ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

АО А-Терминал

за 2021 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» 11

4.3. Пояснения к стр.1210 «Запасы» 11

4.4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности 12

5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах 12

5.1.Расшифровка выручки (строка 2110) 13

5.2. Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120) 13

5.3. Анализ валовой прибыли (маржи) (строка 2100) 13

5.4. Расшифровка управленческих расходов (строка 2220) 144

5.5. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340, 2350) 14

5.6. Информация о затратах на энергетические ресурсы 15

5.7. Информация о природоохранных мероприятиях 15

5.8. Движение отложенных налоговых активов 15

5.9. Движение отложенных налоговых обязательств 16

6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами 16

7. Сведения о конечном бенефициаре 17

8. Потенциальные обязательства 17

8.1. Оценочные обязательства 17

8.2. Условные обязательства 17

9. Налоги 17

10. Налогообложение и риски 17

11. Информация о движении кадров 18

12. События после отчетной даты 18

13. Непрерывность деятельности 18

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «А-ТЕРМИНАЛ» ЗА 2021 ГОД.

1. Общие сведения

Акционерное общество «А-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 «А-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 2002 года - 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 2019г. составила 161 человек, на 31 декабря 2021г. – 161 человек. В том числе численность работников структурного подразделения в РС(Я) п.Пеледуй -1 человек.

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 31.12.2021г. на основании решения Общего собрания акционеров (протокол Б/№ от 06 июля 2021 года) входят:

1. Атласов Владислав Владиславович – председатель Совета директоров, директор ООО «Грузовые перевозки».
2. Захаров Андрей Юрьевич - генеральный директор АО «А-Терминал»;
3. Кармадонова Елена Георгиевна - главный бухгалтер ООО «Ленатурфлот»;
4. Бренев Василий Алексеевич – генеральный директор ООО «Нижний Бестях»
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 2021 году перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена годовая инвентаризация товарно-материальных ценностей на основании приказа № 74-П от 01.10.2021г.; инвентаризация резервов, расходов будущих периодов, расчетов с банком, с дебиторами и кредиторами, кассы, незавершенного производства на основании приказа № 101-П от 30.12.2021г. 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 2021 год подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом 218-П от 30.12.2020г.

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 31.12.2021 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.

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 на 31.12.2021г.
(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	9 034
Земельный участок 1000 кв.м., 38:18:040602:101 (срок аренды – 5 лет)	№ 200 от 25.09.2014г.	Иркутская обл., г.Усть-Кут, с восточной стороны территории АО «А-Т»	173
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.	2 679
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	8 990

Наименование объекта	№ и дата договора	Адрес объекта	Стоимость (тыс.руб.)
Земельный участок (аренда 21623кв.м 38:18:040602:111 (срок аренды – 49 лет)	№ 108/19 от 28.08.2019	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2	11 818
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
Земельный участок (аренда27250кв.м, 38:18:040601:137)	дог.б/н от 23.06.2015	Иркутская обл., г.Усть-Кут, Балахня,1а	17 082
Земельный участок 35000 кв.м. 38:18:000000:600 (срок аренды по 31.07.2021)	Дог.субаренды № 26-09/20 от 01.09.2020	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2, 450м. на юго-восток	5 951
Земельный участок (аренда 3 290 кв.м 38:18:000000:2469)	дог.148/20 от 17.12.2020	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая,8	1 657
Итого		**X**	**100 384**

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 31.12.2020	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2021
10.01 «Сырье и материалы»	19 305	29 131	26 622	21 814
10.03 «Топливо»	5 355	66 754	70 208	1 901
10.04 «Тара и тарные материалы»	1	-	1	-
10.05 «Запасные части»	4 967	26 148	23 367	7 748
10.08 «Строительные материалы»	-	2 617	-	2617
10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»	1 099	2 528	2 636	991

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2021
10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»	536	1 234	1 356	414
10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	760	-	760	-
ИТОГО	**32 022**	**128 413**	**124 950**	**35 485**
Счет 41»Товары	-	114	114	-
ВСЕГО	**32 022**	**128 527**	**125 064**	**35 485**

Запасов в залоге не имеется.

Так как по итогам инвентаризации за 2021 год не выявлены материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, в связи с этим резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 году не создавался.

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.

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

4.4. Дебиторская задолженность

Информация о движении и остатках дебиторской задолженности приведена в таблицах 5.1 и 5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам и налога на добавленную стоимость по выданным авансам и предоплатам. Величина резерва формируется с учетом следующих положений: задолженность не погашена в течение 90 дней.

4.5. Кредиторская задолженность

Информация о движении и остатках кредиторской задолженности приведена в таблицах 5.3 и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность показана Обществом в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость по полученным авансам.

5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

По итогам 2021 года Обществом получена прибыль в сумме 58 тыс.рублей.

В настоящее время Обществом разработан план мероприятий по увеличению прибыли, 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 2021, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма выручки 2020, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Изменение, тыс. руб.	Изменение доли, %
Погрузо-разгрузочные работы	193 668	53	181 637	43	**12 031**	10
Прочие	173 904	47	236 317	57	**-62 413**	-10
ИТОГО	**367 572**	**100**	**417 954**	**100**	**-50 382**	

Выручка от ПРР в 2021 году уменьшилась по сравнению с 2020 годом **на 50382 тыс.рублей**.

