401	1 215	(151 735)	(69)	-	-	296 257
<b>в том числе:</b>									
Перед поставщиками и подрядчиками	за 2022 г.	23 957	56 459	42	(22 800)	-	-	-	57 658
	за 2021 г.	14 593	23 619	17	(14 250)	(22)	-	-	23 957
Перед персоналом	за 2022 г.	26 472	19 432	-	(26 472)	-	-	-	19 432
	за 2021 г.	16 564	26 472	-	(16 564)	-	-	-	26 472
По налогам и сборам	за 2022 г.	70 785	189 352	-	(70 785)	-	-	-	189 352
	за 2021 г.	72 454	70 785	-	(72 454)	-	-	-	70 785
Перед государственными внебюджетными фондами	за 2022 г.	22 224	19 393	-	(22 224)	-	-	-	19 393
	за 2021 г.	11 570	22 224	-	(11 570)	-	-	-	22 224
Авансы полученные	за 2022 г.	25 399	23 421	-	(24 880)	-	-	-	23 940
	за 2021 г.	2 403	24 294	-	(1 253)	(45)	-	-	25 399
Прочие кредиторы	за 2022 г.	708 389	26 643	4372	(88 287)	-	-	-	651 117
	за 2021 г.	55 861	106 007	1 198	(35 644)	(2)	-	-	127 420
<b>Кредиторская задолженность -</b>									
итого	за 2021 г.	877 226	334 705	4 414	(255 448)	-	-	-	960 897
	за 2021 г.	173 445	273 401	1 215	(151 735)	(69)	-	-	296 257

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
I	2	3	4
Просроченная кредиторская задолженность – всего	2 363	2 725	691
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	2 363	2 725	691

В составе прочих кредиторов учитывается следующая кредиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
<b>Прочие кредиторы</b>	651 117	127 420	55 861
Долгосрочные - всего	-	-	-
в том числе:			
Краткосрочные -- всего	651 117	127 420	55 861
в том числе:			
задолженность по выплате дивидендов	-	-	-
прочие кредиторы	651 117	127 420	55 861

## 2.11 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату.
- Оценочное обязательство по сокращению численности в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству в связи с проводимыми мероприятиями по оптимизации численности Общества.
- Оценочные обязательства по судебным искам, где Общество выступает ответчиком, а также по досудебному урегулированию споров с налоговыми органами, по которым на отчетную дату существует высокая вероятность выплат со стороны Общества. Оценка обязательств проводится, основываясь на внутренних экспертных оценках риска, проведенных уполномоченными службами Общества.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	за 2022 г.	48 197	132 663	(123 458)	-	57 402
	за 2021 г.	38 840	97 590	(86 720)	(1 513)	48 197
<b>в том числе:</b>						
По неоплаченным отпускам	за 2022 г.	48 197	132 663	(123 458)	-	57 402
	за 2021 г.	37 011	97 506	(86 320)	-	48 197
По сокращению численности	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	1 829	84	(400)	(1 513)	-
По судебным искам	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с высокой степенью наступления события, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки; за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Общества были учтены в составе оценочных обязательств;
- выданные гарантии и поручительства

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
1	2	3	4
<b>Обеспечения обязательств полученные - всего</b>	2 518	2 518	-
<b>в том числе:</b>			
Банковская гарантия	2 518	2 518	-

## 2.12 ВЫРУЧКА

Выручка от реализации признается в момент перехода права собственности к покупателю при условии возможности надежно оценить доход.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3
<b>Выручка – всего</b>	3 988 504	1 883 951
<b>в том числе:</b>		
Основной вид деятельности	3 988 504	1 883 951
- погрузочно-разгрузочные работы	3 499 272	1 606 214
- услуги портового флота	211 117	240 618
- экспедирование	203 856	-
- прочие	74 252	37 119

## 2.13 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции (работ, услуг), управленческие расходы.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
<b>Себестоимость – всего</b>	1 518 855	1 193 469
<b>в том числе:</b>		
Основной вид деятельности	1 518 855	1 193 469

1	2	3
<b>Расходы, связанные с производством и продажей продукции, товаров, работ, услуг - всего</b>	1 518 855	1 193 469
<b>в том числе:</b>		
Материалы, сырье и полуфабрикаты	176 522	168 750
Расходы на приобретение энергоресурсов	47 971	47 473
Расходы на оплату труда	545 648	456 572
Отчисления на социальные нужды	176 796	146 983
Расходы на оплату услуг производственного характера сторонних организаций	361 134	245 016
Амортизация	182 233	106 954
Прочие затраты	28 551	21 721
<b>Итого по элементам</b>	<b>1 518 855</b>	<b>1 193 469</b>

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
<b>Управленческие расходы - всего</b>	<b>205 363</b>	<b>149 326</b>
<b>в том числе:</b>		
Расходы на оплату труда	120 869	88 080
Отчисления на социальные нужды	31 655	21 947
Налоги, за исключением налога на прибыль и налогов, учитываемых в составе прочих расходов	5 855	5 863
Амортизация	516	191
Сырьё и материалы	7 328	4 157
Содержание и текущий ремонт	29 420	18 733
Информационные услуги	780	685
Прочие расходы	8 940	9 670

## 2.14 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением операций по покупке/продаже иностранной валюты.

Не признаётся доходами поступление рублёвого эквивалента от продажи иностранной валюты. Сумма превышения рублёвых средств, поступивших от продажи иностранной валюты, над её рублёвым эквивалентом (по курсу ЦБ РФ) признаётся прочими поступлениями и учитывается в составе прочих доходов.

