Intellect-Service

# *Аудиторское заключение независимого аудитора в отношении бухгалтерской отчётности*

***за проверяемый период с 01.01.2020 по 31.12.2020***


**Аудитор:**

**Общество с ограниченной ответственностью «Интеллект-Сервис» (ООО)**

***СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006028102***

664009, Россия, г. Иркутск, ул. Красноярская, 31/1. E-mail: is@audit-int.ru

Тел. (3952) 29-11-11, 23-91-30. ИНН 3809021923, ОГРН 1023801005425


**Аудируемое лицо:**

**Акционерное общество «Алроса-Терминал»**

666780, Россия, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Геологическая, 2.

ОГРН 1023802082040, ИНН 3818014880, КПП 381801001

Тел. +7 (39565) 6-15-54, +7 (39565) 6-12-32.

**г. Иркутск 2021 г.**

# Аудиторское заключение

## Акционерам АО «Алроса-Терминал»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Алроса-Терминал» (ОГРН 1023802082040, 666780, Россия, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Геологическая, 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «Алроса-Терминал»** по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность и лиц, ответственных за корпоративное управление

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление (Совет директоров, генеральный директор Предприятия), несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход

системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров и генеральным директором предприятия, лицами, осуществляющим корпоративное руководство аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

## Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в Отчете об изменениях капитала и в пояснении к бухгалтерской отчетности АО «Алроса-Терминал». Чистые активы АО «Алроса-Терминал» на 31.12.2020 года имеют положительное значение. Однако, при расчете оценки стоимости чистых активов Акционерного общества «Алроса-Терминал» было определено, что стоимость чистых активов Общества составила положительную величину, но имеет тенденцию к ее уменьшению по причине убыточности деятельности на протяжении последних трех лет. В разделе № 5 «Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах» текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыты обстоятельства, которые должны привести к нормализации значения чистых активов и возможности продолжать деятельность предприятия непрерывно.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.
Величина стоимости чистых активов составила:

- на 31.12.2018г. - 274 698 тысяч рублей
- на 31.12.2019г. - 215 840 тысяч рублей
- на 31.12.2020г. – 85 003 тысяч рублей

**Руководитель задания по аудиту,**
**по результатам, которого составлено**
**аудиторское заключение,**
**генеральный директор**
**ООО «Интеллект-Сервис»**
***квалификационный аттестат аудитора***
***№ К 001050 от 28.01.1999 г. протокол № 64,***
***СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»***
***(СРО ААС) ОРНЗ 22006122153***




**С.Г. Антонова**

**Аудиторская организация**
**ООО «Интеллект-Сервис»**
**ОГРН 1023801005425**
664009, Россия, г. Иркутск, ул. Красноярская, 31/1.
Тел. (3952) 23-91-30, (3952) 29-11-11
E-mail: is@audit-int.ru
***СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)***
***ОРНЗ 12006028102***

**«30» апреля 2021 года**

# Бухгалтерский баланс

**на 31 декабря 2020 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| Организация **Акционерное общество "АЛРОСА-ТЕРМИНАЛ"** | по ОКПО | 26085471 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3818014880 | | |
| Вид экономической деятельности **Транспортная обработка грузов** | по ОКВЭД 2 | 52.24 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес)
**666780, Иркутская обл, Усть-Кут г, Геологическая ул, д. № 2**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
**ООО "Интеллект-Сервис"**

| | | |
|---|---|---|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 3809021923 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ ОГРНИП | 1023801005425 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 176 210 | 269 392 | 253 068 |
| | в том числе: Основные средства в организации | 11501 | 84 198 | 195 952 | 145 890 |
| | Строительство объектов основных средств | 11502 | 2 330 | 2 330 | 181 |
| | Приобретение объектов основных средств | 11503 | 89 682 | 71 109 | 106 997 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 49 735 | 23 085 | 9 801 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 225 944 | 292 476 | 262 869 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Запасы | 1210 | 32 022 | 37 242 | 57 282 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 92 686 | 126 416 | 119 242 |
| | в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | 11 407 | 12 684 | 19 942 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 12302 | 79 485 | 111 915 | 85 384 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 12303 | 141 | 27 | 2 949 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 12304 | - | 670 | 1 771 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 12305 | 12 | 14 | 6 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Расчеты с подотчетными лицами | 12306 | 103 | 30 | 1 |
| | Расчеты с персоналом по прочим операциям | 12307 | 37 | 179 | - |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12308 | 1 501 | 897 | 9 189 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | 170 |
| | в том числе:<br>Депозитные счета (в валюте) | 12401 | - | - | 170 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 6 150 | 5 782 | 977 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 857 | 1 038 | 702 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 131 715 | 170 477 | 178 374 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | 357 659 | 462 953 | 441 243 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 6 914 | 6 914 | 6 914 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 15 800 | 15 800 | 15 800 |
| | Резервный капитал | 1360 | 4 033 | 4 033 | 4 033 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 58 256 | 189 093 | 247 951 |
| | в том числе: -прибыль (убыток) отчетного периода | 13701 | (130 837) | (58 858) | (35 879) |
| | Итого по разделу III | 1300 | 85 003 | 215 840 | 274 698 |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 3 641 | 5 072 | 5 745 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 3 641 | 5 072 | 5 745 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 255 394 | 224 622 | 146 419 |
| | в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 227 856 | 190 979 | 121 329 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 15202 | 11 231 | 4 021 | 3 979 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 15203 | 5 894 | 18 652 | 10 905 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 15204 | 2 478 | 2 751 | 3 276 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15205 | 4 800 | 5 696 | 6 513 |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 15206 | 66 | 36 | - |
| | Расчеты с персоналом по прочим операциям | 15207 | 12 | 2 | - |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 15208 | 3 058 | 2 485 | 417 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 13 621 | 17 419 | 14 380 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 269 015 | 242 041 | 160 799 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | 357 659 | 462 953 | 441 243 |

Руководитель _____ (подпись) **Захаров Андрей Александрович** (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

# Отчет о финансовых результатах

**за Январь - Декабрь 2020 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| Организация **Акционерное общество "АЛРОСА-ТЕРМИНАЛ"** | по ОКПО | 26085471 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3818014880 | | |
| Вид экономической деятельности **Транспортная обработка грузов** | по ОКВЭД 2 | 52.24 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Выручка | 2110 | 417 954 | 538 708 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (436 233) | (517 051) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | (18 279) | 21 657 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (54 722) | (60 066) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (73 001) | (38 409) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 79 | 319 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 60 298 | 52 319 |
| | Прочие расходы | 2350 | (145 912) | (87 034) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (158 536) | (72 805) |
| | Налог на прибыль | 2410 | 28 082 | 13 963 |
| | в том числе: текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 28 082 | 13 963 |
| | Прочее | 2460 | (383) | (15) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (130 837) | (58 857) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| | **СПРАВОЧНО**<br>Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (130 837) | (58 857) |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____ **Захаров Андрей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

# Отчет об изменениях капитала
## за Январь - Декабрь 2020 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| Организация **Акционерное общество "АЛРОСА-ТЕРМИНАЛ"** | по ОКПО | 26085471 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3818014880 | | |
| Вид экономической деятельности **Транспортная обработка грузов** | по ОКВЭД 2 | 52.24 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

