



# Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности**

**Акционерного общества**

**«Таганрогский морской торговый порт»**

**за 2020 год**



# Аудиторское заключение независимых аудиторов

## Акционерам Акционерного общества «Таганрогский морской торговый порт»

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Таганрогский морской торговый порт» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: АО «ТМТП».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1026102571186.

Таганрог, Россия.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ, входящих в KPMG International Limited, частную английскую компанию с ответственностью, ограниченной гарантиями своих участников.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

### Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;
- 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 Компании;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Компании 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 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 Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Харичкин С.М

АО «КПМГ»  
Москва, Россия

31 марта 2021 года

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2020 г.**

Организация	Акционерное общество "Таганрогский морской торговый порт"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности	Транспортная обработка грузов	по ОКПО	01125710		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Непубличное акционерное общество / Частная собственность	ИНН	6154010465		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД 2	52.24		
Местонахождение (адрес)	347900, Ростовская обл, Таганрог г, Комсомольский Спуск ул, д. № 2	по ОКОПФ/ОКФС	12267	34	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
АО "КПМГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7702019950
ОГРН/ОГРНИП	1027700125628

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
п. 1 ф. 5, п. 3.2.1 ПЗ	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	1 874	-	123
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 2 ф. 5, п. 3.2.2 ПЗ	Основные средства	1150	493 261	546 614	562 787
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п. 3 ф. 5, п. 3.2.4 ПЗ	Финансовые вложения	1170	16	16	16
п. 4 ПЗ	Отложенные налоговые активы	1180	5 292	5 593	4 685
	Прочие внеоборотные активы	1190	36	669	184
	Итого по разделу I	1100	500 479	552 892	567 795
п. 4 ф. 5, п. 3.2.3 ПЗ	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	20 024	22 008	24 120
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15	-	-
п. 5.1 ф. 5	Дебиторская задолженность	1230	95 341	56 581	93 250
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	33 417	206 699
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	429 878	230 964	1 184
	Прочие оборотные активы	1260	1 007	215	127
	Итого по разделу II	1200	546 265	343 185	325 380
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>1 046 744</b>	<b>896 077</b>	<b>893 175</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	39 372	39 372	39 372
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 969	1 969	1 969
п. 9 ПЗ	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	798 543	663 653	595 293
	Итого по разделу III	1300	839 884	704 994	636 634
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п. 3.2.5 ПЗ	Заемные средства	1410	52 148	87 396	147 114
п. 4 ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	27 538	32 159	30 423
п. 7 ф. 5	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	79 686	119 555	177 537
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п. 3.2.5 ПЗ	Заемные средства	1510	52 179	43 760	49 156
п. 5.3 ф.5	Кредиторская задолженность	1520	60 681	16 564	16 515
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 7 ф. 5	Оценочные обязательства	1540	14 314	11 204	13 333
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	127 174	71 528	79 004
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>1 046 744</b>	<b>896 077</b>	<b>893 175</b>

Руководитель АО "ТарМТТ"  
на основании доверенности №УД0079-01/ИТ от 01.02.2021 г.

  
(подпись)

Морозова Е. В.  
(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2021 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за 12 месяцев 2020 г.

Организация Акционерное общество "Таганрогский морской торговый порт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Транспортная обработка грузов

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
01125710		
6154010465		
52 24		
12267	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2020 г.	За 12 месяцев 2019 г.
п. 5 ПЗ	Выручка	2110	660 617	573 131
п. 6 ф. 5, п. 5 ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(380 394)	(354 051)
	Балсовая прибыль (убыток)	2100	280 223	219 080
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п. 6 ф. 5, п. 5 ПЗ	Управленческие расходы	2220	(154 350)	(121 067)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	125 873	98 013
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 355	1 915
	Проценты к уплате	2330	(4 563)	(8 036)
п. 5 ПЗ	Прочие доходы	2340	63 263	17 789
п. 6 ПЗ	Прочие расходы	2350	(13 845)	(25 602)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	172 283	84 079
п. 4 ПЗ	Налог на прибыль*	2410	(38 214)	(17 726)
п. 4 ПЗ	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(42 534)	(16 896)
п. 4 ПЗ	отложенный налог на прибыль	2412	4 320	(828)
	Прочее	2460	(3)	953
	Чистая прибыль (убыток)	2400	134 068	67 306

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2020 г.	За 12 месяцев 2019 г.
	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	134 086	67 306
п. 7 ПЗ	Справочно	2900		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	213	167
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель АО "ТатМТТ"

на основании доверенности №УД3079-01461 от 01.02.2021 г.

  
 (подпись)

Морозова Е. В.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2021 г.



Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Акционерное общество "Таганрогский морской торговый порт"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов  
Организационно-правовая форма/форма собственности  
Непубличное акционерное общество / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ/ОКОФС  
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
01125710		
6154010485		
5224		
12267	34	
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	39 372	-	-	1 969	595 293	636 634
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	68 613	68 613
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	67 306	67 306
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	1 307	1 307
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(253)	(253)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	3223	x	x	-	x	(253)	(253)
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	39 372	-	-	1 969	663 653	704 994
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	134 890	134 890
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	134 066	134 066
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3313	x	x	-	x	824	824
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	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	39 372	-	-	1 969	798 543	839 884

## 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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	839 884	704 994	636 634

Руководитель АО "ТагМТП"  
на основании доверенности №УД/0079-01/41 от 01.02.2021 г.

  
(подпись)

Морозова Е. В.  
(расшифровка подписи)

" 31 " \_\_\_\_\_ марта \_\_\_\_\_ 2021 г.



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

Организация Акционерное общество "Таганрогский морской торговый порт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
01125710		
6154010485		
52.24		
12267	34	
384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2020 г.	За 12 месяцев 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	663 396	615 786
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	646 479	586 092
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 940	3 068
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	13 977	24 606
Платежи - всего	4120	(534 562)	(457 148)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(240 409)	(223 486)
в связи с оплатой труда работников	4122	(206 333)	(191 081)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 772)	(7 866)
налога на прибыль организаций	4124	(51 268)	(14 957)
прочие платежи	4129	(31 800)	(19 758)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	128 814	158 638
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	55 584	157 385
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	143	687
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	55 441	156 698
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 396)	(29 226)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 377)	(29 226)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(21)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	51 186	128 159

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2020 г.	За 12 месяцев 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	861	-
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	-	-
прочие поступления	4319	861	-
Платежи - всего	4320	(52 704)	(44 691)
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	-	(38)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(52 704)	(44 653)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(51 843)	(44 691)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	128 157	242 106
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4460	230 964	1 184
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	429 676	230 964
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	70 757	(12 326)

Руководитель АО "ТаМТТ"  
на основании доверенности МГД/0079-21/41 от 01.02.2021 г.

