

**ИНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «БЕЛКОМУР»
ЗА 2021 ГОД**

10. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Полное наименование юридического лица - **Акционерное общество
Межрегиональная Компания «Белкомур».**

Сокращенное наименование юридического лица – **АО МК «Белкомур».**

Юридический адрес организации - 167983, Республика Коми, г. Сыктывкар,
ул. Интернациональная, д.108. Тел. (8212) 20-23-60.

Постоянно действующий сайт АО МК «Белкомур»: **www.belkomur.com.**

Основной вид деятельности Общества – строительство автомобильных дорог и
автомагистралей (код ОКВЭД 42.11), дополнительный вид деятельности - строительство
железных дорог и метро (код ОКВЭД – 42.12).

Общество является Ассоциированным членом Координационного транспортного
совещания СНГ, коллективным членом Международной академии транспорта.

Общество состоит в составе учредителей АНО «Стратегическое партнерство
Северо-Запад». В связи с этим общество не имеет финансовых обязательств, нет
денежного вклада. Поскольку на отчетную дату АНО «Стратегическое партнерство
Северо-Запад» находится в процессе ликвидации с 15.12.21г. общество более не является
учредителем.

**Сведения о лицензиях на осуществление лицензируемых видов деятельности
по состоянию на 31 декабря 2021 г:**

Лицензия КОС № 00022 ПЭ на разработку месторождения песка № 37 «Б».

Выдана 31.08.1998 г. до 31.12.2002 г., продлена до 31.12.2030 г.

Место действия лицензии: Республика Коми, Удорский район, Ертомское лесничество
квартал 112.

Лицензия разрешает добычу песка.

Лицензия КОС № 00029 ПЭ на разработку месторождения песка № 39 «Б».

Лицензия выдана 01.10.1999 г. до 01.10.2004 г., продлена до 31.12.2030 г.

Место действия лицензии: Республика Коми, Удорский район, Благоевское лесничество,
квартал 83.

Лицензия разрешает добычу песка.

Штатная численность на 31.12.2021 г. – 2 человека, работающих по внешнему
совместительству.

Органами управления организации являются общее собрание акционеров, Совет Директоров, генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Органом контроля за финансово-хозяйственной и правовой деятельностью организации является ревизионная комиссия.

Состав членов исполнительных и контрольных органов на 31 декабря 2021 года:

№ п/п	Фамилия, Имя, Отчество	Должность
Совет Директоров		
1	Алсуфьев Алексей Владимирович	Первый заместитель Губернатора Архангельской области - председатель Правительства Архангельской области
2	Берснев Евгений Павлович	Первый заместитель генерального директора Акционерного общества «Коми холдинговая компания»
3	Алякринский Андрей Владимирович	И.о. министра транспорта Пермского края
4	Котов Владимир Витальевич	Начальник отдела транспорта министерства экономического развития и промышленности Республики Коми
5	Турьшева Ольга Леонидовна	Заместитель министра экономического развития и промышленности Республики Коми
6	Роднев Сергей Витальевич	Министр транспорта Архангельской области
7	Корнев Павел Геннадьевич	Директор государственного автономного учреждения Республики Коми «Культурно-деловой центр Республики Коми в Москве»
8	Сажин Александр Владимирович	Председатель Комитета Республики Коми имущественных и земельных отношений
9	Заборский Максим Николаевич	Генеральный директор АО МК «Белкомур»
Ревизионная комиссия		
1	Вехорева Ольга Михайловна	Начальник отдела контроля учреждений бюджетной сферы контрольно-ревизионной инспекции Архангельской области
2	Чазова Наталья Александровна	Заместитель министра транспорта Пермского края
3	Кунаш Александр Анатольевич	Начальник межрайонного отдела финансового контроля в г.Сыктывкаре Управления финансово-бюджетного надзора Министерства финансов Республики Коми

Все должности указаны на момент принятия решений общим собранием акционеров (протокол от 25.06.2021)

В 2021 году выплаты членам исполнительных и контрольных органов АО МК «Белкомур» не производились.

АО МК «Белкомур» является головным предприятием, зарегистрировано 13 августа 1996 года, решением Администрации г. Сыктывкара № 240/96.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Компания имеет 1 структурное подразделение в Удорском районе по адресу п. Благоево, ул. Дружбы, д. 13, кв. 6. Обособленное подразделение отдельного баланса не имеет, работников нет. По месту нахождения обособленного подразделения перечисляется налог на имущество все остальные налоги и взносы перечисляются по месту нахождения основного подразделения. Дочерних и

зависимых обществ Компания не имеет.