### 1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Величина капитала на 31 декабря 2018 г. | 3100 | 6 914 | - | 15 800 | 4 033 | 247 951 | 274 698 |
| За 2019 г.<br>Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (58 858) | (58 858) |
| в том числе:<br>убыток | 3221 | X | X | X | X | (58 858) | (58 858) |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3200 | 6 914 | - | 15 800 | 4 033 | 189 093 | 215 840 |
| За 2020 г.<br>Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (130 837) | (130 837) |
| в том числе:<br>убыток | 3321 | X | X | X | X | (130 837) | (130 837) |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3300 | 6 914 | - | 15 800 | 4 033 | 58 256 | 85 003 |

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | Изменения капитала за 2019 г. | | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| **Капитал - всего** | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 274 698 | (58 858) | - | 215 840 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 274 698 | (58 858) | - | 215 840 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 247 951 | (58 858) | - | 189 093 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 247 951 | (58 858) | - | 189 093 |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| до корректировок | 3402 | 26 747 | - | - | 26 747 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | 26 747 | - | - | 26 747 |

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | 85 003 | 215 840 | 274 698 |

Руководитель _____ **Захаров Андрей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

# Отчет о движении денежных средств
## за Январь - Декабрь 2020 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| Организация **Акционерное общество "АЛРОСА-ТЕРМИНАЛ"** | по ОКПО | 26085471 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3818014880 | | |
| Вид экономической деятельности **Транспортная обработка грузов** | по ОКВЭД 2 | 52.24 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | | | |
| **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 448 116 | 506 527 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 445 980 | 490 108 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 2 136 | 16 419 |
| Платежи - всего | 4120 | (387 142) | (438 956) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (184 415) | (163 718) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (179 518) | (239 528) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| | 4125 | - | - |
| прочие платежи | 4129 | (23 209) | (35 710) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 60 974 | 67 571 |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 24 | 768 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | 757 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 24 | 11 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (60 664) | (63 532) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (60 364) | (63 132) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (300) | (400) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (60 640) | (62 764) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | - |
| в том числе: получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | - |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | 334 | 4 807 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 5 782 | 977 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 6 150 | 5 782 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 34 | (2) |

Руководитель _____ **Захаров Андрей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5101 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2019г. | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ Захаров Андрей Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2020г. | 343 564 | (147 612) | 907 | (105 265) | 7 989 | (15 385) | - | - | 239 206 | (155 008) |
| | 5210 | за 2019г. | 275 118 | (129 227) | 71 101 | (2 654) | 1 229 | (19 614) | - | - | 343 564 | (147 612) |
| в том числе: Сооружения | 5201 | за 2020г. | 46 407 | (22 100) | - | - | - | (4 314) | - | - | 46 407 | (26 414) |
| | 5211 | за 2019г. | 44 823 | (17 448) | 1 584 | - | - | (4 652) | - | - | 46 407 | (22 100) |
| Транспортные средства | 5202 | за 2020г. | 127 650 | (26 478) | - | (105 169) | 7 893 | (3 233) | - | - | 22 480 | (21 818) |
| | 5212 | за 2019г. | 60 281 | (21 908) | 67 368 | - | - | (4 570) | - | - | 127 650 | (26 478) |
| Офисное оборудование | 5203 | за 2020г. | 761 | (761) | 610 | (95) | 95 | (110) | - | - | 1 276 | (776) |
| | 5213 | за 2019г. | 781 | (781) | - | (19) | 19 | - | - | - | 761 | (761) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5204 | за 2020г. | 116 596 | (85 730) | 133 | - | - | (5 814) | - | - | 116 729 | (91 545) |
| | 5214 | за 2019г. | 115 888 | (78 153) | 1 075 | (367) | 367 | (7 944) | - | - | 116 596 | (85 730) |
| Здания | 5205 | за 2020г. | 44 338 | (12 177) | - | - | - | (1 898) | - | - | 44 338 | (14 076) |
| | 5215 | за 2019г. | 45 510 | (10 550) | 1 074 | (2 246) | 820 | (2 447) | - | - | 44 338 | (12 177) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5206 | за 2020г. | 365 | (365) | 164 | - | - | (15) | - | - | 529 | (380) |
| | 5216 | за 2019г. | 388 | (388) | - | (22) | 22 | - | - | - | 365 | (365) |
| Земельные участки | 5207 | за 2020г. | 7 446 | - | - | - | - | - | - | - | 7 446 | - |
| | 5217 | за 2019г. | 7 446 | - | - | - | - | - | - | - | 7 446 | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | 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 | 5240 | за 2020г. | 73 440 | 19 642 | (163) | (907) | 92 012 |
| | 5250 | за 2019г. | 107 178 | 42 564 | (5 202) | (71 101) | 73 440 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Площадка с бетонным покрытием(Восточная площадка) | 5241 | за 2020г. | 41 | - | - | - | 41 |
| | 5251 | за 2019г. | - | 41 | - | - | 41 |
| Бетонная площадка с навесом для временного хранения грузов(Балахня,находится в 210м на северо-запад) | 5242 | за 2020г. | 99 | - | - | - | 99 |
| | 5252 | за 2019г. | - | 99 | - | - | 99 |
| Ограждение грузовой площадки (Северная-1) кад.№ 38:18:000000:1433 | 5243 | за 2020г. | 2 190 | - | - | - | 2 190 |
| | 5253 | за 2019г. | - | 2 190 | - | - | 2 190 |
| Судно СК-2037 | 5244 | за 2020г. | 29 764 | 11 769 | - | - | 41 533 |
| | 5254 | за 2019г. | 20 877 | 8 886 | - | - | 29 764 |
| Судно МП-1319 | 5245 | за 2020г. | 18 204 | 4 681 | - | - | 22 885 |
| | 5255 | за 2019г. | 5 389 | 12 815 | - | - | 18 204 |
| Судно СП-654 | 5246 | за 2020г. | 22 504 | 28 | - | - | 22 532 |
| | 5256 | за 2019г. | 22 451 | 53 | - | - | 22 504 |
| Административно-бытовое здание | 5247 | за 2020г. | 154 | - | - | - | 154 |
| | 5257 | за 2019г. | 67 | 87 | - | - | 154 |
| Портальный электрический полноповоротный кран "Ганц 5/6/32" | 5248 | за 2020г. | 483 | - | - | - | 483 |
| | 5258 | за 2019г. | 483 | - | - | - | 483 |
| Гараж арочный (Пеледуй) площадь 1278,5 кв.м | 5249 | за 2020г. | - | 1 984 | - | - | 1 984 |
| | 5259 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Спутниковый телефон Iridium 9575 Extreme | | за 2020г. | - | 110 | - | - | 110 |
| | | за 2019г. | - | 95 | - | (95) | - |
| Весы крановые электронные МК-30000Д,30 тонн, наземный ударопрочный пульт | | за 2020г. | - | 164 | - | (164) | - |
| | | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Сварочный двухкорпусной полуавтомат ULTIMATE 500 IGBT | | за 2020г. | - | 133 | - | (133) | - |
| | | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Трансформатор СЗ 35/0,5 35 kVA | | за 2020г. | - | 163 | 163 | - | - |
| | | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Планшет IPAD PRO 11 WF CL 512 SLV-RUS | | за 2020г. | - | 111 | - | (111) | - |
| | | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Сервер Aguarius E50 D36 (1xS_4112/4DDR416384/2H240G_SSD1/2H480G L/FCU/VINT) | | за 2020г. | - | 499 | - | (499) | - |
| | | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Противопожарная плавучая установка ППУ-1 | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2019г. | 181 | 52 | - | (233) | - |
| Судно МП-310 | | за 2020г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | за 2019г. | 5 182 | 20 | 5 202 | - | - |
| Судно "Елец" Л-05-2028 | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2019г. | 300 | 2 | - | (302) | - |
| Судно СК-2015 | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2019г. | 51 645 | 15 723 | - | (67 368) | - |
| Мачта прожекторная ПМС-24,0 по серии 3.407.9-172.1 покрытие грунт краска | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2019г. | 603 | 981 | - | (1 584) | - |
| Архив (контора АУП) | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2019г. | - | 590 | - | (590) | - |
| Здание бани с прачечной | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2019г. | - | 484 | - | (484) | - |
| Дыхательный аппарат "Омега" | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2019г. | - | 210 | - | (210) | - |
| Мотор лодочный Yamaha 15 FMHS | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2019г. | - | 236 | - | (236) | - |