  
(подпись)

Миронова Е. В.  
(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2021 г.





1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

с. 2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	затрачено затрат как на данные положительного результата	приведено к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР <sup>1</sup>	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	0180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	0190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе: выборочные изыскания	0181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	0191	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Система электронного документооборота DocFlow	0182	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	0192	за 2019 г.	-	-	-	-	-

## 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	1	-	-
в том числе:	5131	1	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			персона- льная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	персона- льная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						персона- льная 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.	-	-	-	-	-



## 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.	220	23 621		(15 866)	7 973
	5250	за 2019г.	8 375	53 702		(61 857)	220
в том числе:							3 004
Сооружения и передаточные устройства	5241	за 2020г.	68	2 936			
	5251	за 2019г.	7 365	20 042		(27 339)	68
Здания	5242	за 2020г.	0	4 185		(4 185)	0
	5252	за 2019г.	68	7 890		(7 858)	0
Машины и оборудование	5243	за 2020г.	77	16 500		(11 683)	4 894
	5253	за 2019г.	110	25 669		(25 702)	77
Другие виды основных средств	5244	за 2020г.	75	0		0	75
	5254	за 2019г.	69	6		0	75
Транспортные средства	5245	за 2020г.	0	0		0	0
	5255	за 2019г.	763	95		(858)	0

## 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	3 300	38 370
в том числе:			
Склад генгрузов нр.1	5261	756	-
Склад генгрузов нр.2	5262	840	-
Склад генгрузов нр.3	5263	640	-
Склад навес на причале №1	5264	1 064	-
Вилочный погрузчик KALMAR DCF370-12	5265	-	2 829
Ливневая и хозяйственно-канализ.	5266	-	27 339
Реконструкция ТП-2 подстанция	5267	-	7 958
Тепловоз ТГМ4 зав.№2439	5268	-	245
Уменьшение стоимости объектов основных средств в	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	158	542	542
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	44 698	43 956	43 956
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
	5311	за 2019г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
в том числе:											
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 2020г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
	5312	за 2019г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	33 417	-	2 117 069	(2 150 486)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	206 699	-	12 202 531	(12 375 813)	-	-	-	33 417	-
в том числе:											
в связи с направлением средств на депозитные счета	5306	за 2020г.	33 417	-	2 117 069	(2 150 486)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	206 699	-	12 202 531	(12 375 813)	-	-	-	33 417	-
Финансовых вложений -	5300	за 2020г.	33 433	-	2 117 069	(2 150 486)	-	-	-	16	-
итого	5310	за 2019г.	206 715	-	12 202 531	(12 375 813)	-	-	-	33 433	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Реклассификация	На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	22 008	-	63 338	(44 319)	-	-	-	-	29 824	-
	5420	за 2019г.	24 120	-	84 734	(86 846)	-	-	-	-	22 908	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	10 276	-	19 331	(19 320)	-	-	-	(4 041)	8 246	-
	5421	за 2019г.	8 993	-	36 918	(36 833)	-	-	-	0	10 276	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета которые в балансе	5402	за 2020г.	2	-	-	(2)	-	-	-	0	-	-
	5422	за 2019г.	5	-	969	(972)	-	-	-	0	2	-
Прочие	5403	за 2020г.	9	-	3 128	(1 652)	-	-	-	94	1 579	-
	5423	за 2019г.	9	-	1	(1)	-	-	-	0	9	-
Топливо	5404	за 2020г.	2 115	-	8 191	(8 383)	-	-	-	5	1 928	-
	5424	за 2019г.	1 781	-	12 241	(11 957)	-	-	-	0	2 115	-
Запасные части	5405	за 2020г.	8 093	-	8 018	(8 560)	-	-	-	867	8 413	-
	5425	за 2019г.	10 677	-	17 081	(19 685)	-	-	-	0	8 093	-
Специфика и СИЗ	5406	за 2020г.	1 513	-	2 253	(3 145)	-	-	-	190	811	-
	5426	за 2019г.	1 133	-	4 886	(4 606)	-	-	-	0	1 513	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5407	за 2020г.	-	-	1 378	(1 422)	-	-	-	1 055	1 011	-
	5427	за 2019г.	1 522	-	3 245	(4 767)	-	-	-	0	-	-
Тара и тарные материалы	5408	за 2020г.	-	-	41	(1 835)	-	-	-	1 830	36	-
	5428	за 2019г.	-	-	9 795	(9 795)	-	-	-	0	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	списание на финансовый результат	восстановление резерва	создание резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2020г.	56 846	(265)	-	-	(1 743)	97 084	(1 743)
	5530	за 2019г.	93 762	(512)	-	269	(22)	56 846	(265)
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	8 843	(80)	-	-	-	29 114	-
	5531	за 2019г.	29 916	(294)	-	216	(2)	8 843	(80)
Авансы выданные (поставщики и	5512	за 2020г.	5 552	(185)	-	-	(1 743)	21 432	(1 743)
	5532	за 2019г.	4 961	(218)	-	53	(20)	5 552	(185)
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2020г.	36 213	-	-	-	-	44 696	-
	5533	за 2019г.	58 042	-	-	-	-	36 213	-
По социальному страхованию	5515	за 2020г.	382	-	-	-	-	223	-
	5535	за 2019г.	381	-	-	-	-	382	-
Расчеты с разными дебиторами и	5514	за 2020г.	5 856	-	-	-	-	1 619	-
	5534	за 2019г.	462	-	-	-	-	5 856	-
С персоналом по прочим операциям	5516	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	56 846	(265)	-	-	(1 743)	97 084	(1 743)
	5520	за 2019г.	93 762	(512)	-	269	(22)	56 846	(265)