Размер и структура уставного капитала организации.

По состоянию на 31.12.2021 г. размер уставного капитала по данным бухгалтерского учета составляет 1 358 240 000 (Один миллиард триста пятьдесят восемь миллионов двести сорок тысяч) рублей, количество обыкновенных бездокументарных акций – 271 648 штук, номинальная стоимость одной акции – 5000 рублей, уставный капитал полностью оплачен.

На конец отчетного периода в Обществе 27 акционеров. Основными акционерами Компании являются регионы – учредители в лице региональных Министерств и Комитетов по управлению имуществом: Республика Коми (47,042 %), Архангельская область (19,291 %) и Пермский край (9,981 %), а также АО «Коми холдинговая компания» (15,119 %). Реестродержатель Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т."

Ранее размещенных Обществом акций в распоряжение АО МК «Белкомур» не поступало.

Решением Внеочередного общего собрания акционеров (протокол от 17.02.2017 № 45) принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций номинальной стоимостью 5000 руб. в количестве 29 800 штук. Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг зарегистрировано 20 июня 2017 года за № 1-02-01712-D-003D Северо-Западным главным управлением Центрального банка Российской Федерации.

Процедура увеличения уставного капитала на 31.12.2021 г. завершена и получен отчет от Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг. Права на ценные бумаги Общества приобрел Фонд «Устойчивое развитие Поморья» 5000 штук по 5000,00 рублей, а также количество ценных бумаг, находящихся в собственности Министерства по управлению имуществом и земельных отношений Пермского края увеличилось с 24912 штук до 27112 штук.

По состоянию на 31.12.2021 г. увеличение уставного капитала зарегистрировано в ИФНС, дата регистрации 16.07.2021 года.

Сделки с обыкновенными акциями, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности не производились.

Информация о независимом аудиторе.

Для выбора и утверждения аудитора АО МК «Белкомур» был проведен открытый конкурс на право заключения договора проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. По итогам проведения открытого конкурса по выбору аудиторов был заключен договор с ООО «Аудит - Стандарт» ИНН 3812096439. ООО «Аудит - Стандарт» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОПНЗ 12006082934).

11. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

При ведении бухгалтерского учета АО МК «Белкомур» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность АО МК «Белкомур» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В случае, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренным в ПБУ может привести к потерям экономического характера, организация раскрывает такую информацию в ограниченном объеме, не раскрывая сведений, которые обуславливают указанные потери.

11.1. Существенные положения учётной политики на 2021 год.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с приказом об учетной политике. Учетная политика общества применяется последовательно из одного года к другому.

Порядок формирования доходов.

- 1) Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.
- 2) Доходами по обычным видам деятельности Общества признается выручка выполненных работ и оказанных услуг. Доходы от обычных видов деятельности Общества формируются видам деятельности в соответствии с уставом.
- 3) Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
 - В случае, когда договорами предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы признаются в объеме, относящемся к завершённому этапу работ (услуг).
 - Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:
 - а) доходы от обычных видов деятельности;
 - б) прочие доходы.

Учет расходов.

- 1) Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.
- 2) Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).
- 3) Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:
 - а) расходы по обычным видам деятельности;
 - б) прочие расходы.

Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в отчетном периоде в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменений учетной политики в связи с применением стандарта отражаются перспективно. Запасы для управленческих нужд отражаются через отдельный субсчет счетов затрат счет 26.

Учет основных средств и доходных вложений.

Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств на счете 01 «Основные средства» и счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» с учетом Приказа МФ РФ от 24.12.2010 №186н.

Активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу (п. п. 4, 5, 17 ПБУ 6/01, п. п. 3, 23 ПБУ 14/2007, Письмо Минфина от 17.02.2016 N 03-03-07/8700), отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации организуется внесистемный контроль за их движением.

К вложениям во внеоборотные активы (незавершенное строительство) относятся затраты на строительство, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, нематериальных активов, доходных вложений в материальные ценности, а также на прочие капитальные работы и затраты, стоимость безвозмездно поступивших основных средств и нематериальных активов, стоимость основных средств и нематериальных активов, переданных Обществу в качестве вклада в уставный капитал.

Порядок отражения финансовых вложений.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения, а также по их видам.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Создание резервов.

