

ГODOBOЙ OТЧЕТ
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ 2020 ФИНАНСОВОГО ГОДА
Открытого акционерного общества
«Морской торговый порт Темрюк»

г. Темрюк, Темрюкский р-н
Краснодарский край

2020 год

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
За 2020г.

ОАО “Морской торговый порт Темрюк”

I. Общие сведения	2
1. <u>Общая информация об организации</u>	2
2. <u>Филиалы (структурные подразделения) организации</u>	2
3. <u>Основные виды деятельности</u>	2
4. <u>Информация об исполнительных и контрольных органах организации</u>	2
5. <u>Информация о численности персонала организации</u>	3
6. Сведения об аудиторе	3
7. Сведения о связанных(аффилированных) лицах	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	4
1. <u>Основа составления</u>	4
2. <u>Активы и обязательства в иностранной валюте</u>	5
3. <u>Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства</u>	5
4. <u>Нематериальные активы</u>	5
5. <u>Основные средства</u>	6
6. <u>Незавершенное строительство</u>	6
7. <u>Материально-производственные запасы</u>	6
8. <u>Затраты, незавершенное производство и готовая продукция</u>	7
9. <u>Расходы будущих периодов</u>	7
10. <u>Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков</u>	7
11. <u>Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств</u>	7
12. <u>Уставный, добавочный и резервный капитал</u>	8
13. <u>Кредиты и займы полученные</u>	8
14. <u>Отложенные налоги</u>	8
15. <u>Признание доходов (выручки)</u>	9
16. <u>Изменения в учетной политике</u>	9
III. Раскрытие существенных показателей	9
1. <u>Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде</u>	9
2. <u>Основные средства</u>	11
3. <u>Незавершенное строительство</u>	12
4. <u>Расходы будущих периодов</u>	13
5. <u>Налог на добавленную стоимость</u>	13
6. <u>Дебиторская и кредиторская задолженности</u>	13
7. <u>Налогообложение</u>	13
8. <u>Кредиты и займы</u>	14
9. <u>Налоги</u>	14
10. <u>Фонд оплаты руководящего состава</u>	14
11. <u>Доходы</u>	14
12. <u>Прочие расходы</u>	15
13. <u>Расходы(управленческие и расходы в себестоимости продаж)</u>	16

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Открытое Акционерное общество «Морской торговый порт Темрюк» (ОАО «Морской торговый порт Темрюк» - (далее по тексту Общество) образовано в 1993 году (регистрационное свидетельство № 2271 от 07.12.1993г.).

Общество зарегистрировано по адресу: 353500, РФ, Краснодарский край, Темрюкский р-н, г. Темрюк, пер. Портовый.

2. Филиалы (структурные подразделения) Общества

Общество не имеет филиалов.

Общество имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу г. Санкт-Петербург, пр. Бакунина, д. 5

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- аренда имущества

- поставка воды, в т.ч бункеровка

4. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Генеральный директор Общества – Кобяков А.Ю.

Совет директоров:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
1. Гончарук Юрий Николаевич	ОАО «Морской торговый порт Темрюк»	заместитель генерального директора по строительству
2. Вострецов Владимир Иванович	Индивидуальный предприниматель Вострецов Владимир Иванович	Индивидуальный предприниматель
3. Иванов Валерий Константинович	ОАО «Морской торговый порт Темрюк»	главный бухгалтер
4. Рогов Игорь Михайлович	ООО «Груз Транзит» ООО «ТехПортОборудование»	генеральный директор, генеральный директор
5. Кобяков Андрей Юрьевич	ОАО «Морской торговый порт Темрюк»	генеральный директор

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Шубенок Олеся Владимировна	ООО «СпецСтройТранс»	главный бухгалтер
- Журавлева Юлия Владимировна	ООО «Газпром транссервис»	начальник планово-экономического отдела

Сведения о количестве акций, которые выпущены и оплачены;

Акции обыкновенные именные, кол-во – 30340 штук.

Сведения о количестве акций, которые выпущены, но не оплачены (или оплачены частично);
нет

Сведения о номинальной стоимости акций, принадлежащих самому акционерному обществу, а также его дочерним и зависимым предприятиям; нет

5. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 10 человек за 2019г. и 12 человек за 2020г. .