## 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
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	-	-	<b>265</b>	-	<b>512</b>	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	265	-	478	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	33	-
прочая	5543	-	-	-	-	3	-

## 5.3. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	16 564	60 681
	5580	за 2019г.	16 515	16 564
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	5 461	45 516
	5581	за 2019г.	3 772	5 461
авансы полученные	5562	за 2020г.	615	3 787
	5582	за 2019г.	475	615
расчеты по налогам	5563	за 2020г.	224	540
	5583	за 2019г.	2 136	224
расчеты по страховым взносам	5565	за 2020г.	5 027	5 213
	5585	за 2019г.	3 736	5 027
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5564	за 2020г.	344	345
	5584	за 2019г.	450	344
с персоналом по оплате труда	5566	за 2020г.	4 070	5 280
	5586	за 2019г.	3 771	4 070
по расчетам с учредителями	5567	за 2020г.	823	-
	5587	за 2019г.	2 175	823
Итого	5560	за 2020г.	16 564	60 681
	5570	за 2019г.	16 515	16 564



## 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	-	-	4
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	4
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	234 778	211 568
Расходы на оплату труда	5620	160 945	145 526
Отчисления на социальные нужды	5630	48 643	43 943
Амортизация	5640	73 432	70 423
Прочие затраты	5650	16 948	3 658
Итого по элементам	5660	534 744	475 118
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	534 744	475 118

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5685, учитывающая фактическую себестоимость товаров

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 204	31 082	(27 972)	-	14 314
в том числе:						
резерв предстоящих оплаты отпусков	5701	6 366	18 194	(16 519)	-	8 041
резерв вознаграждений по итогам года	5702	4 838	11 098	(11 453)	-	4 483
резерв по судебным разбирательствам	5703	-	1 790	-	-	1 790

Руководитель АО "ТагМТП"  
на основании доверенности №УД/0079-01/41 от 01.02.2021 г.

  
(подпись)

Морозова Е.В.  
(расшифровка подписи)

"31" \_\_\_\_\_ марта \_\_\_\_\_ 2021 г.



**Акционерное общество  
«Таганрогский морской торговый порт»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к бухгалтерской отчетности**

**за 2020 год**

**Состав пояснительной записки к бухгалтерской отчетности**

1. Общие сведения о предприятии и собственниках.....	3
2. Информация об учетной политике .....	5
3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности .....	11
4. Отложенные налоги и учет расчетов по налогу на прибыль .....	13
5. Выручка и прочие доходы .....	13
6. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы .....	14
7. Прибыль на акцию.....	16
8. Информация о связанных сторонах .....	16
9. Распределение прибыли.....	20
10. Налоговое законодательство .....	20
11. События после отчетной даты.....	20
12. Информация о рисках хозяйственной деятельности .....	20

## 1. Общие сведения о предприятии и собственниках

### 1.1. Основная информация

Акционерное общество «Таганрогский морской торговый порт» (сокращенное название – АО «ТМТП», далее «Общество»), ИНН 6154010465, зарегистрировано под № 038 от 12 февраля 1997 г. Администрацией г. Таганрога Ростовской области. Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 61 №001471692 от 19 октября 1993 г., выдано МНС по г. Таганрогу.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 17 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1026102571186.

Общество зарегистрировано по адресу: 347900, Ростовская область, г. Таганрог, Комсомольский спуск, д. №2.

В 2020 г. существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета по сравнению с 2019 г. не вносилось.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
388 человек	378 человек

Основными видами деятельности Общества являются:

- Транспортная обработка грузов (Погрузо-разгрузочные работы);
- Хранение и складирование (операции по хранению и складированию любых грузов);
- Услуги по аренде имущества;
- Организация перевозок грузов;
- Деятельность морского, внутреннего водного, железнодорожного и прочего сухопутного транспорта;
- Торгово-закупочная деятельность;
- Прочие услуги.

Сведения о лицензиях Общества:

Вид лицензии	Срок действия
Лицензия № ВП-29-001205 от 16 апреля 2010 г. на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	бессрочно
Лицензия № 6597 от 1 марта 2017 г. на осуществление образовательной деятельности	бессрочно
Лицензия № 000904 от 11 июля 2013 г. на буксировку морским транспортом	бессрочно
Лицензия № 000640 от 14 февраля 2013 г. на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах	бессрочно
Лицензия № 6103426 от 7 мая 2020 г. на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	бессрочно

### 1.2. Состав органов управления Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. состоит из 5 человек:

- Лихарев Сергей Константинович - не является сотрудником Общества
- Самсиков Денис Евгеньевич (председатель) - не является сотрудником Общества;
- Кириленко Виктор Петрович – не является сотрудником Общества;
- Нарышкин Сергей Владимирович – не является сотрудником Общества;
- Курбаналиева Наталья Геннадьевна - не является сотрудником Общества;



Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации Обществу с ограниченной ответственностью «Управление транспортными активами». Генеральным директором управляющей организации является Бубнов Андрей Владимирович.

Управляющим директором Общества является Нарышкин Сергей Владимирович, действующий на основании доверенности.

### 1.3. Ревизионная комиссия

В состав ревизионной комиссии общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. входят следующие лица:

- Майко Наталья Ивановна – является сотрудником Общества;
- Бабушкина Елена Юрьевна – является сотрудником Общества;
- Чекис Марина Андреевна – является сотрудником Общества

### 1.4. Сведения о реестродержателе и дочерних и зависимых обществах

В отчетном году реестродержателем Общества являлось АО «Агентство «РНР». Место нахождения: 398017, Россия, г. Липецк, ул. 9 мая, д.10 Б.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. АО «Таганрогский морской торговый порт» не имеет дочерних обществ.

### 1.5. Сведения о собственниках

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 39 372 тыс. руб.

Уставный капитал Общества разделен на 628 282 обыкновенные именные акции, каждая из которых имеет номинальную стоимость 47 руб., и 209 427 привилегированные именные акции, каждая из которых имеет номинальную стоимость 47 руб.

Уставный капитал на 31.12.2020 г. был сформирован и оплачен полностью.