Общество создает резервы:

- на оплату отпусков;
- по сомнительным долгам.

Резервы на оплату отпусков отражаются в разделе "Оценочные обязательства" учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п.п. 4, 8, 20 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н).

Учет заемных средств.

Обязательства по займам отражаются в качестве кредиторской задолженности в сумме денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредитному договору) и не возвращенных на отчетную дату (Письмо Минфина России от 28.01.2010 N 07-02-18/01). Проценты по заемным средствам относятся на внереализационные расходы.

Сумму задолженности по займам и кредитам формируют как сумма основного долга, так и причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты согласно условиям договоров (п. п. 2, 4, 15, 16 ПБУ 15/2008, п. п. 73, 74 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). При этом если срок уплаты процентов по краткосрочному займу составляет менее 12 месяцев, то сумма задолженности по их уплате отражается организацией-заемщиком по строке 1510 "Заемные средства" разд. V "Краткосрочные обязательства" (Письмо Минфина России от 28.01.2010 N 07-02-18/01).

Учет денежных средств.

Кассовые операции осуществляются в соответствии с Указанием Банка России от 11.03.2014 N 3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства".

Порядок и сроки проведения инвентаризации

Инвентаризации проводятся в порядке, утвержденном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 N 49.

Внеплановые инвентаризации проводятся при смене материально-ответственных лиц, при установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также порчи ценностей, в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций.

Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются отдельными приказами генерального директора.

Учетная политика для целей налогового учета.

- 1) Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки.
- 2) В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.
- 3) Срок полезного использования по основным средствам определяется согласно Постановлению Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 в редакции Постановления Правительства РФ от 07.07.2016 N 640, исходя из наименьшего срока, указанного для каждой группы основных средств.

Информация об изменениях в учетной политике.

30.12.20г. приказом № 15 внесены изменения в учетную политику компании в

части применения ФСБУ 5/2019, 29.12.2021 г. приказом № 15 от 30.12.20г. также приняты изменения в учетную политику в части применения ФСБУ 26/2020 начиная с 01.01.2022 года..

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется на основании Приказа МФ РФ от 28.06.2010г. №63н (ред. от 06.04.2015) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности » (ПБУ 22/2010) 2.18.2. Ошибки исправляются в зависимости от критерия существенности даты обнаружения этой ошибки.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД.

12.1. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/07, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам определяются по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования линейным способом. Наличие и движение нематериальных активов раскрыто в **Приложении 1** бухгалтерской отчетности.

Организация получает экономические выгоды от следующих НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Всего	5130	51	51	51
в том числе:				
Интернет сайт «Белкомур»	5131	11	11	11
НТИ УРОРАН	5132	40	40	40

12.2. Основные средства.

Наличие и движение основных средств в организации раскрыто в Приложении 2 бухгалтерской отчетности. В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по стоимости приобретения за вычетом начисленной линейным способом амортизации. В течение 2021 года основные средства не приобретались. Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете, как материально-производственные запасы и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию. В отчетном периоде переоценка основных средств не проводилась.

В состав арендованного имущества по условиям договора входит нежилое помещение, арендованное под офис в г.Сыктывкар и земельные участки под строительство железнодорожной магистрали Белкомур. Арендуемые помещения и участки отражены на забалансовом счете 001 в количественном выражении (пояснения 2.4). Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2018-2020 гг. не было.

На конец 2021 года Общество арендовало следующие объекты основных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Договор аренды
Нежилое помещение площадью 37,7 кв. м. Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Интернациональная, д.108, каб.204.	Договор аренды нежилого помещения, срок действия договора до 27.03.2021г. (на отчетную дату договор пролонгирован на аналогичный период), условия аренды: объект аренды – помещение № 19.

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются земельные участки, арендованные в соответствии с Постановлением от 17 мая 2010 года № 148-пк и договорами аренды земельных участков б/н от 17.10.2010г. с Комитетом по управлению муниципальным имуществом и ЖКХ Муниципального учреждения «Администрация муниципального образования «Пинежский муниципальный район»:

1. земельный участок, находящийся в государственной собственности, с кадастровым номером 29:14:051101:36, площадью 101587 кв. м., местоположение участка: установлено относительно ориентира Квартал 138 (выдел 25, 37, 27, 30, 38, 40) квартал 150 (выдел 21, 32, 33, 34, 36) Карпогорского лесничества Карпогорского лесхоза, расположенного в границах участка, адрес ориентира: обл. Архангельская, р-н Пинежский, с разрешенным использованием: для строительства железной дороги Карпогоры-Венденга;
2. земельный участок, находящийся в государственной собственности, с кадастровым номером 29:14:170401:90, площадью 37705 кв. м., местоположение участка: установлено относительно ориентира квартал 136 выдел 15, 17, 18, 20 Карпогорского лесхоза Карпогорского лесничества, расположенного в границах участка, адрес ориентира: обл. Архангельская, р-н Пинежский, с разрешенным использованием: для строительства железной дороги Карпогоры-Венденга;
3. земельный участок, находящийся в государственной собственности, с кадастровым номером 29:14:051101:37, площадью 158758 кв. м., местоположение участка: установлено относительно ориентира Квартал 161 (выдел 20, 22, 23, 24, 25, 30, 34, 35) квартал 162 (выдел 17, 3, 6, 8) квартал 163 (выдел 25, 30) Карпогорского лесничества Карпогорского лесхоза, расположенного в границах участка, адрес ориентира: обл. Архангельская, р-н Пинежский, с разрешенным использованием: для строительства железной дороги Карпогоры-Венденга;
4. земельный участок, находящийся в государственной собственности, с кадастровым номером 29:14:051101:35, площадью 43542 кв.м., местоположение участка: установлено относительно ориентира Квартал 138 (выдел 23, 25, 26, 29), квартал 189 (выдел 4, 8) Карпогорского лесничества Карпогорского лесхоза, расположенного в границах участка, адрес ориентира: обл. Архангельская, р-н Пинежский, с разрешенным использованием: для строительства железной дороги Карпогоры-Венденга;
5. земельный участок, находящийся в государственной собственности, с кадастровым номером 29:14:050901:15, площадью 53387 кв.м., местоположение участка: установлено относительно ориентира Квартал 18, 19, 20 Карпогорского лесничества ООО Пинежского межхозяйственного лесхоза на землях АО «Быстровское», расположенного в границах участка, адрес ориентира: обл. Архангельская, р-н Пинежский, с разрешенным использованием: для строительства железной дороги Карпогоры-Венденга;
6. земельный участок, находящийся в государственной собственности, с кадастровым номером 29:14:170301:65, площадью 20731 кв. м., местоположение участка: обл. Архангельская, р-н Пинежский, с разрешенным использованием: для строительства железной дороги Карпогоры-Венденга;
7. земельный участок, находящийся в государственной собственности, с кадастровым номером 29:14:050901:16, площадью 7202 кв.м., местоположение участка: установлено относительно ориентира Квартал 26 Карпогорского лесничества ООО Пинежского межхозяйственного лесхоза на землях АО «Быстровское», расположенного в границах участка, адрес ориентира: обл. Архангельская, р-н Пинежский, с разрешенным

использованием: для строительства железной дороги Карпогоры-Венденга;

8. земельный участок, находящийся в государственной собственности, с кадастровым номером 29:14:050306:198, площадью 49287 кв. м., местоположение участка: установлено относительно ориентира Квартал 15, 16 Карпогорского лесничества ООО Пинежского межхозяйственного лесхоза на землях АО «Быстровское», расположенного в границах участка, адрес ориентира: обл. Архангельская, р-н Пинежский, с разрешенным использованием: для строительства железной дороги Карпогоры-Венденга.

9. Также у Общества имеется земельный участок, арендованный в соответствии с Постановлением от 19 августа 2014 года № 735 и договором аренды земельного участка №1866 от 19.08.2014г. с Отделом по управлению муниципальным имуществом муниципального района «Удорский», аренда участка сроком на 49 лет, категория земель: земельный участок в составе земель промышленности площадью 623524,0 кв. м. с кадастровым номером 11:09:0201001:5, расположенный по адресу: Республика Коми, Удорский район, для строительства железнодорожной линии Карпогоры-Вендинга на участке Ертом - ст. Вендинга.

12.3. Незавершенные капитальные вложения.

В предыдущие отчетные периоды затраты, производимые обществом, за исключением прочих расходов, формировали стоимость незавершенного строительства и отражались по статье незавершенные капитальные вложения. Изменение стоимости незавершенных капитальных вложений в 2021 году не было в связи с тем, что строительство не ведется.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего, в том числе:	За 2020г.	1161653	19897			1631550
	За 2021г.	1631550				1631550
Строительство ж/д линии	За 2020г.	1161653	19897			1631550
	За 2021г.	1631550				1631550

12.4. Финансовые вложения.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет финансовых вложений.