6. Сведения об аудиторе .

Аудитор – общество с ограниченной ответственностью «Деловое консультирование СПб».

Место нахождения аудитора: 191024, г. Санкт-Петербург, пр-кт Бакунина, д. 5, литер А, помещ. 48Н, офис 318.

ООО «Делкон СПб» является членом СРО ААС (ОРНЗ 12006017976).

Ген. Директор: Терских Татьяна Геннадьевна.

7. Сведения о связанных(аффилированных) лицах.

Список связанных сторон (аффилированных лиц) Общества – акционеры Общества:

№ п/п	(Полное наименование	Тип, серия, номер, кем выдан, дата выдачи документа
1	Общество с ограниченной ответственностью "Маяк"	ОГРН 1122311002164 выдан 22.03.2012г. Инспекция Федеральной налоговой службы Российской Федерации № 4 по г. Краснодару
2	Общество с ограниченной ответственностью "Рассвет"	ОГРН 1132310003341 выдан 12.02.2013г. Инспекция Федеральной налоговой службы № 2 по г. Краснодару
3	Общество с ограниченной ответственностью "Феникс"	ОГРН 1177746387455 выдан 17.04.2017г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

и юридические лица, связанные (аффилированные) с генеральным директором Общества:

№ п/п	Полное наименование	ИНН, город
1	Общество с ограниченной ответственностью "Ивангородский нефте-перерабатывающий комплекс"	ИНН 4707022398, Ленинградская обл., г. Ивангород
2	Общество с ограниченной ответственностью "Санкт-Петербургская нефтегазовая компания"	ИНН 7810733150, Санкт-Петербург

В 2019г. был заключен договор аренды причала №19 с ООО «Феникс» № 5-12/2019 от 31.12.2019 г.. Обороты за 2020г. по договору составили 6 600 тыс. рублей. Задолженность перед ООО «Феникс» на 31.12.2020г. составила 550 тыс. руб..

С другими связанными лицами за проверяемый год и предшествующий ему периоды Общество операций не проводило

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в российских правил ведения бухгалтерского учета и отчетности за 2020г.

Информация в отношении исправленной бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность.

Основаниях составления исправленной бухгалтерской отчетности: при составлении первоначально представленной бухгалтерской отчетности были нарушены требования Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; ПБУ 1/2008, 4/99, 12/2010, 22/2010, 23/2011; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Допущения, используемые при формировании учетной политики:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
 - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
 - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
 - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам

2. Активы и обязательства в иностранной валюте – нет.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

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

4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов», исходя из срока установленного в договоре, патенте, свидетельстве или ином аналогичном документе.

В составе нематериальных активов учитываются также лицензии на право пользования недрами.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2020 г. не проводилась.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01 января 2011 г. учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб. в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

6. Незавершенное строительство

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

7. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости в варианте скользящей оценки.

8. Затраты, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (26 сч.) и общепроизводственные расходы (25 сч.) ежемесячно списываются и включаются в себестоимость (сч. 20 «Основное производство»), база распределения – прямые затраты.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

10. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

11. Эквиваленты денежных средств 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, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации 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».

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

13. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов капитального строительства, в том числе реконструкции и модернизации, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

Общество отражает задолженность по полученным от заемодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте «Кредиты и займы».

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

14. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1233 «Расчеты по налогам и сборам».

15. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по выданным займам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора;
- операции по погашению задолженности векселями 3 – х лиц;
- продажа иностранной валюты;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- иные прочие доходы.

16. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2020 год внесены изменения, которые могут существенно повлиять на показатели отчетности за 2020 год.

Таблица – Информация в отношении изменения учётной политики организации по строкам отчёта о финансовых результатах за 2019 г. (т. р.)

Причина изменения учётной политики: разработка организацией нового способа ведения бухгалтерского учёта.			
Содержание изменения учётной политики: с 2020 г. общехозяйственные расходы в конце месяца распределяются на счета прямых затрат пропорционально коэффициентам.			
Порядок отражения последствий изменения учётной политики в бухгалтерской отчётности: ретроспективно.			
Строка отчёта о финансовых результатах	значение до изменения учётной политики организации с учётом исправления ошибки	значение после изменения учётной политики организации	корректировка
2120	-9755	-29 839	-20 084
2100	15 408	-4676	-20 084
2220	-20 084	-	20 084

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчётных периодов, исправленных в отчётном периоде

Характер ошибок: ошибки, обусловленные неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету; неправильным применением учетной политики организации; неточностями в вычислениях; неправильным использованием информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности.

