Пояснения

к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

АО «ММТП»

за 2023 год

1. Общие сведения

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

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

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

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

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

1.3. Информация об органах управления

Высшим органом управления Акционерного общества является Общее собрание акционеров.
Общее руководство в промежутках между собраниями осуществляет Совет директоров.
В соответствии с Уставом, совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.
Члены совета директоров избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового собрания акционеров.
Состав Совета директоров на 31 декабря 2023 г.

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Салавов Джамбулат Шапиевич	Член совета директоров. Министр транспорта и дорожного хозяйства РД
2.	Глуходедов Алексей Александрович	Член совета директоров. Помощник руководителя Росимущества
3.	Суворов Сергей Николаевич	Член совета директоров. Заместитель начальника управления-начальник отдела управления Росморречфлота
4.	Карпов Илья Игоревич	Член совета директоров. Начальник управления Росимущества
5.	Кузнецов Михаил Евгеньевич	Член совета директоров. Директор центра системных трансформаций экономического факультета ФГБОУ ВО «МГУ им. М.В.Ломоносова».

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества Генеральным директором, который подотчетен совету директоров и общему собранию акционеров Общества. Исполняющим обязанности генерального директора Акционерного общества на 31.12.2023г. являлся Керимов Рустам Алиевич, который действовал на основании Приказа АО «ММТП» №76 от 14.06.2022г. Решением Совета директоров Общества №2/2022 от 01.06.2022г. исполняющим обязанности единоличного исполнительного органа (генерального директора) АО «ММТП».
В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Информация о контрольных органах:

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

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Исагаджиев Мурад Темирланович	Ведущий специалист-эксперт Росимущества
2	Богушевич Павел Серкеевич	Ведущий специалист-эксперт Росимущества
3	Бутенко Иван Владимирович	Независимый эксперт

Информация об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Анлимитед» (ООО «Аудит Анлимитед»)

109382, г. Москва, ул. Люблинская д.141,офис 506

ИНН 7707016086

КПП 772301001

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

Директор :Жданова Марина Глебовна

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 490 человек. Среднегодовая численность сотрудников в 2023 году – 458 человек. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 467 человек. Среднегодовая численность сотрудников в 2022 году – 417 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «ММТП» утверждена приказом и.о. генерального директора Керимова Р.А. от 30.12.2022 № 303.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и требования непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1.Основа составления

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

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

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

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

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

Основные средства

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

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

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

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

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

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

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

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

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

Финансовые вложения

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

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

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

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

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Расчет налога на прибыль

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

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

Способ расчета текущего налога на прибыль - по данным бухучета.

Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Признание доходов

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

- транспортная обработка грузов

В составе прочих доходов Общества учитываются:

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

Признание расходов

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

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

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

В составе прочих расходов учитываются:

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

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

Учетная политика применяется последовательно, изменения внесены в части учета финансовых вложений.

3. Основные финансовые показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка АО «ММТП» составила 1 195 650 тыс.руб.

в т.ч.

руб.

Статья доходов	2023 г.	2022 г.
Аренда имущества	1 910	38 241
Перевозка грузов / фрахт судов	18 512	76 791
Портовые услуги	177 842	145 761
Прочие услуги	23 164	10 323
ПРР	929 561	477 275
Хранение	44 661	15 144
Итого	**1 195 650**	**763 535**

Затраты на производство и реализацию продукции составили в 2023г. 429 849 тыс.руб.

в т.ч.

Статья расходов	2023 г.	2022 г.
ФОТ	231 415	162 871
Страховые взносы и обязательные платежи	64 138	42 561
Материалы, услуги сторонних организаций	53 415	24 372
Коммунальные платежи, топливо	26 371	30 936
Аренда	113 682	95 939
Амортизация	36 058	41 136
Налоги и сборы	181	174
Охрана	28 122	26 412
Коллективное питание на судах	6 086	3 727
Прочие	2 426	1721
Итого	**561 894**	**429 849**

Валовая прибыль составила в 2023г-633 756 тыс.руб., за 2022г-333 686 тыс.руб.,

Управленческие расходы составили в 2023г. 117 940 тыс.руб.

в т.ч.

Статья расходов	2023 г.	2022 г.
ФОТ	63 164	47 780

Страховые взносы и обязательные платежи	16 312	12 267
Материалы, услуги сторонних организаций	23 572	6 893
Коммунальные платежи, топливо	1 989	1 385
Амортизация	2 138	1 783
Транспортные расходы	7 405	9 114
Прочие	3360	317
Итого	**117 940**	**79 539**

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

По итогам 2023 года чистая прибыль составила 160 266 тыс.руб., за 2022 г.- 83 887 тыс.руб.

Прибыль на одну акцию в 2023 году составила 109,27 руб., в 2022г. – 57,19 руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Оценочные обязательства и резервы

5.1. На 31 декабря 2023 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 14 045 тыс.руб. (количество неоплаченных дней отпуска — 5 757), срок исполнения — 2023 год.

5.2. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 154 225 тыс.руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной дебиторской задолженности.

5.3. Резерв по судебным разбирательствам сформирован на сумму 35 538 тыс.руб. в связи с наличием исков, в которых АО «ММТП» выступает ответчиком.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023г. составляет 13 646 тыс.руб. Просроченная задолженность по зарплате отсутствует.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Увеличение объёмов перевалки грузов.

8. Информация о связанных сторонах

Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (Росимущество) – учредитель и держатель 100% акций. В 2023 году АО «ММТП» выплатило Росимуществу дивидендов на сумму 44 089 тыс.руб.

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

АО «Судоремонт» - зависимое от АО «ММТП» общество. АО «ММТП» принадлежит 48 % акций АО «Судоремонт. Между Обществами заключен договор на ремонт морского судна вспомогательного флота, работы по которому не завершены. Имеется дебиторская задолженность АО «ММТП» на сумму 880 тыс.руб.

Конечный бенефициарный владелец не определен.

В 2023 году единоличному исполнительному органу (и.о. генерального директора) АО «ММТП» было начислено вознаграждение в размере 1 272 913,57 руб., удержан НДФЛ 165478 руб. Выплачено было 1 107 435,57 руб.

9. Информация по прекращаемой и непрерывной деятельности.

Непрерывность деятельности:

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

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

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

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на

рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

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

10. События после отчетной даты.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют.

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

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

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

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

11. Учет запасов.

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

12. Учет госпомощи.

В 2023 году не было никаких фактов как получения госпомощи, так и наличия остатков ранее полученной госпомощи.

13. Результаты инвентаризации.

В 2023 году была проведена инвентаризация основных статей баланса: основные средства, запасы, дебиторская и кредиторская задолженность, денежные средства. Инвентаризация проведена в соответствии с Приказом №253 от 29.09.2023г.

Инвентаризация выявила недостачу материалов по Центральному складу АО «ММТП» на сумму 3 262 837,77 руб. Недостача была отражена в учете в корреспонденции с счетом 94.

Материалы по недостаче направлены в СВК для проведения внутреннего расследования.

И.о генерального директора Р.А. Керимов

Главный бухгалтер О.М. Омаров

29.03.2024