12.5. Запасы.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды отражено в Приложении 4 бухгалтерской отчетности. Материально-производственные запасы (далее – МПЗ),

которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась на конец отчетного периода не выявлены.

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

В составе оборотных активов на 31.12.2021 г. числится сумма НДС в размере 14 199,00 тыс. руб., которая была накоплена за период осуществления проекта как отложенный вычет НДС до завершения проекта. К возмещению указанная сумма НДС будет заявлена на момент завершения строительства железнодорожной магистрали «Белкомур». Право на вычет компания не утратила, что подтверждено ответом налоговой инспекции на письменный запрос компании № 14-36/01969 от 10.02.2020.

12.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, в том числе на специальных счетах в банках, составляют:

- 1 182 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г;
- 0 руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г.

в кассе:

- 38 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г;
- 38 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

В разделе движения денежных средств от текущих операций за 2021 год отражены суммы расходов произведенных в 2021 году, а также поступления от размещения денежных средств на расчетном счете компании (овернайт) и поступления возврата налога на добавленную стоимость от ИФНС.

Платежей, осуществленных в 2021 году в связи с приобретением, строительством объектов внеоборотных активов не было.

Финансирование в 2021 году осуществлялось за счет заемных средств и средств вырученных от продажи автомобиля. Привлеченное финансирование в форме займов в 2021 году составило 720 тыс. руб.

Операций в иностранной валюте в отчетном периоде нет.

12.7. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Приложении 5 бухгалтерской отчетности. Просроченной задолженности нет.

12.8. Капитал и резервы.

Информация о величине капитала и резервов и их изменении в 2019 – 2021 гг. представлена в Отчете об изменениях капитала.

В течение 2019- 2021 гг. дивиденды не начислялись.

12.9. Кредиты и займы.

АО МК «Белкомур» имеет целевые займы, которые были использованы для подготовки к реализации проекта «Белкомур». Информация о кредитах и займах представлена в данной таблице.

Наличие и движение кредитов и займов.

Наименование организации - кредитора	Сумма полученного займа, руб.	Дата получения займа	Дата погашения займа	Сумма погашенного займа, руб.	Сумма текущей задолженности, руб.	Процентная ставка
АО «Корпорация развития Республики Коми»	15 160 000	01.12.14	31.12.2022	0	21 435 867,28	4,25%
Фонд "Устойчивое развитие Поморья"	30 000 000	11.12.15	29.12.2022	0	30 000 000	0
Фонд "Устойчивое развитие Поморья"	8 000 000	12.09.16	29.12.2022	0	8 000 000	0
Фонд "Устойчивое развитие Поморья"	11 460 000	26.12.16	29.12.2022	0	11 543 181,28	5%
АО «ККТ» (Энерготрейд)	1 000 000	09.11.16	25.12.2018	0	1 514 207,66	10%
АО «ККТ» (Энерготрейд)	1 000 000	05.12.16	25.12.2018	0	1 507 103,84	10%
АО «ККТ» (Энерготрейд)	1 566 000	16.01.17	25.12.2018	0	2 341 277,10	10%
АО «ККТ» (РСК)	4 000 000	28.02.17	25.12.2018	0	5 932 054,69	10%
АО «ККТ» (Энерготрейд)	1 000 000	01.06.17	25.12.2018	0	1 456 986,31	10%
Фонд "Устойчивое развитие Поморья"	2 860 000	13.07.17	31.12.2022	0	3 124 893,14	5%
АО «Корпорация развития Республики Коми»	10 000 000	22.12.17	31.12.2022	0	12 762 739,78	4,25%
АО «Корпорация развития Республики Коми»	4 200 000	19.07.18	31.12.2022	0	5 000 331,42	4,75%
Фонд "Устойчивое развитие Поморья"	10 000 000	07.05.18	06.05.2022	0	11 804 520,52	5%
Фонд "Устойчивое развитие Поморья"	6 000 000	28.06.18	27.06.2022	0	7 046 301,31	5%
Фонд "Устойчивое развитие Поморья"	1 650 000	28.02.20	31.12.2022	1 650 000	0	5%
Фонд "Устойчивое развитие Поморья"	3 000 000	04.03.19	31.12.2022	0	3 424 109,67	5%
Фонд "Устойчивое развитие Поморья"	3 500 000	16.09.19	31.12.2022	0	3 897 945,13	5%
Фонд "Устойчивое развитие Поморья"	5 000 000	16.10.19	31.12.2022	0	5 526 369,87	5%
Фонд "Устойчивое развитие Поморья"	720 000	19.07.21	19.07.2022	0	732 297,54	6%
Итого	118 466 000,00			1 650 000	137 050 186,54	

По состоянию на отчетную дату имеются займы с просроченным сроком возврата на сумму 12 752 тыс. руб. По всем указанным займам есть судебные решения, которые не исполняются, в связи с отсутствием денежных средств.