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 287 830 | 287 830 | 281 878 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |

Руководитель _____ Захаров Андрей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель _____ Захаров Андрей Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 2020г. | 37 242 | - | 688 620 | (693 840) | - | - | X | 32 022 | - |
| | 5420 | за 2019г. | 57 282 | - | 716 894 | (736 935) | - | - | X | 37 242 | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2020г. | 37 116 | - | 67 825 | (72 918) | - | - | 70 467 | 32 022 | - |
| | 5421 | за 2019г. | 57 181 | - | 77 147 | (97 213) | - | - | 76 729 | 37 116 | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2020г. | 126 | - | 615 | (741) | - | - | - | 126 | - |
| | 5423 | за 2019г. | 101 | - | 7 481 | (7 456) | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2020г. | - | - | 97 276 | (97 276) | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2020г. | - | - | 522 904 | (522 904) | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2019г. | - | - | 632 266 | (632 266) | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5507 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5527 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | 550 | 3 596 | 1 706 |
| в том числе: | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

Руководитель _____ **Захаров Андрей Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020г. | 161 934 | (35 683) | 57 938 | - | (111 434) | (211) | (38 543) | - | 638 | 125 | 108 990 | (16 305) |
| | 5530 | за 2019г. | 142 206 | (22 964) | 107 162 | - | (78 934) | (9 149) | (34 812) | - | 637 | 13 | 161 934 | (35 683) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2020г. | 147 598 | (35 683) | 50 300 | - | (102 109) | - | (38 543) | - | - | - | 95 790 | (16 305) |
| | 5531 | за 2019г. | 108 347 | (22 964) | 104 386 | - | (65 136) | - | (34 812) | - | - | - | 147 598 | (35 683) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2020г. | 12 684 | - | 6 606 | - | (7 780) | (102) | - | - | - | - | 11 407 | - |
| | 5532 | за 2019г. | 19 942 | - | 2 016 | - | (9 126) | (149) | - | - | - | - | 12 684 | - |
| Прочая | 5513 | за 2020г. | 1 652 | - | 1 032 | - | (1 545) | (109) | (105) | - | 638 | 125 | 1 794 | - |
| | 5533 | за 2019г. | 13 916 | - | 759 | - | (4 673) | (9 000) | - | - | 637 | 13 | 1 652 | - |
| | 5514 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2020г. | 161 934 | (35 683) | 57 938 | - | (111 434) | (211) | (38 543) | X | X | X | 108 990 | (16 305) |
| | 5520 | за 2019г. | 142 206 | (22 964) | 107 162 | - | (78 934) | (9 149) | (34 812) | X | X | X | 161 934 | (35 683) |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | | На 31 декабря 2018 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 13 718 | 8 642 | 18 685 | 10 158 | 11 814 | 11 506 |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 12 042 | 6 140 | 17 757 | 9 230 | 1 076 | 768 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 1 676 | 1 676 | 928 | 928 | 1 678 | 1 678 |
| прочая | 5543 | - | 826 | - | - | 9 060 | 9 060 |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020г. | 224 609 | 111 407 | 720 | (81 971) | (134) | - | 638 | 125 | 255 394 |
| | 5580 | за 2019г. | 146 419 | 113 469 | 364 | (36 158) | (134) | - | 637 | 13 | 224 609 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020г. | 192 849 | 102 261 | - | (65 307) | - | - | - | - | 229 803 |
| | 5581 | за 2019г. | 121 432 | 100 265 | - | (28 848) | - | - | - | - | 192 849 |
| авансы полученные | 5562 | за 2020г. | 4 021 | 7 522 | - | (178) | (134) | - | - | - | 11 231 |
| | 5582 | за 2019г. | 3 979 | 3 562 | - | (3 386) | (134) | - | - | - | 4 021 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2020г. | 21 404 | (453) | 720 | (14 050) | - | - | 638 | 114 | 8 372 |
| | 5583 | за 2019г. | 14 181 | 7 211 | 364 | (971) | - | - | 619 | - | 21 404 |
| кредиты | 5564 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2020г. | 6 336 | 2 077 | - | (2 435) | - | - | - | 11 | 5 989 |
| | 5586 | за 2019г. | 6 827 | 2 432 | - | (2 954) | - | - | 18 | 13 | 6 336 |
| | 5567 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2020г. | 224 609 | 111 407 | 720 | (81 971) | (134) | X | X | X | 255 394 |
| | 5570 | за 2019г. | 146 419 | 113 469 | 364 | (36 158) | (134) | X | X | X | 224 609 |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5590 | 15 035 | 17 817 | 83 835 |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 6 469 | 16 313 | 82 782 |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | 8 566 | 1 504 | 1 053 |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ Захаров Андрей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 57 353 | 68 050 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 123 328 | 162 840 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 27 324 | 47 519 |
| Амортизация | 5640 | 15 363 | 19 591 |
| Прочие затраты | 5650 | 267 462 | 278 705 |
| Итого по элементам | 5660 | 490 830 | 576 705 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | (25) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 126 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 490 956 | 576 680 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Захаров Андрей Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 17 419 | 23 467 | (27 265) | - | 13 621 |
| в том числе:<br>- резерв на оплату отпуска | 5701 | 17 419 | 23 467 | (27 265) | - | 13 621 |

Руководитель _____ Захаров Андрей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____ Захаров Андрей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2020г. | | за 2019г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | - | |
| в том числе:<br>на текущие расходы | | 5901 | - | | - | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | - | | - | |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2020г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2019г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | за 2020г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2019г. | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель _____ **Захаров Андрей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