Данные о распределении акций, выпущенных обществом, среди зарегистрированных в АО «Агентство «Региональный независимый регистратор» на 31.12.2020 г.:

Таблица 1

Тип счета и лица	Количество ненулевых лицевых счетов	Количество акций	
		шт.	%
Владельцы			
Физические лица	481	50 534	6,0324
Юридические лица	8	786 406	93,8758
в том числе: номинальные держатели	1	3 673	0,4385
Прочее	1	769	0,0918
<b>Всего:</b>	<b>490</b>	<b>837 709</b>	<b>100</b>

По состоянию на 31.12.2020 контролирующим акционером общества с долей владения 91,63% является Акционерное общество «Первая Портовая Компания», зарегистрированная в Российской Федерации, по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 контролирующим акционером общества с долей владения 91,63% является компания UCL Port B.V., зарегистрированная в Королевстве Нидерландов.

### 1.6. Экологическая деятельность Общества

По состоянию на 31.12.2020 г. на балансе Общества числятся следующие объекты основных средств, связанные с экологической деятельностью (остаточная стоимость):

Таблица 2

Наименование	31.12.2020 г., тыс. руб.	31.12.2019 г., тыс. руб.	31.12.2018 г., тыс. руб.
Водоочистка под установку для доочистки питьевой воды	66	70	74
Канализация диспетчерской ППК	16	18	19
Ливневая и хозяйственная канализация	23 277	26 602	98
<b>Итого:</b>	<b>23 359</b>	<b>26 690</b>	<b>191</b>

Текущие расходы на экологическую безопасность за 12 мес. 2020 г. составили 376 тыс. руб., в 2019 г. 1 895 тыс. руб.

### 1.7. Применяемые курсы перевода иностранных валют в рубли

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

Таблица 3

Валюта	Курс на 31.12.2020 г., руб.	Курс на 31.12.2019 г., руб.	Курс на 31.12.2018 г., руб.
Доллар США	73,8757 за 1 долл. США	61,9057 за 1 долл. США	69,4706 за 1 долл. США
Евро	90,6824 за 1 Евро	69,3406 за 1 Евро	79,4605 за 1 Евро

## 2. Информация об учетной политике

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

Учетная политика Общества по бухгалтерскому учету на 2020 г. утверждена приказом Управляющего директора.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, установленных ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (в ред. Приказов Минфина РФ от 11.03.2009 N 22н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 18.12.2012 N 164н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.04.2015 N 57н, от 28.04.2017 N 69н )

Иные допущения не применялись, и в дальнейшем установление и применение каких-либо иных допущений не планируется.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе с 01.07.2020 передано в ООО ЦКР.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений);
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом МФ РФ от 06.07.1999 №43н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом МФ РФ от 02.07.2010 №66н и другими нормативными документами и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), действующими в РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы свидетельствовать о неприменимости допущения непрерывности деятельности организации.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.



## 2.1. Нематериальные активы

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05\* «Амортизация нематериальных активов» в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

При проведении проверки срока полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения, уточнение срока полезного использования производится в случае существенного изменения (на 12 и более месяцев от ранее установленной) продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать данный нематериальный актив.

При проведении проверки способа определения амортизации нематериального актива на необходимость его уточнения, применяемый способ определения амортизации изменяется в случае наличия надежного расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования данного нематериального актива, обосновывающего применение иного способа определения амортизации.

Регулярная переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы на обесценение не проверяются.

Расходы на приобретение неисключительных прав использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (программы для ЭВМ и т.п.) подлежат отнесению на соответствующие счета учета ежемесячно равными долями в суммах, обоснованных договорами или расчетами Общества, в течение срока, к которому они относятся.

## 2.2. Основные средства и незавершенное строительство

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, который формируется согласно п. 6 ПБУ 6/01.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01 (сроком эксплуатации свыше 12 месяцев), и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу (за исключением земельных участков), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования определяется:

- по объектам основных средств, приобретенным до 01.01.2002 года – в соответствии с Постановлением СМ СССР от 22.10.1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР»,
- по объектам основных средств, приобретенным после 01.01.2002 года – на основании постановления Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года.

По отношению к конкретному объекту основных средств срок полезного использования устанавливается технической комиссией в момент ввода его в эксплуатацию.

При определении срока полезного использования принимаются во внимание нормативно-правовые ограничения, связанные с использованием актива.

Начисление амортизации приостанавливается при переводе объектов основных средств по решению уполномоченного лица Общества на консервацию на срок более 3-х месяцев, а также в период восстановления объектов, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

### 2.3. Запасы

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка материалов, приобретаемых за плату, производится по стоимости, указанной в счете поставщика (фактурной стоимости), с добавлением (включением) в стоимость материалов суммы фактических затрат, связанных с приобретением материалов.

Поступление приобретаемых материалов отражается в учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их прямого включения в фактическую себестоимость материалов.

Часть фактических затрат на приобретение материалов, образовавшаяся в последующие периоды после их оприходования, распределяются между остатками материалов и счетами учета затрат, в зависимости от того, на какие цели были израсходованы материалы.

Расходы, которые связаны с приобретением материалов, но не могут быть отнесены к конкретному номенклатурному номеру, относятся в состав производственных расходов в периоде их возникновения.

Материалы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю в залог, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в заказе на поставку, с последующим уточнением фактической стоимости.

Поступившие материалы, на которые отсутствуют расчетные документы, принятые для расчетов с поставщиком, приходуется как неотфактурованные поставки по ценам, исходя из условий договоров.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей стоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало отчетного месяца и все поступления до списания.

Активы стоимостью до 40 000 рублей (включительно) за единицу, соответствующие критериям основных средств (имеющие срок полезного использования более 12 месяцев), за исключением земельных участков, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов на счете 10\* «Материалы» и по мере отпуска их в эксплуатацию списываются на затраты производства. Аналитический учет их движения ведется в смежных информационных системах Общества.

Сменное оборудование, специальные инструменты, приспособления сроком эксплуатации не более 12 месяцев квалифицируются как запасы и списываются на затраты производства в полной сумме в момент передачи в эксплуатацию. Аналитический учет их движения ведется в смежных информационных системах Общества.

На основании п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» специальная одежда, независимо от срока ее эксплуатации и стоимости, учитывается в составе запасов, списывается на затраты производства в полной сумме в момент передачи в эксплуатацию. Аналитический учет ее движения ведется в смежных информационных системах Общества.