12.10. Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Приложении 7

бухгалтерской отчетности.

12.11. Оценочные и условные обязательства.

Общество признает оценочные обязательства по оплате отпусков с 2011 года в соответствии с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 24.12.2010 N 186н в п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н; а также п. п. 3 – 8 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Информация об оценочных обязательствах Общества представлена в таблице.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	тыс.руб.	
				Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	-	-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	25	120	43	-	102
в том числе: Резерв по оплате отпусков	25	120	43	-	102

12.12. Государственная помощь.

В течение отчетного периода организация не получала государственную помощь и бюджетные кредиты.

В связи с приостановкой строительства объекта изменения показателей в отчетном периоде отсутствуют. Средства целевого финансирования будут учтены в качестве доходов будущих периодов при вводе внеоборотных активов в эксплуатацию (реализации), расшифровка приведена в таблице 9 пояснений.

12.13. Обеспечения обязательств.

31 марта 2021 года был заключен договор залога с АО «Корпорация по развитию Республики Коми», предметом залога является недвижимое имущество Перегон станция Вендинга-разъезд Ертом новой линии «Карпогоры-Вендинга» железнодорожной магистрали «Белкомур» в обеспечение договоров займа с АО «Корпорация развития Республики Коми». Сумма залога составляет 386 000 000,00 рублей.

12.14. Выручка и себестоимость. Прочие расходы и доходы.

В отчетном периоде Общество не оказывало каких-либо работ и услуг сторонним организациям.

Сумма доходов от временного использования средств полученных займов (проценты от размещения на депозитных счетах) в 2021г. составила – 10 тыс. руб., в 2020 г. составила – 155 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто. Состав прочих доходов и расходов за 2020 – 2021 гг. представлен ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год
Прочие доходы - всего	1543	189	429
в том числе:	0	0	0
Списание просроченной кредиторской задолженности			
Реализация прочего имущества	0	34	0
Продажа ОС	1533		
Прочие доходы	10	155	429
Прочие расходы – всего в т.ч.	(8457)	(356)	(379)
Проценты по долговым обязательствам	(6413)		
Списание дебиторской задолженности		(2)	
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации	(92)	(75)	(85)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(34)	(65)	(56)
Расходы на организацию выпуска ценных бумаг и их обслуживание	(62)	(114)	(213)
Прочие расходы	(1856)	(100)	(25)

* данные указаны без НДС.

Обществом по итогам 2021 года получен убыток в размере 5529 тыс. руб. На формирование показателя повлияло Проценты по заемным средствам относятся на внереализационные расходы. Проценты по займам относились на стоимость незавершенного строительства, в связи с прекращением работ по проекту, проценты по займам относятся к прочим расходам.

12.15. Отложенные налоги.

Информация по суммам текущего налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств приведена ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1383	66
Постоянные налоговые обязательства	(2)	(2)
Отложенные налоговые активы	1753	303
Отложенные налоговые обязательства	(47)	(28)
Текущий налог на прибыль	0	0

По строке отложенные налоговые активы отражена сумма ОНА по убытку, полученному при продаже основных средств в 2006-2007 годах.

12.16. Оценка стоимости чистых активов АО МК «Белкомур» за 2021 г.

Стоимость чистых активов превышает размер уставного капитала, что соответствует положениям статьи 35 Федерального закона об акционерных обществах от 26.12.1995 № 208-ФЗ. Анализ изменения чистых активов в 2021 году характеризует Общество как

финансово устойчивое: на начало года стоимость чистых активов превышает величину уставного капитала на 134893 тыс. рублей, на конец анализируемого периода – на 93664 тыс. рублей. Уменьшение стоимости чистых активов в 2021 год связано с полученным по результатам года убытком.

12.17. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах и операциях, проводимых со связанными сторонами, за 2021 год представлена в Приложении 9.