# ПОЯСНЕНИЯ

**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**

**АО Алроса-Терминал**

**за 2020 год**

31 марта 2021 года

## СОДЕРЖАНИЕ

**Оглавление**


**1. Общие сведения ..... 3**

**2. Органы управления и контроля Общества ..... 4**

2.1. Общее собрание акционеров ..... 5

2.2. Совет директоров Общества ..... 5

2.3. Генеральный директор Общества ..... 5

**3. Информация об учетной системе ..... 5**

3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности ..... 5

3.2. Основные элементы учетной политики ..... 6

**4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса ..... 10**

4.1. Пояснения к стр.1150 «Основные средства» ..... 10

4.2. Пояснения к стр.1190 «Незавершенное строительство» ..... 13

4.3. Пояснения к стр.1210 «Запасы» ..... 14

4.4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности ..... 14

**5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах ..... 15**

5.1.Расшифровка выручки (строка 2110) ..... 16

5.2. Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120) ..... 17

5.3. Анализ валовой прибыли (маржи) (строка 2100) ..... 17

5.4. Расшифровка управленческих расходов (строка 2220) ..... 17

5.5. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340, 2350) ..... 17

5.6. Информация о затратах на энергетические ресурсы ..... 18

5.8. Информация о природоохранных мероприятиях ..... 18

5.9. Движение отложенных налоговых активов ..... 19

5.10. Движение отложенных налоговых активов ..... 19

**6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами ..... 19**

**7. Сведения о конечном бенефициаре ..... 20**

**8. Потенциальные обязательства ..... 20**

8.1. Оценочные обязательства ..... 20

8.2. Условные обязательства ..... 21

**9. Налоги ..... 21**

**10. Налогообложение и риски ..... 21**

**11. Информация о движении кадров ..... 21**

**12. События после отчетной даты ..... 21**

**13. Непрерывность деятельности ..... 22**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**
**АО «АЛРОСА-ТЕРМИНАЛ» ЗА 2020 ГОД.**

## 1. Общие сведения

Акционерное общество «Алроса-Терминал», именуемое в дальнейшем Общество, учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 01 июля 1992 года № 721. АО «Алроса-Терминал» является правопреемником УМП «Ленагеолсервис», приобретает права и несет обязанности, возникшие у указанного предприятия до момента его преобразования в ОАО. Общество действует на основании Устава, разработанного в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ, и действующего законодательства РФ.

Общество зарегистрировано - (Свидетельство о государственной регистрации № 0452 от 28 июня 2002года).

Юридический/почтовый адрес: 666780, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Геологическая, д.2.

Свидетельство серия 38 №000696032 от 30 июля 2002года - о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1023802082040.

Код ИНН:3818014880

Идентификационный код ОКПО:2608547

Код территории по ОКТМО: 25644101

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД 52.24, 02.20, 16.10.1, 16.23.1, 41.20, 46.1, 49.41.2, 52.10, 52.10.4, 52.21, 52.21.1, 52.21.2, 52.24.1, 52.24.2, 56.29, 66.11.2, 70.22.

Уставный капитал Общества составляет 6914,0 тыс. руб. и поделен на обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1000 рублей каждая.

Основными акционерами Общества являются:

| Наименование организации | Местонахождение | Доля в уставном капитале Общества, % |
|---|---|---|
| ООО « Грузовые перевозки» | г. Якутск | 81,45791 |
| Физические лица | | 18,54209 |

Реестродержателем является ЗАО РК «Центр-Инвест» (г. Москва), которое обеспечивает ведение и хранение реестра акционеров, где указываются сведения о каждом зарегистрированном лице, количестве, категории акций и иные сведения.

Основным видом деятельности Общества является:

52.24 - Транспортная обработка грузов.

У Общества имеются следующие основные лицензии на осуществление деятельности:

| № пп | Вид деятельности | Номер и дата лицензии | Лицензирующий орган | Срок действия |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах | МР-4 № 001597 | Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта | бессрочно |
| 2 | Эксплуатация химически опасных производственных объектов | ЭХ-67-001560 от 16.05.2012 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Прибайкальское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору | бессрочно |
| 3 | Осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте | ПРД № 3807140 От 08.05.2015 | Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта | бессрочно |

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 218 человек, на 31 декабря 2020 г. – 161 человек. В том числе численность работников структурного подразделения в РС(Я) п.Пеледуй -12 человек.

В связи со значительным уменьшением объемов работ, текущей экономической ситуацией в стране, возникла необходимость сокращения затрат и оптимизации штатной структуры по должностям и численности. С 1 октября 2020 г. из штатного расписания выведены штатные единицы в количестве 39 единиц на основании Приказа 139-п от 22.07.2020г.

Аудитором Общества является аудиторская компания - ООО «Интеллект-Сервис». Место нахождения (юридический адрес): Российская федерация, 664009, г. Иркутск, ул. Красноярская, д.31/1, оф.8, e-mail: is@audit-int.ru, тел.: (3952) 29-11-11, 23-91-40, 23-91-30. ИНН 3809021923, ОГРН 1023801005425.

Аудитор является действительным членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006028102.

## 2. Органы управления и контроля Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом в редакции, утвержденной Протоколом Общего собрания акционеров от 28.06.2019г.

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание акционеров Общества;

- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Ревизионная комиссия уставом не предусмотрена.

### 2.1. Общее собрание акционеров

В состав Акционеров входят: ООО «Грузовые перевозки», физические лица.

### 2.2. Совет директоров Общества

В состав Совета директоров Общества на 31.12.2019г. на основании решения Общего собрания акционеров (протокол Б/№ от 28 июня 2019 года) входят:

1. Атласов Владислав Владиславович – председатель Совета директоров, директор ООО «Грузовые перевозки».
2. Захаров Андрей Юрьевич - генеральный директор «Алроса-Терминал»;
3. Кармадонова Елена Георгиевна - главный бухгалтер ООО «Ленатурфлот»;
4. Бренев Василий Алексеевич – генеральный директор ООО «Нижний Бистях»
5. Николаевская Анастасия Сергеевна – главный бухгалтер ООО «Грузовые перевозки».

### 2.3. Генеральный директор Общества

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Захаров Андрей Александрович был избран на должность Генерального директора сроком на 3 года очередным общим собранием акционеров от 28.06.2019г.

## 3. Информация об учетной системе

### 3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия 8.3», «1С:Зарплата и управление персоналом 8 (редакция 3.0)».

В 2020 году перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена годовая инвентаризация товарно-материальных ценностей на основании приказа № 175-П от 01.10.2020г.; инвентаризация резервов, расходов будущих периодов, расчетов с банком, с дебиторами и кредиторами, кассы, незавершенного производства на основании приказа № 217-П от 30.12.2020г. Кроме того, инвентаризации подлежали и другие виды

имущества, не принадлежащие организации, но числящиеся в бухгалтерском учете (находящиеся на ответственном хранении, арендованные). В процессе инвентаризации недостачи имущества не выявлены.

Существенной признается бухгалтерская ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной считается ошибка, исказившая показатель существенной статьи бухгалтерского баланса на более чем 5 % от показателя валюты баланса.

Все числовые значения представлены в тыс. руб.

### 3.2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом 253-П от 30.12.2019г.

Основными положениями учетной политики являются:

**Внеоборотные активы**

***Основные средства***

В составе основных средств отражены сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект:

-объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;

-обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Общество учитывает как самостоятельный инвентарный объект.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными 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. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Общество не проводит ежегодную (на начало отчетного года) переоценку объектов основных средств по восстановительной стоимости (п. 15 ПБУ 6/01).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится – линейным способом амортизационных начислений.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количество смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

- при приобретении основных средств, бывших в употреблении ,срок их полезного использования уменьшается на количество месяцев эксплуатации у предыдущего собственника ,если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников равен сроку его полезного использования, определяемому Классификацией основных средств, организация самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов на основании распоряжения руководителя.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Активы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 100 тыс.рублей отражаются в составе материально-производственных запасов. В случае если в результате строительства возникают объекты, стоимость каждого из которых составляет менее 100 тыс.рублей, такие объекты учитываются в составе материально-производственных запасов. При этом Обществом производится перенос стоимости таких объектов со счета учета вложений во внеоборотные активы на субсчет счета учета материалов «Активы, стоимостью до 100 тыс. рублей». Объекты стоимостью до 100 тыс. рублей не списываются в состав МПЗ в случае, если данные объекты могут учитываться в составе комплекса конструктивно-сочлененных объектов. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

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

Долгосрочные активы к продаже (ДАП), которые учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов в соответствии с п. 10.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности" по состоянию на 31.12.2020 года, такие активы на Предприятии отсутствуют.