Таблица – Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчётных периодов, исправленных в отчётном периоде, по строкам бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г. (т. р.)

Строка бухгалтерского баланса	значение до исправления ошибки	значение после исправления ошибки	корректировка
1	2	3	4
1150	5017	5161	144
11501	3632	3777	145
1180	1939	1265	-674
1100	6956	6426	-530
1230	3713	3751	38
12302	1470	1465	-5
12306	57	52	-5
12308	177	226	49
1200	6491	6529	38
1600	13 447	12 955	-492
1370	-37 055	-36 917	138
1300	-37 049	-36 911	138
1510	8032	40 949	32 917
1520	42 279	8732	-33 547
15203, 15204	2968	2294	-674
15205, 15206, 15208	33 327	454	-32 873
1500	50 311	49 681	-630
1700	13 447	12 955	-492

Таблица – Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчётных периодов, исправленных в отчётном периоде, по строкам бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г. (т. р.)

Строка бухгалтерского баланса	значение до исправления ошибки	значение после исправления ошибки	корректировка
1	2	3	4
12306	53	48	-5
1200	5707	5702	-5
1600	10 482	10 477	-5
1370	-27 595	-27 600	-5
1300	-27 589	-27 594	-5
1410	-	165	165
1400	185	350	165
1510	7597	37 072	29 475
1520	30 289	649	-29 640
15205, 15206, 15208	29 662	22	-29 640
1500	37 886	37 721	-165
1700	10 482	10 477	-5

Таблица – Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчётных периодов, исправленных в отчётном периоде, по строкам отчёта о финансовых результатах за 2019 г. (т. р.)

Строка отчёта о финансовых результатах	значение до исправления ошибки	значение после исправления ошибки	корректировка
1	2	3	4
2120, 2220	-29 983	-29 839	144
2100, 2200	-4820	-4676	144

2330	-600	-3878	-3278
2340	369	1618	1249
2350	-4984	-1706	3278
2300	-10 035	-8642	1393
2410	1291	-675	1966
2412	1291	-675	1966
2400	-10 035	-9317	718
2500	-10 035	-9317	718

Таблица – Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчётных периодов, исправленных в отчётном периоде, по строкам отчёта об изменениях капитала за 2019 г. (т. р.)

Строка отчёта об изменениях капитала	значение до исправления ошибки	значение после исправления ошибки	корректировка
1	2	3	4
3220 (непокрытый убыток)	9460	-9317	-18 777
3220 (итого)	9460	-9317	-18 777
3221 (непокрытый убыток)	9460	-9317	-18 777
3221 (итого)	9460	-9317	-18 777
3200 (непокрытый убыток)	-37 055	-36 917	138
3200 (итого)	-37 049	-36 911	138
3600	-37 049	-36 911	138

Таблица – Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчётных периодов, исправленных в отчётном периоде, по строкам отчёта об изменениях капитала за 2018 г. (т. р.)

Строка отчёта об изменениях капитала	значение до исправления ошибки	значение после исправления ошибки	корректировка
1	2	3	4
3100 (непокрытый убыток)	-27 595	-27 600	-5
3100 (итого)	-27 589	-27 594	-5
3600	-27 589	-27 594	-5

2. Основные средства.

В 2020 году изменился состав основных средств Общества

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	25 715	(21 939)	1 044	(1 515)	1 051	(604)	25 308	(21 492)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	(21 939)	25 715	(21 939)
в том числе:									

Транспортные средства	за 2020г.	4 294	(4 294)	-	-	-	-	4 294	(4 294)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	(4 294)	4 294	(4 294)
Другие виды основных средств	за 2020г.	14 528	(13 002)	248	(163)	73	(443)	14 632	(13 372)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	(13 002)	14 528	(13 002)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	1 502	(783)	-	(602)	538	(96)	900	(341)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	(783)	1 502	(783)
Здания	за 2020г.	1 599	(576)	-	-	-	-	1 599	(576)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	(576)	1 599	(576)
Сооружения	за 2020г.	3 585	(3 272)	683	(751)	440	(44)	3 561	(2 877)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	(3 272)	3 585	(3 272)
Офисное оборудование	за 2020г.	208	(12)	113	-	-	(21)	321	(33)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	(12)	208	(12)

3. Незавершенные капитальные вложения.