5.2. Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120)

Наименование основных видов расходов	Сумма расходов 2021, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма расходов 2020, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Изменение, тыс. руб.	Изменение доли, %
ПРР	185 003	60	276 808	63	-41 577	-
Прочие	123 336	40	159 425	37	-39 601	
ИТОГО	**308 339**	**100**	**436 233**	**100**	**-81 178**	**-**

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

Наименование основных видов доходов/расходов	Сумма валовой маржи 2021, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма валовой маржи 2020, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Изменение, тыс. руб.	Изменение доли, %
ПРР	8665		-95171			-
Прочие	50568		76892			
ИТОГО	**59233**		**-18279**			-

5.4. Расшифровка управленческих расходов (строка 2220)

Состав управленческих расходов, в тыс.руб.

Статьи затрат	2021 год	2020 год
1	2	3
Общехозяйственные расходы, всего:	**54 537**	**54 722**
в т.ч по видам расходов:		
Оплата труда, в т.ч. страховые взносы	37 107	36 910
Резерв на оплату отпусков	4 072	3 747
Командировочные расходы	1 537	1 055
Информационно-консультационные и юридические услуги	1 083	2 625
Налог на имущество	224	367
Материалы/канцтовары	927	3 353
Представительские расходы	71	196
Услуги по поддержке программного обеспечения, интернет	1 083	1 004
Аудиторские услуги	148	148
Амортизация ОС	503	733
Обучение персонала	179	99
Юридические, нотариальные услуги	2 340	2 620
ДМС	1 679	1 085
Прочие расходы	3 584	780

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

тыс.руб.

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Операции, связанные с реализацией имущества	26 615	21 971	19 362	104 123
Резерв по сомнительным долгам	19 419	22 155	37 070	19 164
Списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	13 079	20	134	211
Возмещение убытков к получению (уплате)	-	1 542	-	3 529
Расходы на благотворительность и спонсорство	-	-		25
Судебные расходы и арбитражные споры	216	96	-	170
Материальная помощь работникам организации	-	150		346
Пени, штрафы	-	480	17	612
Излишки	-	-	1 962	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	682	6 404	347	826

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Найм жилого помещения для сотрудников	-	373		360
Ликвидация основных средств	-	-	33	-
Прочие доходы и расходы	137	10 742	1 373	16 546
ИТОГО	**60 148**	**63 933**	**60 298**	**145 912**

5.6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

тыс.руб.

	2021 год	**2020 год**
Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов	**5 751**	**7 458**
В том числе: теплоэнергия	3 051	4 957

5.7. Информация о природоохранных мероприятиях

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью:
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 3,8 тыс.руб.;
- утилизация а/шин, ртутных ламп – 82 тыс.руб.;
- страхование гражданской ответственности – 488 тыс.

Планируемые мероприятия по охране водного объекта и сохранению водных биологических ресурсов и среды их обитания на 2022 год:
- Мероприятия по очистке водоохранных зон р. Лена - тральные работы на акватории и подходах к причальной набережной – 210 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) – 65 тыс.руб;
- Обеспечение локализации и сбора нефтепродуктов с акватории причальной набережной в случаях аварийных утечек и разливов с плавательных средств – 107 тыс.руб.

5.8. Движение отложенных налоговых активов в 2021 году

тыс.руб.

Остаток на 31.12.2020	**49 735**
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	17 139
Погашено в уменьшение налоговых платежей	18 223
Остаток на 31.12.2021 (строка 1180 баланса)	**48 651**

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.

5.9. Движение отложенных налоговых обязательств в 2021 году

тыс.руб.

Остаток на 31.12.2020	**3 641**
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	17
Погашены на увеличение налоговых платежей	564
Остаток на 31.12.2021 (строка 1420 баланса)	**3 094**

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 486/ОПГ/ЛОРП Договор 429/ОПГ/ЛОРП	18.08.2021 05.08.2021	Перевозка груза Перевозка груза
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.	Атласова Надежда Константиновна	Г. Якутск, ул. Петровского, д.23/1, кв. 116	Договор купли-продажи квартиры в г. Якутске № 37-КП	19.04.2021	Продажа имущества в г. Якутске

Выплаты основному управленческому персоналу

Расходы на оплату труда руководителю, заместителям руководителя, главному бухгалтеру за 2021 год составили 12 591 тыс. руб. (в 2020 году – 12 925 тыс. руб.).

За счет чистой прибыли выплаты управленческому персоналу в 2021 году не производились.

Сведения о вознаграждениях

В 2021 году Общество не выплачивало вознаграждения:
- членам совета директоров;
- генеральному директору.

Дивиденды за 2020 год не начислялись и не выплачивались.

7. Сведения о конечном бенефициаре

На 31 декабря 2021 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 «А-Терминал»	9,14 %	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 31.12.2019	**14 380**	(33 936)	30 897		**17 419**
Сальдо на 31.12.2020	**17 419**	(23 467)	27 265		**13 621**
Сальдо на 31.12.2021	**13 621**	(19 863)	14 994		**13 621**

8.2. Условные обязательства

Условные обязательства отсутствуют.

9. Налоги

В 2020 году уплачено налогов и взносов на сумму 81 788 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 2021 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 – 201 ед., из них на период сезонной работы – 29 ед. Фактическая численность на 01.01.2022 – 158 чел. Среднесписочная численность за 2021 год составила 161 человек.

Показатель «текучесть кадров по предприятию» на 31.12.2021 года составил 52,9 %, на 31.12.2020 года 64,52%. 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

Произошло событие после отчётной даты - проведение специальной военной операции на Украине с 24 февраля 2022 года. Данное событие не оказало влияния на бухгалтерский годовой Отчёт и бухгалтерскую отчетность.

Корректирующих СПОД до даты подписания отчетности не имелось.

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 «А-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 «А-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.

Проведение специальной военной операции на Украине не оказывает влияние на деятельность предприятия.

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

непрерывности деятельности Общества.

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

31 марта 2022 года