Характер отношений между Обществом и связанными (аффилированными) лицами обусловлен: исполнением этими лицами управленческих функций в отношении Общества; выполнением функций по распоряжению активами.

В 2021 году выплаты совету директоров не производились.

В течение 2021 года выплачивались краткосрочные вознаграждения Генеральному директору общества, в следующем размере:

Заборскому Максиму Николаевичу:

- оплата труда, включая НДФЛ – 413,8 тыс. руб.;
- отчисления в Пенсионный фонд, фонды медицинского страхования, фонд социального страхования – 127,9 тыс. руб.

В течение 2021 года Общество не оплачивало лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.

В течение 2021 года Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу.

Общество является соучредителем Автономной некоммерческой организации «Стратегическое партнерство по экономическому и социальному развитию Северо-Западного федерального округа» в отчетном периоде операций с партнерством нет.

12.18. События после отчетной даты.

Существенное событие после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия на отчетную дату, в который предприятие ведет свою деятельность: в марте 2022 года пролонгированы договоры займа с АО «Корпорация по Развитию Республики Коми», также были пролонгированы займы, закончившиеся на 31.12.21г. с Фондом «Поморье».

Введенные экономические санкции в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответные санкции, введенные правительством Российской Федерации отрицательно сказываются на дальнейшей судьбе проекта. Экономически оценить это не представляется возможным. Данные события привели к увеличению экономической неопределенности, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

12.19. Информация по отчетным сегментам

Финансовые показатели по подразделениям отдельно не формируются, в связи с тем, что нет выручки.

12. 20 Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не является участником совместной деятельности – в отчетном периоде Общество не заключало договоры, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

12.20. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Общество не является учредителем доверительного управления.

12.21. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде отсутствовали.

12.22. Информация по прекращаемой деятельности.

Бухгалтерская отчетность АО МК «Белкомур» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Однако на отчетную дату имеется существенная неопределенность в отношении продолжения финансирования проекта.

В 2021 году деятельность компании осуществлялась в минимальных объемах. Штат организации составляет 2 человека - генеральный директор и главный бухгалтер, работающие по совместительству.

По состоянию на отчетную дату намерений о ликвидации предприятия нет. Строительство Северного участка проекта «Белкомур» включено в Указ Президента РФ от 26 октября 2020 г. № 645 "О Стратегии развития Арктической зоны Российской Федерации и обеспечения национальной безопасности на период до 2035 года".

<p>Комитет Республики Коми имущественных и земельных отношений Место нахождения: Россия, Республика Коми, г.Сыктывкар, ул.Интернациональн ая, д.108</p>	<p>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций</p>	
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

Архангельская область, в лице Министерства имущественных отношений Архангельской области Место нахождения: Россия, г.Архангельск, пр.Троицкий, д.49	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основной управленческий персонал организации												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	

<p>Заборский Максим Николаевич Место жительства: Россия, г. Архангельск</p>	<p>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительно го органа акционерного общества Дата наступления основания 24.08.2020г.</p>	<p>Краткосрочные вознаграждени я. - заработная плата, премии, - налоги и взносы, начисленные на заработную плату,</p>	<p>413,8</p>	<p>76,39%</p>							
Другие связанные стороны											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

[illegible]

<p>Алякринский Андрей Владимирович И.о.министра транспорта Пермского Края Место жительства: Россия, г. Пермь</p>	<p>Лицо является членом Совета директоров АО МК «Белкомур» с 25.06.2021</p>										
<p>Турышева Ольга Леонидовна Заместитель министра экономического развития и промышленности Республики Коми Место жительства: Россия, г. Сыктывкар</p>	<p>Лицо является членом Совета директоров АО МК «Белкомур» с 25.06.2021</p>										
<p>1</p>	<p>2</p>	<p>3</p>	<p>4</p>	<p>5</p>	<p>6</p>	<p>7</p>	<p>8</p>	<p>9</p>	<p>10</p>	<p>11</p>	<p>12</p>

Берсенов Евгений Павлович Первый заместитель генерального директора Акционерного общества «Коми холдинговая компания» Место жительства: Республика Коми г. Сыктывкар	Лицо является членом Совета директоров АО МК «Белкомур» с 25.06.2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Роднев Сергей Витальевич Министр транспорта Архангельской области Место жительства: Россия, г. Архангельск	Лицо является членом Совета директоров АО МК «Белкомур» с 25.06.2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					