Выбытие иностранной валюты при её продаже не признаётся расходом. Сумма превышения рублёвого эквивалента (по курсу ЦБ РФ) иностранной валюты над рублёвыми средствами, поступившими от её продажи, признаётся прочими расходами и учитывается в составе прочих расходов.

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются: доходы, связанные с продажей активов, дивиденды полученные.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются: расходы по продаже активов, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
<b>Прочие доходы – всего</b>	<b>42 790</b>	<b>111 598</b>
<b>в том числе:</b>		
Положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	55 731
Доходы, связанные с продажей и выбытием активов	9 075	26 522
Положительная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	186	416
Результат от продажи (покупки) валюты	3 033	803
Восстановление оценочных обязательств и резервов	15 956	7 362
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3 240	1 883
Прочие доходы, не поименованные выше	11 300	18 881
<b>Прочие расходы – всего</b>	<b>85 717</b>	<b>90 345</b>
<b>в том числе:</b>		
Отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	32 747	55 881
Расходы, связанные с продажей и иным выбытием активов	4 898	3 742
Отрицательная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	1 100	285
Расходы, связанные с формированием оценочных обязательств и резервов	8 733	16 534
Социальные и компенсационные выплаты и расходы	1 406	1 424
Результат от продажи (покупки) валюты	20 529	957
Прочие расходы, не поименованные выше	16 304	11 522

## 2.15 ПОСТОЯННЫЕ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

### Постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства

Путем сопоставления доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в бухгалтерском учете рассчитываются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Постоянные и временные разницы, умноженные на действующую в РФ ставку налога на прибыль (20%), приводят к образованию постоянных и отложенных налоговых обязательств и активов.

В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются равноразно (п. 38 ПБУ 18/02).

Наименование разницы	Сумма разницы	Наименование налогового обязательства (актива)	Сумма налогового обязательства (актива)
<b>За 2022 г.</b>			
<b>По текущему налогу на прибыль</b>			
Постоянная положительная разница	-	Постоянное налоговое обязательство	-
Постоянная отрицательная разница	13 255	Постоянный налоговый актив	2 651
Временная положительная разница	9 955	Отложенный налоговый актив	1 991
Временная отрицательная разница	15 850	Отложенное налоговое обязательство	3 170
<b>По корректировке налога на прибыль за прошлые периоды</b>			
Постоянная положительная разница	143	Постоянное налоговое обязательство	(28)
Постоянная отрицательная разница	228	Постоянный налоговый актив	(46)
Временная положительная разница		Отложенный налоговый актив	
<b>За 2021 г.</b>			
<b>По текущему налогу на прибыль</b>			
Постоянная положительная разница	9 495	Постоянное налоговое обязательство	1 899
Постоянная отрицательная разница	26 460	Постоянный налоговый актив	(5 292)
Временная положительная разница	20 770	Отложенный налоговый актив	4 154
Временная отрицательная разница	32 150	Отложенное налоговое обязательство	(6 430)
<b>По корректировке налога на прибыль за прошлые периоды</b>			
Постоянная положительная разница	10	Постоянное налоговое обязательство	(2)
Постоянная отрицательная разница	680	Постоянный налоговый актив	136
Временная положительная разница		Отложенный налоговый актив	

Величина условного расхода по налогу на прибыль для целей определения текущего налога на прибыль увеличивается на суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового актива и уменьшается на суммы постоянного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
<b>Текущий налог на прибыль</b>		
Условный расход	454 692	113 033
Сальдированная сумма постоянного налогового обязательства (актива)	(2 651)	(3 393)
Отложенный налоговый актив, начисленный за отчетный период	1 991	4 154
Отложенное налоговое обязательство, начисленное за отчетный период	3 170	(6 430)
Текущий налог на прибыль	450 862	120 224

## 2.16 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В бухгалтерском балансе и отчёте о финансовых результатах изменения показателей предшествующих отчётных периодов не производились.

## 2.17 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Ошибка признаётся существенной, если она приводит к искажению более, чем на 5% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет более 5%, либо порождает искажение показателя «Чистая прибыль (убыток) отчётного периода» Отчёта о финансовых результатах на сумму свыше 2,5 млн. руб.

## 2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В учётную политику Общества на 2022 год внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022г. следующих федеральных стандартов бухгалтерского учёта:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учёт аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденное приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденное приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте» (ФСБУ 27/2021), утвержденное приказом Минфина России от 16.04.2021г. № 62н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденное приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н

## 3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются депозитные вклады на срок 90 дней и менее.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от характера операций, с которыми они связаны:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Обществу, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях с учетом пересчета по

официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов, за исключением депозитов, отнесенных к категории денежных эквивалентов;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет.