Оценка используемых отходов и попутной продукции собственного производства производится по ценам, установленным уполномоченным подразделением Общества.

Детали, узлы, запасные части и другие материалы, полученные при демонтаже выводимых из эксплуатации объектов основных средств (демонтаже объектов незавершенного капитального строительства), при ремонте объектов основных средств, пригодные для дальнейшего использования, на основании п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», оцениваются по стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла (по текущим рыночным ценам на лом, (утиль, б/у имущество и т.п.)



## 2.4. Финансовые вложения

Единицей учета финансовых вложений является:

- по акциям – акция;
- по облигациям – облигация;
- по вкладам в уставный капитал – доля;
- по депозитным сертификатам, векселям – серия и номер ценной бумаги;
- по займам, депозитным договорам, договорам цессии и простого товарищества – договор.

В аналитическом учете по государственным и корпоративным ценным бумагам формируется следующая информация: наименование эмитента, название ценной бумаги, номер, серия, номинальная цена, цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, общее количество, дата покупки, дата продажи или иного выбытия, место хранения.

Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, составляющие менее 10% (десяти процентов) от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, признаются прочими расходами.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются до выбытия по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не осуществляется.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется:

- 1) по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) – в отношении финансовых вложений, учитываемых в количественно-суммовом учете, например, акций акционерных обществ;
- 2) по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений - в отношении:
  - вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ);
  - предоставленных другим организациям займов;
  - депозитных вкладов в кредитных организациях;
  - дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования;
  - иных финансовых вложений, учитываемых обособленно в качестве отдельных объектов учета;
- 3) при выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, не носящие при приобретении характер долгосрочного инвестирования, принимаются к учету как краткосрочные.

Перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные осуществляется в момент, когда до окончания срока их обращения (погашения) остается 12 месяцев и меньше.

Признание доходов в виде процентов по ценным бумагам (облигациям, депозитным сертификатам, векселям) производится при наступлении сроков их выплаты.

Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца.

## **2.5. Займы и кредиты**

Дополнительные расходы по займам учитываются на счете 97\* «Расходы будущих периодов» и равномерно в течение срока действия кредитного договора списываются на счет 91\* «Прочие доходы и расходы».

Проценты, причитающиеся к оплате заемщику (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и/или изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заемщику (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и/или изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев и меньше.

## **2.6. Оценочные обязательства**

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков (ежемесячно).

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на премиальные выплаты работникам (равномерно в течение периода, по итогам деятельности которого подлежат начислению суммы премиальных выплат).

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам по целевому фонду (ежемесячно).

Необходимость признания оценочных обязательств в отношении иных фактов хозяйственной деятельности рассматривается на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также мнений экспертов и оформляется приказом либо протоколом комиссии (ежеквартально).

## **2.7. Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Расчет разниц осуществляется на основе данных, собранных в специальных регистрах, по каждому из значимых в целях применения Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 показателей путем сравнения данных бухгалтерского и налогового учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

## **2.8. Методологические аспекты учета доходов и расходов Общества**

Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ), если производство и продажа продукции (товаров), оказание услуг (выполнение работ), а также условия получения доходов от них



непосредственно вытекают из характера основной деятельности Общества и осуществляются систематически (постоянно).

Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договорам аренды, учитываются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Все остальные виды доходов признаются прочими.

Общество признает расходами по обычным видам деятельности расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг (выполнением работ), если производство и продажа продукции (товаров), оказание услуг (выполнение работ) непосредственно вытекают из характера основной деятельности Общества и осуществляются им систематически (постоянно).

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договорам аренды, учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Все остальные виды расходов признаются прочими.

Раздельный учет доходов и расходов по регулируемым видам деятельности ведется на соответствующих субсчетах к счету 90\* «Продажи» в разрезе регулируемых видов деятельности с использованием аналитики в разрезе ОЗМ

## **2.9. Учет затрат на производство и продажу продукции, работ, услуг**

Для учета затрат на производство и продажу применяются счета 31\* – 39\*.

Расходы по обычным видам деятельности формируются в разрезе элементов затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Раздельный учет затрат по регулируемым видам деятельности ведется в разрезе МВЗ по элементам и видам затрат. Учет затрат по обычным видам деятельности ведется в разрезе МВЗ по элементам и видам затрат.

Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.

Расходы по обязательному и добровольному страхованию признаются в качестве себестоимости произведенной продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, в котором в соответствии с условиями договора были перечислены денежные средства на оплату страховых взносов. Если по условиям договора страхования предусмотрена уплата страхового взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде. Если по условиям договора страхования предусмотрена уплата страховой премии в рассрочку, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы по каждому платежу признаются равномерно в течение срока, соответствующего периоду уплаты взносов (году, полугодью, кварталу, месяцу), пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде.

Расходы на приобретение лицензий, сертификатов включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.

Расходы на доработку (адаптацию, модификацию) программ для ЭВМ относятся на соответствующие счета учета ежемесячно равными долями в суммах, обоснованных договорами или расчетами Общества, в течение срока, к которому они относятся.

Затраты отчетного месяца по оказанию услуг включаются в состав расходов, учитываемых при исчислении себестоимости реализованных в этом же месяце услуг, ввиду отсутствия незавершенного производства по основной деятельности.

Затраты вспомогательных подразделений распределяются ежемесячно в полной сумме в зависимости от объема оказанных подразделением услуг на соответствующие счета учета затрат или на счет 90 «Продажи» (в случае оказания услуг «на сторону»).

Общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), признаются полностью в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### 2.10. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008. № 48н.

## 3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

### 3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2020 г. баланс Организации представляет следующую структуру:

Таблица 4

Наименование:	Сумма, тыс. руб.	Доля к валюте баланса в %
<b>Валюта баланса</b>	<b>1 046 744</b>	<b>100</b>
<i>Актив:</i>		
Внеоборотные активы	500 479	48
Оборотные активы	546 265	52
<i>Пассив:</i>		
Капитал и резервы	839 884	80
Долгосрочные обязательства	79 686	8
Краткосрочные обязательства	127 174	12

### 3.2 Сведения об отдельных активах и обязательствах

#### 3.2.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общества отражено право на зарегистрированный товарный знак и фильм АО «ТМТП», принятые к учету по первоначальной стоимости. Срок полезного использования товарного знака составляет 20 лет, фильма АО «ТМТП» 2 года. Также в состав нематериальных активов АО «ТМТП» входит расходы будущих периодов по долгосрочному, а также краткосрочному приобретению программного обеспечения.