***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. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительным введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

***Прочие внеоборотные активы***

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

Долгосрочные расходы будущих периодов при первоначальном признании (без последующей реклассификации в краткосрочные).

Суммы выданных авансов на выполнение работ, услуг, связанных со строительством основных средств.

**Материально-производственные запасы**

К материально-производственным запасам Общество относит активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов на производство и ином выбытии их оценка производится Обществом следующими способами:

метод оценки по себестоимости каждой единицы:

- по строительному оборудованию (материалам);
- по объектам, удовлетворяющим всем критериям признания в составе основных средств и стоимостью менее 100 тыс. рублей;
- по целевым материалам (подарки и т.п.);
- по материалам, полученным при разборке (демонтаже) объектов основных средств;

метод средней себестоимости:

- по другим материалам, включая рекламные материалы и печатные издания.

Списание материалов, оцениваемых Обществом по средней себестоимости, производится по каждому виду запасов как частное от деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по всем поступившим запасам до момента отпуска



42

материалов в производство (скользящая оценка) (пункт 16 ПБУ 6/01, пункты 73, 75, 78 Методических указаний № 119н).

**Незавершенное производство**

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

В составе незавершенного строительства отражены затраты по договорам строительного подряда, работы по которым не окончены на конец отчетного периода.

**Задолженность покупателей и заказчиков**

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

В отчетности задолженность с покупателями и заказчиками показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

**Оценочные обязательства (Резервы)**

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство на предстоящую выплату работникам вознаграждения по итогам работы за год, за зимние и летние перевозки.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов по сложившейся эффективной ставке.

**Признание выручки**

Выручка от оказания услуг, сдачи в аренду помещений и имущества, поступления по договорам аренды в счет возмещения затрат по работам и услугам, приобретенным Обществом у поставщиков электроэнергии, коммунальных услуг, услуг связи и иных аналогичных работ и услуг, является доходом Общества от обычных видов деятельности.

Датой начисления доходов по обычным видам деятельности признается:

дата принятия покупателем результатов выполненных работ и оказанных услуг (за исключением работ и услуг по договорам, информация о доходах, по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008);

последний день месяца по арендным и иным аналогичным платежам, а также по периодическим услугам, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности на пропорционально временной основе.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе ***прочих доходов*** Общества учитываются:

• поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

• штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

• суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

• прочие доходы.

**Порядок признания управленческих расходов**

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

## 4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

### 4.1. Пояснения к стр.1150 «Основные средства»

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) – приведены приложении № 2.1 к Бухгалтерскому балансу.

**Арендованные основные средства и лизинг по состоянию на 31.12.2020г. (забалансовый учет)**

| Наименование объекта | № и дата договора | Адрес объекта | Стоимость (тыс.руб.) |
|---|---|---|---|
| Земельный участок 16495 кв.м., 38:18:00000:1291 (срок аренды – 49 лет) | № 199 от 25.09.2014г. | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2, 20 м. на юго-запад | 2 844 |
| Земельный участок 1000 кв.м., 38:18:040602:101 | № 200 от 25.09.2014г. | Иркутская обл., г.Усть-Кут, с | 173 |

| Наименование объекта | № и дата договора | Адрес объекта | Стоимость (тыс.руб.) |
|---|---|---|---|
| (срок аренды – 5 лет) | | восточной стороны территории АО «А-Т» | |
| Земельный участок (аренда 6009 кв.м Киренский р-он с.Красноярово) | Согл.от 31.03.2016 | Киренский р-он с.Красноярово | 0,4 |
| Земельный участок 27250 кв.м., 38:18:040601:137 (срок аренды – 5 лет) | б/н от 23.06.2015г. | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Балахня, участок 1а. | 17 082 |
| Земельный участок 7555 кв.м., 38:18:040602:110 (срок аренды – 3 года) | № 90/19 от 02.07.2019 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, примыкает с востока к произв.базе по ул.Геологическая,2. | 4 780 |
| Земельный участок 16290 кв.м 38:18:000000:1433 (срок аренды – 3 года) | № 134/19 от 09.10.2019 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Балахня,11 | 2 814 |
| Земельный участок (аренда 21623кв.м 38:18:040602:111 (срок аренды – 49 лет) | № 147 от 04.10.2013 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 8 694 |
| Кран пневмоколесный Либхер-верк Эхинген зав № 056200 (аренда) | № 154-А от 01.07.2019г. | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 26 000 |
| Кран SANI SRC350C зав.№ 14RC00350818 (аренда) | № 100-А от 04.04.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 17 000 |
| А/м Scania G440C грузовой-тягач седельный( №10), гос.номер Е608РТ154 | дог. лизинга № 10672-115-002 от 25.04.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 11 216 |
| А/м Scania G440C грузовой-тягач седельный( №11), гос.номер Е650РТ154 | дог. лизинга № 10672-115-002 от 25.04.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 11 216 |
| А/м Scania G440C грузовой-тягач седельный( №12), гос.номер Е636РТ154 | дог. лизинга № 10672-115-002 от 25.04.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 11 216 |
| А/м Scania G440C грузовой-тягач седельный( №13), гос.номер Е620РТ154 | дог. лизинга № 10672-115-002 от 25.04.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 11 216 |
| А/м Scania G440C грузовой-тягач седельный( №14), гос.номер Е635РТ154 | дог. лизинга № 10672-115-002 от 25.04.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 11 216 |
| А/м Scania G440C грузовой-тягач седельный( №15), гос.номер Е615РТ154 | дог. лизинга № 10672-115-002 от 25.04.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 11 216 |
| А/м Scania G440C грузовой-тягач седельный( №5), гос.номер Е815ОА82 | дог. лизинга № 10672-115-002 от 25.04.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 10 802 |
| А/м Scania G440C грузовой-тягач седельный( №6), гос.номер Е627РТ154 | дог. лизинга № 10672-115-002 от 25.04.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 11 216 |