Изменения в составе и сумме незавершенных капитальных вложений.

Таблица 3.1. Незавершенные капитальные вложения(тыс. руб)

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020г.	1 385	1 333	(1 229)	-	1 489
	за 2019г.	-	1 385	-	-	1 385
в том числе: Причал №20	за 2020г.	1 200	-	-	-	1 200
	за 2019г.	-	1 200	-	-	1 200
Подъездной ж/д путь к причалу	за 2020г.	185	-	185	-	-
	за 2019г.	-	185	-	-	185
Железнодорожные пути общего пользования	за 2020г.	-	120	-	-	120
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Производственная площадка	за 2020г.	-	123	-	-	123
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Технические средства транспортной безопасности	за 2020г.	-	46	-	-	46
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплектная трансформаторная подстанция	за 2020г.	-	683	-	(683)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения №1	за 2020г.	-	156	-	(156)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Периметральное освещение	за 2020г.	-	92	-	(92)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 2	за 2020г.	-	56	-	(56)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad	за 2020г.	-	57	-	(57)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-

Таблица 3.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс. руб)

Наименование показателя	Код	за 2020г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	683	
в том числе:			
Комплектная трансформаторная подстанция	5261	683	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	
в том числе:	5271	-	

4. Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным датам.

тыс. руб.

Наименование затрат	31.12.2019г.	31.12.2020г.
Затраты на приобретение программного обеспечения	59,4	44,6
ИТОГО	59,4	44,6

В 2020 году были продлены лицензии, сертификаты на электронную отчетность «Контур- Экстерн», электронный документооборот.

5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2019 г. 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 0 тыс. руб.

6. Дебиторская и кредиторская задолженности .

Дебиторская и кредиторская задолженности относятся по срокам к текущей задолженности. За 2020 год была списана дебиторская задолженность по бухгалтерскому учету ООО «СТС-Автодор» согласно приказу б/н от 31.03.2020г. на основании исключения организации из ЕГРЮЛ (выписка из ЕГРЮЛ) в сумме 26 299 210,87 руб. в корреспонденции со счетом 63.

Резерв по сомнительным долгам в 2020г. формировался. Если задолженность больше 45 календарных дней , то начисляется резерв 50% от суммы задолженности , если задолженность больше 90 календарных дней ,то начисляется резерв 100% от суммы задолженности.

7. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020г. составила 3 880 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль, начисленный за 2020 год, составил 776 тыс. руб.

8. Кредиты и займы

Сальдо сумм займов(тело займов), полученных на конец отчетных периодов составили:

Таблица 8.1(тыс. руб.)

	Кредиты	Займы
в 2020 г.	0	44 992
в 2019 г.	0	40 949
в 2018 г.	0	37 237

В т.ч. в 2020г. тело займов-37 583тыс. руб, проценты по займам-7 409 тыс. руб..

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета процентов) составила:

тыс. руб.

	Кредиты	Займы
в 2020 г.	0	0
в 2019г.	0	0
в 2018 г.	0	0

В 2020 году по договорам займа начислены проценты в сумме 3 878 тыс.руб. и отнесены на счет 91.2(в т.ч. 3 258 тыс руб на прочие расходы-проценты по договорам займа, не принимаемые для целей налогового учета).

9. Налоги .

В 2020 году Общество начисляло следующие налоги :

Водный налог- начислено 6 882 руб.

Транспортный налог - 77 042 руб..

Налог на имущество – 36 179 руб..

Налог на добавленную стоимость – 6 956 тыс. руб..

Просроченной задолженности по налогам , сборам, взносам с фонда оплаты труда Общество не имеет.

10. Фонд оплаты руководящего состава.

Фонд оплаты руководящего состава за 2020г. составил 4 224 тыс рублей.