**3.2.2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения**

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По данным оборотно-сальдовой ведомости, поступление основных средств составило 15 868 тыс. руб.

Также в учете Общества по состоянию на 31.12.2020 г. числятся объекты незавершенного строительства на сумму 7 973 тыс. руб.

**3.2.3. Запасы**

В отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. стоимость материально-производственных запасов по стр. 1210 «Запасы» составляет 20 024 тыс. руб.

**3.2.4. Финансовые вложения**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. состав долгосрочных вложений Общества приведен в таблице 5.

**Таблица 5**

№ п/п	Наименование организации. Качество участия	Юридический адрес/ Почтовый адрес	Количество голосов, приходящихся на акции (доли) и тип акций	
			Штук	%
1	ЗАО «Морцентр-ТЭК»	109507, г. Москва, Ферганский проезд, д.10 б, стр.2	8 обыкновенных именных акций на сумму 1 тыс. руб.	6,6
2	ОАО «Приазовье»	347922, г. Таганрог, Комсомольский спуск, 2	116 штук обыкновенных именных бездокументарных акций на сумму 15 тыс. руб.	0,08
Всего долгосрочных вложений на сумму:			16 тыс. руб.	

Состав краткосрочных вложений Общества приведен в таблице 6. Данные вложения представляют собой банковские депозиты, которые на 31.12.2020 г. не размещались.

**Таблица 6**

Наименование организации	31.12.2020 г., тыс. руб.	31.12.2019 г., тыс. руб.
ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	-	27 417
ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	-	6 000
Всего краткосрочных вложений на сумму:	-	33 417

**3.2.5. Кредиты и займы**

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представлена ниже:

**Таблица 7**

Кредитное соглашение № 0612/3-MSK от 26.12.2017г. Валюта займа USD						
Кредитор	Заемщик	Лимит	Тело кредита	Текущая ставка	Дата выборки	Дата погашения
Райффайзенбанк	АО «ТМТП»	3 000 000 \$	3 000 000 \$	2,38%+LIBOR USD (3 мес.)	25.06.2018	26.12.2022

На 31.12.2020 остаток по займам составил 104 327 тыс. руб. За 2020 г. было погашено 52 652 тыс. руб., сумма отрицательных курсовых разниц составила 26 032 тыс.руб., сумма начисленных процентов 4 563 тыс.руб.

**3.2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса находятся в следующих кредитных организациях: (в тыс. руб.):

**Таблица 8**

Наименование кредитной организации	На 31.12.2020., тыс.руб.	На 31.12.2019., тыс.руб.
ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	47 335	36 525
ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	56 518	37
ФИЛИАЛ ОАО БАНК ВТБ В Г.РОСТОВЕ-НА-ДОНУ	325 935	194 144
Ростовское отд. №5221	82	250
<b>Итого</b>	<b>429 870</b>	<b>230 957</b>

**4. Отложенные налоги и учет расчетов по налогу на прибыль**

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

**Таблица 9**

Наименование:	2020 г., тыс.руб.	2019 г., тыс.руб.
Условный расход по налогу на прибыль	34 457	18 636
Постоянные налоговые обязательства	3 757	(910)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	3 414	(525)
Уменьшение/(увеличение) отложенного налогового обязательства	906	(303)
<b>Итого текущий налог на прибыль и иные аналогичные платежи:</b>	<b>42 534</b>	<b>16 898</b>

**5. Выручка и прочие доходы**

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности представлена в Таблице 10:

**Таблица 10**

Вид выручки	2020 г., тыс. руб.	Доля в общей выручке 2020 г. %	2019 г., тыс. руб.	Доля в общей выручке 2019 г. %
Стивидорная деятельность	517 762	78	376 633	66
Транспортно-экспедиционное обслуживание	122 815	19	163 144	28
Услуги Портофлота	6 192	1	17 325	3
Дисбурсментские услуги	8 490	1	11 058	2
Сдача имущества в аренду	4 345	1	4 426	1
Прочие услуги	1 013	-	544	-
Прочая реализация	-	-	1	-
<b>Итого:</b>	<b>660 617</b>	<b>100</b>	<b>573 131</b>	<b>100</b>

Информация о покупателях, выручка от продаж, по которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж покупателям Общества представлена в Таблице 11:

Таблица 11

Наименование покупателя	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
UNIVERSAL FORWARDING COMPANY (UFC) LIMITED	110 849	213 742
ООО «Универсальный Экспедитор»	299 413	249 138
ПАО «НЛМК»	175 181	56 777
Прочие (каждый из которых менее 10% общей выручки)	75 174	53 474
<b>Итого:</b>	<b>660 617</b>	<b>573 131</b>

Информация о прочих доходах представлена в Таблице 12:

Таблица 12

Вид дохода	2020 г., тыс.руб.	2019 г., тыс.руб.
Доходы в виде стоимости материалов и иного имущества, полученного при демонтаже или разборке при ликвидации основных средств	21	373
Проценты, полученные	1 355	1 915
Доходы от реализации лома и отходов черных и цветных металлов	675	887
Доходы от реализации основных средств	2 043	560
Доходы от реализации МПЗ	725	-
Прочие доходы	2 182	3 008
Восстановление резерва по сомнительной задолженности	4	127
Признанные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	5188	10 990
Восстановлен резерв по оценочным обязательствам	-	269
Вычет по акцизам по средним дистиллятам	268	651
Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году, не учитываемые в целях налогообложения НДС	-	924
Доходы по приобретению/продаже валюты	201	-
Курсовые разницы	51 956	-
<b>Итого:</b>	<b>64 618</b>	<b>19 704</b>

#### 6. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат раскрыты в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура затрат представлена в Таблице 13 ниже:

Таблица 13

Наименование показателей	2020 г., тыс. руб.	Доля в общих расходах 2020 г., %	2019 г., тыс. руб.	Доля в общих расходах 2019 г., %
Материальные затраты	234 778	44	211 568	45
Расходы на оплату труда	160 945	30	145 526	31
Амортизация	73 432	14	70 423	15
Отчисления на социальные нужды	48 643	9	43 943	9
Прочие затраты	16 946	3	3 658	1
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности:</b>	<b>534 744</b>	<b>100</b>	<b>475 118</b>	<b>100</b>



Расходы по обычным видам деятельности включают себестоимость реализованных услуг и административные расходы. Расшифровка этих видов расходов по элементам представлена в Таблицах 14.1 и 14.2

#### Расшифровка себестоимости

Таблица 14.1

Показатель	2020 г., тыс. руб.	Структура в общей сумме, %	2019 г., тыс. руб.	Структура в общей сумме, %
Материальные затраты	159 482	42	155 417	44
Расходы на оплату труда	108 324	28	99 622	28
Отчисления на социальные нужды	34 407	9	30 835	9
Амортизация	68 388	18	67 642	19
Прочие затраты	9 793	3	535	0
<b>Итого:</b>	<b>380 394</b>	<b>100</b>	<b>354 051</b>	<b>100</b>

#### Расшифровка административных расходов

Таблица 14.2

Показатель	2020 г., тыс. руб.	Структура в общей сумме, %	2019 г., тыс. руб.	Структура в общей сумме, %
Материальные затраты	75 296	49	56 151	46
Расходы на оплату труда	52 621	34	45 904	38
Отчисления на социальные нужды	14 236	9	13 108	11
Амортизация	5 044	3	2 781	2
Прочие затраты	7 153	5	3 123	3
<b>Итого:</b>	<b>154 350</b>	<b>100</b>	<b>121 067</b>	<b>100</b>

В 2020 году Общество понесло следующие прочие расходы, представленные в Таблице 15:

Таблица 15

Вид расхода	Сумма 2020 г., тыс. руб.	Сумма 2019 г., тыс. руб.
Признанные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	289	8 975
Проценты к уплате	4 563	8 036
Резерв по сомнительным долгам	1 743	22
Комиссионные вознаграждения банку	364	549
Безвозмездно переданные ТМЦ (подарки)	223	493
Курсовые разницы	-	9 272
Расходы от реализации прочих активов	67	432
Прочие расходы	9 881	5 759
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	1055	31
Входной НДС. Неверно оформленные или отсутствующие документы, а также отказ экспортеров; по непроизводственным операциям	23	69
<b>Итого:</b>	<b>18 208</b>	<b>33 638</b>

Совокупные затраты использованных в течение 2020 года энергетических ресурсов составили:

- на электрическую энергию – 11 511 тыс. руб.;
- на тепловую энергию – 4 604 тыс. руб.;
- на воду и стоки – 1 346 тыс. руб.;
- ГСМ – 7 847 тыс. руб.



Аналогичные показатели затрат для 2019 года приведены ниже:

- на электрическую энергию – 11 592 тыс. руб.;
- на тепловую энергию – 4 545 тыс. руб.;
- на воду и стоки – 1 036 тыс. руб.;
- ГСМ – 7 643 тыс. руб.

## 7. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000г. № 29н.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям.

Таблица 16

Показатель	2020 г.	2019 г.
Базовая прибыль за отчетный год, (тыс. руб.)	134 066	67 306
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, (шт.)	Привилегированные – 209 427 Обыкновенные – 628 282 Общее количество акций – 837 709	Привилегированные – 209 427 Обыкновенные – 628 282 Общее количество акций – 837 709
Базовая прибыль на акцию, (руб.)	213	107

В связи с отсутствием конвертаций конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции и продаж обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, разведенная прибыль на акцию совпадает с базовой прибылью.

## 8. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон опубликован на сайте Общества по следующей ссылке - <https://e-disclosure.azipj.ru/organization/682918/>

Настоящая Пояснительная записка содержит информацию о существенных операциях со связанными сторонами, завершённых и незавершённых в 2020 году.

### 8.1 Операции, проведенные со связанными сторонами

Реализация связанным сторонам составила:

Таблица 17

Наименование организации	Виды операций	Характер отношений	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
UNIVERSAL FORWARDING COMPANY (UFC) LIMITED	Реализация услуг ПРР, ТЭО, Прочее	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	110 849	213 742
ООО «Универсальный»	Реализация услуг ПРР, ТЭО,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой	299 413	249 138

Наименование организации	Виды операций	Характер отношений	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
экспедитор»	Прочее	принадлежит обществу		
ПАО «НЛМК»	Реализация услуг ПРР, ТЭО	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	175 180	56 777
АО ТК «КОНВЕЙ ПЛЮС»	Аренда помещений	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	1 202	1 202
ООО «Управление транспортными активами»	Аренда помещений	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	946	945

Общество получало услуги, ТМЦ от следующих связанных сторон:

Таблица 18

Наименование организации	Виды операций	Характер отношений	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
ООО «Управление транспортными активами»	Консультационные услуги	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	1 958	2 831
	Услуги SAP, право использ. оборудования		77	176
	Агентское вознаграждение		0	233
	Приобретение материалов, ОС и прочие услуги		1 634	-
	Управленческие услуги		13 920	11 136
	Услуги по составлению отчетности		26	579
ЗАО «Морцентр-ТЭК»	Разработка плана Грузооборота	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	412	368
ЗАО «Телекоммуникационная компания «Конвей Плюс»	Оказание информационных услуг по предоставлению доступа к системе КонсультантПлюс	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	182	730
	Прочие услуги		8 516	-
	Оказание услуг по внедрению программы для ЭВМ		8 583	386
	Техническое обслуживание объектов ОС		151	180
	Аренда оборудования		70	11 028
	Абонентская плата за услуги связи в корпоративной сети		36	120
ООО «Каравелла»	Услуги проживания	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	19	168
АО «Судоходная	Информационно-	Лицо принадлежит	50	50

Наименование организации	Виды операций	Характер отношений	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
компания «Волжское пароходство»	консультационные услуги	к той же группе лиц, к которой принадлежит общество		
ООО «Морское кадровое агентство»	Теоретическое обучение	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	223	223
АО Туапсинский морской торговый порт	Приобретение объектов ОС и прочих услуг	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	-	-
	Аренда ОС	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	47	70