В соответствии с Учетной политикой и п.6 ПБУ 1/2008 (принцип рационального ведения бухгалтерского учета) Общество не применяет требование п. 16 ПБУ 23/2011 в части свернутого отражения в отчете о движении денежных средств сумм налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.

Суммы налога на добавленную стоимость, полученные от покупателей и заказчиков и уплаченные поставщикам и подрядчикам отражаются в отчете о движении денежных средств вместе с суммой соответствующего платежа (поступления). Расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в составе денежных потоков от текущих операций.

#### **4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридические и физические лица, признаваемые аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации, перечень которых приведен в Приложении 1 к настоящим пояснениям;
- юридические и физические лица, зарегистрированные в качестве индивидуальных предпринимателей, осуществляющих совместную деятельность;
- негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества.

Обществом осуществлялись обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах мероприятия, предусмотренные статьёй 6.1 Федерального закона от 07 августа 2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма»

Характер отношений:

- дочерние предприятия и зависимые предприятия – контроль;
- прочие аффилированные лица – значительное влияние.

тыс. руб.

Операции Общества со связанными сторонами	Реализация продукции, товаров, работ, услуг	Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	Выданные займы	Приобретение основных средств и иных активов
1	2	3	4	5
<b>2022 год</b>				
Дочерние предприятия	-	-	-	-
Зависимые предприятия	-	-	-	-
Прочие аффилированные лица	-	-	-	-
<b>Итого</b>				
<b>2021 год</b>				
Дочерние предприятия	-	-	-	-
Зависимые предприятия	-	-	-	-
Прочие аффилированные лица	-	-	-	-
<b>Итого</b>				

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги; по займам выданным</b>			
Дочерние предприятия	-	-	-
Зависимые предприятия	-	-	-
Прочие аффилированные лица	-	-	-
<b>Итого</b>			
<b>Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги</b>			
Дочерние предприятия	-	-	-
Зависимые предприятия	-	-	-
Прочие аффилированные лица	-	-	-
<b>Итого</b>			

### **Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала**

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала. К основному управленческому персоналу Общества относятся:

члены Совета директоров (сотрудники Общества);

члены Правления;

Генеральный директор Общества;

заместители Генерального директора, не являющиеся членами Совета директоров и Правления;

члены Ревизионной комиссии.

К краткосрочным вознаграждениям отнесены: вознаграждения за участие в органах управления, заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней, прочие компенсации и выплаты.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	-	-
Заработная плата	26 349,3	18 526,9
Премии	14 200,1	11,5
Иные виды вознаграждений	2 155,2	20 166,5
Страховые взносы	8 401,8	6 879,5
<b>Итого</b>	<b>51 106,4</b>	<b>45 584,4</b>

## 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2022 год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчётной даты», отсутствуют.

Руководитель

Ц.Н. Горяев

Главный бухгалтер

О.Г. Милякова

«07» исрсс, 2023 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 к пояснениям к бухгалтерской отчетности  
ООО «АМТП» за 2022 год

Состав аффилированных лиц Общества за отчетный период

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Демченко Олег Васильевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.07.2021		
2	Мутовина Александра Викторовна		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.07.2021		
3	Трофимов Алексей Владимирович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.07.2021		
4	Патрушев Андрей Николаевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.07.2021	10,0	10,0
5	SANTAGAR HOLDINGS LIMITED	Dimokritou, 15 PANARETOS ELIANA COMPLEX, Flat/Office 104 Potamos Gemasogeias, 4041, Limassol, Cyprus)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	21.09.2017	67,5	67,5
6	Рафаэла Хрисостому		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	21.09.2017		

1	2	3	4	5	6	7
7	Волознев Евгений Сергеевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.2022	-	-
8	Лисневский Кирилл Юрьевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.2022	-	-
9	Мсоев Александр Яникович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.2022	-	-
10	Назаренко Николай Васильевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.2022	-	-
11	Гулиева Марина Анатольевна	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.2022	-	-
12	Серебrenников Владимир Геннадьевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.2022	-	-
13	Шабанов Виктор Николаевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.2022	-	-
14	Горяев Цецен Николаевич	-	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества; - Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества; - Лицо является членом коллегияльного исполнительного органа акционерного общества.	14.06.2022 23.08.2021 23.08.2021	-	-
15	Нафиков Игорь Юрьевич	-	- Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.06.2022	-	-

1	2	3	4	5	6	7
16	Белобородов Андрей Вячеславович	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	09.01.2020	-	-
17	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Булаг-СБС"	123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр. 37	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	26.07.2021	22,5	22,5
18	Акционерное общество «Вайз Инвест»	109390, г. Москва, ул. 1-я Текстильщиков, 12/9, Подв./помещ. V ком./РМ 2/2с	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	18.11.2022	60,0	60,0

Руководитель

Ц.Н. Горяев

Главный бухгалтер

О.Г. Милякова

«07» Апрель 2023 г.