| Наименование объекта | № и дата договора | Адрес объекта | Стоимость (тыс.руб.) |
|---|---|---|---|
| А/м Scania G440C грузовой-тягач седельный( №7), гос.номер Е575РТ154 | дог. лизинга № 10672-115-002 от 25.04.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 11 216 |
| А/м Scania G440C грузовой-тягач седельный( №8), гос.номер Е640РТ154 | дог. лизинга № 10672-115-002 от 25.04.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 11 216 |
| А/м Scania G440C грузовой-тягач седельный( №9), гос.номер Е618РТ154 | дог. лизинга № 10672-115-002 от 25.04.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 11 216 |
| А/м Scania G440C грузовой-тягач сидельный( №1), гос.номер Е791ОА82 | дог. лизинга № 10672-115-002 от 25.04.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 10 802 |
| А/м Scania G440C грузовой-тягач сидельный( №2), гос.номер Е811ОА82 | дог. лизинга № 10672-115-002 от 25.04.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 10 802 |
| А/м Scania G440C грузовой-тягач сидельный( №3), гос.номер Е800ОА82 | дог. лизинга № 10672-115-002 от 25.04.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 10 802 |
| А/м Scania G440C грузовой-тягач сидельный( №4), гос.номер Е740ОА82 | дог. лизинга № 10672-115-002 от 25.04.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 10 802 |
| Полуприцеп-сортиментовоз 981310 ( №10) | дог.лизинга № ОВ/КОН-10413-20-01 от 02.05.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 2 207 |
| Полуприцеп-сортиментовоз 981310 ( №11) | дог.лизинга № ОВ/КОН-10413-20-01 от 02.05.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 2 207 |
| Полуприцеп-сортиментовоз 981310 ( №12) | дог.лизинга № ОВ/КОН-10413-20-01 от 02.05.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 2 207 |
| Полуприцеп-сортиментовоз 981310 ( №13) | дог.лизинга № ОВ/КОН-10413-20-01 от 02.05.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 2 207 |
| Полуприцеп-сортиментовоз 981310 ( №14) | дог.лизинга № ОВ/КОН-10413-20-01 от 02.05.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 2 207 |
| Полуприцеп-сортиментовоз 981310 ( №15) | дог.лизинга № ОВ/КОН-10413-20-01 от 02.05.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 2 207 |
| Полуприцеп-сортиментовоз 981310 ( №2) | дог.лизинга № ОВ/Ф-10413-12-01 от 19.12.2016 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 2 850 |

| Наименование объекта | № и дата договора | Адрес объекта | Стоимость (тыс.руб.) |
|---|---|---|---|
| Полуприцеп-сортиментовоз 981310 ( №3) | дог.лизинга № ОВ/Ф-10413-13-01 от 19.12.2016 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 2 850 |
| Полуприцеп-сортиментовоз 981310 ( №4) | дог.лизинга № ОВ/Ф-10413-14-01 от 19.12.2016 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 2 850 |
| Полуприцеп-сортиментовоз 981310 ( №5) | дог.лизинга № ОВ/Ф-10413-15-01 от 19.12.2016 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 2 850 |
| Полуприцеп-сортиментовоз 981310 ( №6) | дог.лизинга № ОВ/КОН-10413-20-01 от 02.05.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 2 207 |
| Полуприцеп-сортиментовоз 981310 ( №7) | дог.лизинга № ОВ/КОН-10413-20-01 от 02.05.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 2 207 |
| Полуприцеп-сортиментовоз 981310 ( №8) | дог.лизинга № ОВ/КОН-10413-20-01 от 02.05.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 2 207 |
| Полуприцеп-сортиментовоз 981310 ( №9) | дог.лизинга № ОВ/КОН-10413-20-01 от 02.05.2017 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 2 207 |
| Полуприцеп-сортиментовоз 981310 ( №1) | дог.лизинга № ОВ/Ф-10413-11-01 от 19.12.2016 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2 | 2 850 |
| Земельный участок 35000 кв.м. 38:18:000000:600 (срок аренды по 31.08.2020)<br><br>(срок аренды по 31.07.2021) | Дог.субаренды № 50-10/19 от 01.10.2019<br>Дог.субаренды № 26-09/20 от 01.09.2020 | Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2, 450м. на юго-восток | 5 951 |
| **Итого** | | **X** | **287 830** |

Объектов ОС, стоимость которых не погашается, не имеется.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, не имеется.

Объектов основных средств, переданных в залог, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, не имеется.

**4.2. Пояснения к стр.1190 «Незавершенное строительство»**

Данные об остатках и движении незавершенных вложений в основные средства приведены в приложении № 2.2.

Объектов, находящихся без движения, прекращенных, предназначенных для списания и продажи не имеется.

Объектов использующихся в производстве, но не введенных в состав ОС, не имеется.

### 4.3. Пояснения к стр.1210 «Запасы» (счет 10 «Материалы», счет 41 «Товары»)

в тыс.руб.

| Наименование | Остаток на 31.12.2019 | Приход | Расход | Остаток на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|
| 10.01 «Сырье и материалы» | 25 345 | 36 345 | 42 385 | 19 305 |
| 10.03 «Топливо» | 3 015 | 78 406 | 76 065 | 5 355 |
| 10.04 «Тара и тарные материалы» | 1 | - | - | 1 |
| 10.05 «Запасные части» | 5 266 | 18 282 | 18 581 | 4 967 |
| 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» | 1 982 | 2 473 | 3 356 | 1 099 |
| 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» | 547 | 1 522 | 1 533 | 536 |
| 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации | 959 | 1 266 | 1 465 | 760 |
| **ИТОГО** | **37 116** | **138 292** | **143 385** | **32 022** |
| Счет 41»Товары | 126 | 615 | 741 | 0 |
| **ВСЕГО** | **37 242** | **138 907** | **144 126** | **32022** |

Запасов в залоге не имеется.

### 4.4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» в тыс.руб.

| Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета | Сальдо расчетов по счету на 31.12.2019 | Сальдо расчетов по счету на 31.12.2019 | Сальдо расчетов по счету на 31.12.2018 |
|---|---|---|---|
| **Строка 12302 «Покупатели и заказчики»,** в том числе: | **79 485** | **111 915** | **85 384** |
| Сч.62.01 | 95 790 | 147 598 | 108 347 |
| Сч.63 «Резервы по сомнительным долгам» | (16 305) | (35 683) | (22 963) |
| **Строка 12301 «Авансы выданные»,** в том числе: | **11 407** | **12684** | **19 942** |
| Сч.60.02 «Расчеты по авансам выданным» | 12 364 | 14564 | 22 941 |
| Сч.76 ВА «НДС по авансам выданным» | (957) | (1880) | (2 999) |
| **Строка 12303, 12304 «Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение»,** в том числе**:** | **141** | **697** | **4 720** |
| Сч.68.01 «Налог на доходы физических лиц» | ---- | ---- | 1 582 |
| Сч.68.04 «Налог на прибыль» | 2 | 2 | 1 341 |
| Прочие | 139 | 695 | 1 797 |
| **Строка 12306 «Прочая задолженность» (расчеты с подотчетными лицами)** | **103** | **30** | **1** |
| **Строка 12308 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»,** в том числе: | **1 501** | **897** | **9 189** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Сч.76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» | 1 501 | 897 | 9 189 |
| **Прочие** | **49** | **193** | **6** |
| **Итого по строке 1230** | **92 686** | **126 416** | **119 242** |

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам. Величина резерва формируется с учетом следующих положений: задолженность не погашена в течение 90 дней.

Сумма просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2020г., учтенная по условиям договоров составляет – 13 718 тыс.рублей.