## 8.2 Операции, не завершённые со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет следующие незавершённые операции со связанными сторонами:

Таблица 19

Наименование организации	Виды операций	Характер отношений	31.12.2020 г., (кредиторская задолженность - / дебиторская задолженность +), тыс. руб.	31.12.2019 г., (кредиторская задолженность - / дебиторская задолженность +), тыс. руб.
UNIVERSAL FORWARDING COMPANY (UFC) LIMITED	Реализация ПРР, простой вагонов	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	216	2 093
ПАО «НУМК»	Реализация услуг ПРР, простой вагонов	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	9 865	-
ООО «Универсальный Экспедитор»	Реализация услуг ПРР	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	3 047	6 393
ООО «Управление транспортными активами»	Реализация услуг ПРР	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	95	95
ЗАО «Морцентр-ТЭК»	Разработка плана Грузооборота	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	(44)	(44)
ЗАО «Телекоммуникационная компания «Конвей Плюс»	Техническое обслуживание объектов ОС	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	-	(19)
	Оказание информационных услуг по предоставлению доступа к системе КонсультантПлюс		372	-
	Оказание услуг по внедрению программы для ЭВМ		(2 627)	-
	Информационно-техническое обеспечение		120	-
	Аренда		-	(19)



Наименование организации	Виды операций	Характер отношений	31.12.2020 г., (кредиторская задолженность - / дебиторская задолженность +), тыс. руб.	31.12.2019 г., (кредиторская задолженность - / дебиторская задолженность +), тыс. руб.
ООО «Управление транспортными активами»	оборудования	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества		
	Абонентская плата за услуги связи в корпоративной сети		-	(51)
	Услуги по составлению отчетности		-	(50)
	Управленческие услуги		(3 300)	(1 114)
ОАО «Судоходная компания «Волжское пароходство»	Приобретение материалов и прочие услуги	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	-	-
	Информационно-консультационные услуги		-	(15)
АО «Туапсинский морской торговый порт»	Приобретение объектов ОС и прочих услуг	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	(7)	(7)

### 8.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2020 году осуществлялись следующие выплаты:

Таблица 20

Наименование:	2020 г. сумма, тыс. руб.	2019 г. сумма, тыс. руб.
Вознаграждение за участие в работе органа управления (без НДС) (ООО «Управление транспортными активами», управленческие услуги)	20 610	11 136
Вознаграждения совету директоров	325	218
Премия совету директоров	-	-
Вознаграждения членам ревизионной комиссии	-	35

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, представлены в следующей таблице:

Таблица 21

Виды вознаграждений:	Сумма, тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Оплата труда за отчетный период	21 476	10 786
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	3 447	3 787
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	924	1 849
Иные краткосрочные вознаграждения	-	160
<b>Итого:</b>	<b>25 847</b>	<b>16 582</b>

## 9. Распределение прибыли

При составлении годовой бухгалтерской отчетности данные по статье «Нераспределенная прибыль» отражены с учетом деятельности отчетного года.

Решения о промежуточной выплате дивидендов не принимались.

Чистая прибыль общества подлежит распределению в соответствии с Уставом и Положением о фондах и порядке распределения прибыли.

Распределение прибыли и подготовка предложений, вносимых на рассмотрение общим собранием акционеров, является функцией Совета директоров.

Общим собранием акционеров было принято решение об утверждении следующего порядка распределения чистой прибыли Общества, полученной по результатам 2019 года в общей сумме 67 305 699,15 (шестьдесят семь миллионов триста пять тысяч шестьсот девяносто девять рублей, 15/100) рублей.

Направить на выплату вознаграждений членам Совета директоров – 324 500 (триста двадцать четыре тысячи пятьсот) рублей;

Направить на выплату вознаграждения членам Ревизионной комиссии Общества 35 000 (тридцать пять тысяч) рублей.

Сумму в размере 66 946 199,15 (шестьдесят шесть миллионов девятьсот сорок шесть тысяч сто девяносто девять, 15/100) рублей не распределять.

Дивиденды по размещенным акциям не объявлять и не выплачивать.

## 10. Налоговое законодательство

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Помимо этого, за последние несколько лет был принят ряд новых законов, которые вносят изменения в налоговое законодательство Российской Федерации. В частности, с 1 января 2015 года были введены изменения, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями и их деятельности, такие как концепция бенефициарного владения доходами и др.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

## 11. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2020 год не было.

## 12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Общество подвержено следующим видам риска:

- кредитный риск



- риск ликвидности
- рыночный риск.

Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

#### **Раскрытие информации о кредитных рисках**

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Дебиторская задолженность Общества в основном относится к крупным контрагентам. Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя/клиента. Однако руководство также учитывает факторы, которые могут оказать влияние на кредитный риск клиентской базы Общества, включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты, особенно в текущих условиях ухудшения экономической ситуации.

Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2020, под которую создан резерв по сомнительным долгам в связи с риском невозврата долга, составила 1 743 тыс. руб.

#### **Раскрытие информации о риске ликвидности**

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

По состоянию на 31.12.2020 оборотные активы Общества превышают краткосрочные обязательства.

#### **Раскрытие информации о рыночном риске**

Рыночный риск – это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов. Общество подвержено валютному риску.

Валютные риски Общества обусловлены наличием операций по контрактам с покупателями и задолженностью перед кредитными организациями в иностранной валюте.

На 31 декабря 2020 г. сумма денежных средств и эквивалентов, выраженных в долларах США, составляет 58 822 тыс. рублей, в евро 269 515 тыс. рублей.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Ниже описываются риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на возникшую угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти и субъектами Российской Федерации были предприняты масштабные меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции.

Общество реализует комплекс мероприятий, направленных на противодействие распространению вируса, как в части реорганизации производственных и вспомогательных процессов и обеспечения непрерывности деятельности Общества, так и в части дополнительных усилий по снижению заболеваемости сотрудников. При этом Общество в 2020 году не приостанавливало свою деятельность и не предполагает, что распространение коронавирусной инфекции и ограничительные меры повлияют на производственную



деятельность Общества в дальнейшем. Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии вируса COVID-19.

Руководитель АО «ТатМТП»

на основании доверенности №УД/0079-01/41  
от 01.02.2021 г.

Морозова Е.В.

«31» марта 2021 г.