11. Доходы.(в руб.)

Доля доходов от бункеровки составляет 2,3 % от всех доходов от реализации услуг. Доходы от бункеровки водой освобождены от НДС согласно ст.149 НК РФ. Раздельный учет входного НДС не ведется (ст 170 НК РФ), т. к. доля затрат по бункеровке составляет менее 5% от суммы всех затрат.

Таблица 11.1 (руб.)

Дата операции	Вид дохода	Наименование объекта учета	Сумма
1	2	3	4
		Поставка питьевой воды	1 745 359
01.01.- 31.12.2019	Доходы от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	В т.ч. бункеровка питьевой водой	1 006 400
01.01.- 31.12.2019	Доходы от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	Аренда	42 873 294
Всего доходов			44 618 653
	Прочие доходы		
31.12.20	Прочие доходы	Резерв по сомнительным долгам	270 200
20.01.20	Прочие доходы	Исправительные записи прошлых лет	1 470
07.02.20	Прочие доходы	Операции по разукрупнению основных средств.	63 520
Всего прочих. доходов			335 190

12. Прочие расходы.

Таблица 12.1., руб

Списание основных средств из-за физического износа	365 716
Восстановление кред. задолж	165 200
Административные штрафы	108 500
Расходы прошлых лет	141 000
Расходы на услуги банков	50 784
Резервы по сомнительным долгам	311 000
Разукрупнение основных средств	63 520
Списание вложений во внеоборотный актив	184 850
Списание подарков на благотворительность	29 550
Списание отсутствующих объектов основных средств	35 368
Плата за предоставление сведений и документов, содержащихся в ЕГРЮЛ	800
Итого	1 481 288

13.Расходы (себестоимость продаж).(в руб.)

Таблица 13.1

амортизация	1 155 710,30
Аренда понтона	439 168,00
Аренда причала	6 673 550,00
аренда земли	541 531,86
Аренда инструмента	9 425,00
Офисные расходы	780 323,45
аудиторские услуги	200 000,00
демонтажные работы	280 000,00
Диагностика электроинструмента	800,00
Налоги	120 103,00
информационные услуги	233 615,87
кадастровые работы	5 000,00
командировочные	1 018 227,26
Тестирование сотрудников	33 844,00
обслуживание пожарной сигнализации	120 000,00
Обучение сотрудников	171 440,00
Оплата труда	14 516 586,05
оформление документов	650 750,00
печать фото	800,00
почтовые затраты	41 793,44
Продление прав по АРМ	31 970,00
Обследование дна	134 100,00
прочие	2 125,00
Разработка паспорта сооружения	227 790,00
Расходы на ведение реестра акционеров	57 000,00
Расходы на экологию	134 637,94
ремонт основных средств	399 386,00
списание материалов	328 710,89
транспортные услуги	6 639 301,66
услуги нотариуса	34 050,00
услуги охраны	4 110 773,84
услуги связи	20 429,00
электроэнергия	123 281,40
Итого	39 236 223,96

14 Товароматериальные ценности.

Товароматериальные ценности передавались в производство сразу по поступлению от поставщиков . Учет хозяйственного инвентаря , инструмента после передачи в эксплуатацию ведется на забалансовом счете МЦ04.

15Касса.

Кассовые операции не производились , все расчеты с сотрудниками осуществляются через расчетный счет Общества.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год впервые за многие годы Обществом получена прибыль как по налоговому учету, так и по бухгалтерскому.

За 2020 год почти в 1,8 раза увеличилась сумма выручки, что явилось результатом более эффективного использования основных средств, перезаключения договоров аренды на более выгодных условиях.

Произошли кадровые изменения – были приняты новые высококвалифицированные сотрудники на постоянное место работы.

Были проведены работы по текущему ремонту, модернизации основных средств.

В 2021 году будет продолжена работа по увеличению прибыльности финансово-экономической деятельности Общества в направлениях более эффективного использования имеющихся основных средств, субаренды свободных земельных участков для нового строительства, улучшения кадрового состава сотрудников Общества, развития новых видов деятельности по перевалке грузов в порту Темрюк.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Дата 04.06.2021г.



А.Ю. Кобяков

В.К. Иванов