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» формы № 1 бухгалтерской отчетности.

| Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета | Сальдо расчетов по счету на 31.12.2020 | Сальдо расчетов по счету на 31.12.2019 | Сальдо расчетов по счету на 31.12.2018 |
|---|---|---|---|
| **Строка 15201 «Поставщики и подрядчики»** | **227 856** | **190979** | **121 329** |
| Сч.60.01 | 227 856 | 190979 | 121 329 |
| *В т.ч. афф. лица* | *134 014* | *105 101* | *53 539* |
| **Строка 15205 «Задолженность перед персоналом»** | **4 800** | **5696** | **6 513** |
| **Строка 15203,15204 «Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение»** | **8 372** | **21 403** | **14 181** |
| Сч.68.01 «НДФЛ» | 703 | 619 | ------ |
| Сч.68.02 «НДС» | 4 853 | 17124 | 9 675 |
| Прочие налоги | 338 | 909 | 1 230 |
| Сч.69 «Расчеты по соц.страхованию» | 2 478 | 2751 | 3 276 |
| **Строка 15202 «Авансы полученные»** | **11 231** | **4021** | **3 979** |
| Сч.62.02 «Авансы полученные» | 13 471 | 4497 | 4 696 |
| Сч.76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» | (2 240) | (476) | (716) |
| **Строка 15206 «Расчеты с подотчетными лицами»** | **66** | **36** | **----** |
| **Строка 15207 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»** | **3 070** | **2 487** | **1 494** |
| **Итого по строке 1520** | **255 394** | **224 622** | **146 419** |

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020 составляет 15 035 тыс.руб.

## 5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

По итогам 2020 года Обществом получен убыток в сумме 130 837 тыс.рублей.

Основными причинами убыточной деятельности являются следующие факторы:

- неподтверждение объемов генерального контрагента;
- невыполнение договорных обязательств клиентов по обеспечению объемами груза;



49

- невыполнение запланированных доходов по статье «водный фрахт»;
- очень высокая конкуренция в отрасли, в связи с чем резко сократилось количество поступающего груза, а также значительно снизились доходы по хранению груза;
- снижение доходов по хранению груза, так как основное количество груза перерабатывается для подрядных организаций ООО «ГазПром», ООО «Строймонтаж», где один из основных критериев тендера является бесплатное хранение груза;
- в 2017 году в лизинг были приобретены 15 ед. а/м Skania сроком на 5 лет, за 2020 год лизинговые платежи составили 47829 тыс.руб., что значительно увеличивает себестоимость по автоперевозкам.

В настоящее время Обществом разработан план мероприятий по устранению убытков, в том числе:
- расширение спектра оказываемых услуг с учетом тенденций рынка, перевозка грузов собственным автотранспортом и флотом, привлечение клиентов за счет улучшения качества предоставляемых услуг, выстраивания выгодных транспортно-логистических схем доставки грузов;
- проработка соглашения о перевозке грузов в смешанном сообщении;
- ускорение ввода в эксплуатацию судна СК-2037 с баржой;
- максимальное задействование Пеледуйской автобазы, поиск арендаторов и поклажедателей на груз;
- разработка долгосрочной стратегии развития предприятия;
- привлечение новых контрагентов по перевалке грузов и автоперевозкам.

### 5.1. Расшифровка выручки (строка 2110)

Выручка от реализации по всем видам деятельности в отчетном периоде получена в сумме 418 056 тыс. рублей. По сравнению с 2019 годом наблюдается уменьшение показателя выручки от продажи товаров работ и услуг на 22,4%. Выручки, полученной не денежными средствами, не имелось.

**Вид деятельности (строка 2110)**

| Наименование основных видов выручки | Сумма выручки 2020, тыс. руб. | Доля в общем объеме, % | Сумма выручки 2019, тыс. руб. | Доля в общем объеме, % | Изменение, тыс. руб. | Изменение доли, % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Погрузо-разгрузочные работы | 252 700 | 60 | 336 989 | 63 | **-84 289** | -3% |
| Прочие | 165 356 | 40 | 201 719 | 37 | **-36 363** | 3% |
| **ИТОГО** | **418 056** | **100** | **538 708** | **100** | **-120 652** | |

Выручка от ПРР в 2020 году уменьшилась по сравнению с 2019 годом **на 84 289 тыс.рублей**.

**5.2. Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120)**

| Наименование основных видов расходов | Сумма расходов 2020, тыс. руб. | Доля в общем объеме, % | Сумма расходов 2019, тыс. руб. | Доля в общем объеме, % | Изменение, тыс. руб. | Изменение доли, % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ПРР | 276 808 | 63 | 318 025 | 62 | -41 577 | - |
| Прочие | 159 425 | 37 | 199 026 | 38 | -39 601 | |
| **ИТОГО** | **436 233** | **100** | **517 051** | **100** | **-81 178** | **-** |

**5.3. Анализ валовой прибыли (маржи) (строка 2100)**

| Наименование основных видов доходов/расходов | Сумма валовой маржи 2020, тыс. руб. | Доля в общем объеме, % | Сумма валовой маржи 2019, тыс. руб. | Доля в общем объеме, % | Изменение, тыс. руб. | Изменение доли, % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ПРР | -24 210 | | 18 964 | | | - |
| Прочие | 5 931 | | 2 693 | | | |
| **ИТОГО** | **-18 279** | | **21 657** | | | - |

**5.4. Расшифровка управленческих расходов (строка 2220)**

**Состав управленческих расходов, в тыс.руб.**

| **Статьи затрат** | **2020 год** | **2019 год** |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Общехозяйственные расходы, всего: | **54 722** | **60 066** |
| в т.ч по видам расходов: | | |
| З/плата и налоги по з/п | 36 910 | 39 016 |
| Резервы | 3 747 | 6 774 |
| Командировочные расходы | 1 055 | 1 957 |
| Проезд работников | 213 | 782 |
| Информационно-консультационные и юридические услуги | 2 625 | 2 486 |
| Налог на имущество | 367 | 338 |
| Материалы/канцтовары | 3 353 | 1 598 |
| ГСМ | 471 | 559 |
| Представительские расходы | 196 | 57 |
| Подписные издания | 50 | 97 |
| Услуги по поддержке программного обеспечения, интернет | 1 004 | 752 |
| Аудиторские услуги | 148 | 148 |
| Амортизация ОС | 733 | 491 |
| Обучение персонала | 99 | 138 |
| Прочие расходы | 3 751 | 4 874 |

**5.5. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340, 2350)**

тыс.руб.

| Наименование основных видов прочих доходов и расходов | 2019 год | | 2020 год | |
|---|---|---|---|---|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Операции, связанные с реализацией имущества | 21 453 | 17 993 | 19 362 | 104 123 |
| Резерв по сомнительным долгам | 33 212 | 47 532 | 37 070 | 19 164 |
| Выплаты Совету директоров | - | - | - | - |
| Списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности | 134 | 9 149 | 134 | 211 |
| Возмещение убытков к получению (уплате) | - | 7 314 | - | 3 529 |
| Расходы на благотворительность и спонсорство | | 150 | | 25 |
| Расходы на социально-культурные мероприятия | | 4 | | - |
| Судебные расходы и арбитражные споры | 39 | 111 | - | 170 |
| Материальная помощи работникам организации | | 315 | | 346 |
| Пени, штрафы | | 835 | 17 | 612 |
| Излишки | 462 | - | 1 962 | - |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 203 | 368 | 347 | 826 |
| Найм жилого помещения для сотрудников | | 889 | | 360 |
| Ликвидация основных средств | | 2 628 | 33 | - |
| Прочие доходы и расходы | 992 | 3 604 | 1 373 | 16 546 |
| **ИТОГО** | **56 495** | **87 034** | **60 298** | **145 912** |

### 5.6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

тыс.руб.

| | **2020 год** | **2019 год** |
|---|---|---|
| Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов | **7 458** | **15 137** |
| *В том числе:* теплоэнергия | 4 957 | 11 048 |

### 5.7. Информация о природоохранных мероприятиях

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 18 тыс.руб.;
- утилизация а/шин, ртутных ламп – 72 тыс.руб.;
- страхование гражданской ответственности – 726 тыс.

Планируемые мероприятия по охране водного объекта и сохранению водных биологических ресурсов и среды их обитания на 2021 год:

- Мероприятия по очистке водоохранных зон р. Лена - тральные работы на акватории и подходах к причальной набережной – 190 тыс.руб.;
- Ведение мониторинга водных объектов р. Лена акватория причальной набережной 60м выше и 500м ниже причальной набережной (наблюдение за гидрохимическим составом вод р. Лена) – 59 тыс.руб;
- Обеспечение локализации и сбора нефтепродуктов с акватории причальной набережной в случаях аварийных утечек и разливов с плавательных средств – 97 тыс.руб.

### 5.9. Движение отложенных налоговых активов в 2020 году

тыс.руб.

| | |
|---|---|
| Остаток на 31.12.2019 | 23 085 |
| Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам | 44 706 |
| Погашено в уменьшение налоговых платежей | 18 055 |
| **Остаток на 31.12.2020 (строка 1180 баланса)** | **49 735** |

Отложенные налоговые активы Общества сформированы в результате отличия суммы амортизации основных средств, образования временных разниц, возникших при создании резерва по сомнительным долгам, а также в результате различий в правилах оценки расходов будущих периодов и оценочных обязательств.

### 5.10. Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 году

тыс.руб.

| | |
|---|---|
| Остаток на 31.12.2019 | **5 072** |
| Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам | 519 |
| Погашены на увеличение налоговых платежей | 1 951 |
| **Остаток на 31.12.2020 (строка 1420 баланса)** | **3 641** |

Отложенные налоговые обязательства возникли в результате разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией основных средств.

## 6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели операций со связанными сторонами |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Индивидуальный предприниматель Захаров Андрей Александрович | Генеральный директор | Договор № 154-А аренды транспортного средства без экипажа | 01.07.2019 года | Аренда крана |
| 2. | Акционерное общество «Ленское объединенное речное пароходство» | Г. Якутск, ул. Дзержинского, 2 | Договор № 496/ОУ/ЛОРП<br>Договор 503/ОУ/ЛОРП | 01.05.2020<br>01.05.2020 | Комплексное обслуживание флота (Усть-Кут)<br>Комплексное обслуживание флота (Витим, Пеледуй) |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Договор 22/ОУ/ПБТЭФ<br><br>Договор 30/ОПГ/ЛОРП<br><br>Договор 90/ОПГ/ЛОРП | 23.04.2020<br><br>16.03.2019<br><br>02.06.2020 | Комплексное обслуживание флота (КОФ)<br><br>Перевозка ТБД<br><br>Перевозка грузов |
| 3. | Индивидуальный предприниматель Николаевская Анастасия Сергеевна | Г. Якутск, ул. Ойунского, д. 11, корп. 1, кв. 12 | Договор аренды транспортного средства без экипажа. | 04.04.2017 | Аренда крана |
| 4. | Общество с ограниченной ответственностью «Скания Лизинг» | Г. Москва, ул. Обручева, д.30/1, стр. 2, этаж 5 | Договор лизинга № 10672-115-001<br><br>Договор лизинга №10672-115-002 | 23.11.2016<br><br>25.04.2017 | Покупка авто Скания – 5 шт.<br><br>Покупка авто Скания-10 шт. |

**Выплаты основному управленческому персоналу**

Расходы на оплату труда руководителю, заместителям руководителя, главному бухгалтеру за 2020 год составили 12 925 тыс. руб. (в 2019 году – 13 554 тыс. руб.).

За счет чистой прибыли выплаты управленческому персоналу в 2020 году не производились.

**Сведения о вознаграждениях**

В 2020 году Общество не выплачивало вознаграждения:
- членам совета директоров;
- генеральному директору.

Дивиденды за 2019 год не начислялись и не выплачивались.

## 7. Сведения о конечном бенефициаре

На 31 декабря 2020 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества являются граждане РФ:

| Обязательная информация | | | Контакты | |
|---|---|---|---|---|
| Ф.И.О. | Должность с наименованием организации | Доля в уставном капитале | № телефона | Адрес электронной почты |
| Атласов Владислав Владиславович | Директор ООО «Грузовые перевозки» | 81,45 % | 8-924-766-3886 | gruzoff2000@mail.ru |
| Захаров Андрей Александрович | Генеральный директор АО «Алроса-Терминал» | 6,49 % | 8-914-914-5216 | ZakharovAA@alrosa-terminal.ru |

## 8. Потенциальные обязательства

### 8.1. Оценочные обязательства

Расшифровка движения резерва на выплату отпусков

тыс.руб.

| Период | Остаток на начало года | Начислен резерв | Восстановлен (погашен) резерв | Списана как избыточная сумма | Остаток на конец года года |
|---|---|---|---|---|---|
| Сальдо на 31.12.2018 | **17 374** | (28 388) | 31 382 | | **14 380** |
| Сальдо на 31.12.2019 | **14 380** | (33 936) | 30 897 | | **17 419** |
| Сальдо на 31.12.2020 | **17 419** | (23 467) | 27 265 | | **13 621** |

### 8.2. Условные обязательства

Условные обязательства отсутствуют.

### 9. Налоги

В 2020 году уплачено налогов и взносов на сумму 121 898 тыс.руб.

### 10. Налогообложение и риски

Интерпретация руководством Общества законодательства Российской Федерации применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при интерпретации законодательства применительно к отдельным хозяйственным операциям и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находятся Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного законодательства является высокой.

### 11. Информация о движении кадров

Штатная численность сотрудников – 180 ед., из них на период сезонной работы - 12 ед. Фактическая численность на 01.01.2021 – 161 чел. Среднесписочная численность за 2020 год составила 197 чел.

Показатель «текучесть кадров по предприятию» на 31.12.2020 года составил 64,52%, на 31.12.2019 года 71,25%. В связи с сезонным характером работы предприятия (летом – навигация, зимой – зимние автоперевозки), два раза в год происходит увольнение работников, принятых по срочному трудовому договору - на сезонные работы, поэтому коэффициент текучести высокий.

### 12. События после отчетной даты

Корректирующих событий после отчетной даты до даты подписания отчетности не имелось.

Последствия изменения учётной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 2021 года отражаются по выбору нашей организации перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни), имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

**13. Непрерывность деятельности**

Обществом не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности), необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом, не ожидается значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений.

АО «Алроса-Терминал» не обладает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов, не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности, трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.), потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, патента, основного поставщика (подрядчика) и т.п., возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта, возможных судебных исков против Общества, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для АО «Алроса-Терминал», возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции "Коронавирус COVID-19", предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения не оказали и не продолжают оказывать влияние на деятельность нашего Общества. Так как наше Общество, согласно Указу Президента РФ № 206 от 25.03.2020 г. является непрерывно действующей организацией, в которой невозможна приостановка деятельности по производственно-техническим условиям, так как основной вид деятельности – это транспортная обработка грузов: «К непрерывно действующим организациям также относятся организации, которые оказывают складские услуги, транспортно-логистические услуги.

Текущая ситуация не оказывает влияния на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности. У Общества отсутствует неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества.

Генеральный директор
АО «Алроса-Терминал» А.А. Захаров

31 марта 2021 года