

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам
акционерного общества «Хабаровский речной торговый порт»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Хабаровский речной торговый порт» (ОГРН 1022701126106), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Хабаровский речной торговый порт» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и совета директоров.

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров, доводя до его 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.

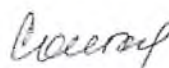
Генеральный директор



Мерцкая Наталья Александровна (ОПНЗ 22006051378)

Руководитель аудита

Солтан Юлия Владимировна (ОПНЗ 22006037992)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Форпост-Аудит»

680000, г.Хабаровск, ул.Комсомольская, 104

ОПНЗ 12006010798

«25» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация Акционерное общество "Хабаровский речной торговый порт" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность внутреннего водного транспорта по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 680011 Хабаровский край г. Хабаровск ул. Тихоокеанская 45

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

Коды		
0710001		
31	12	2022
40929036		
2722011196		
50.40, 50.30, 08.12.1		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Форпост-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____
ОГРН/ОГРНИП _____

2721159908
1082721005828

Пояснения	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>2022</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>2021</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>2020</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
13	Основные средства	1150	296 681	243 423	116 029
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
14	Финансовые вложения	1170	8 030	8 618	10
3	Отложенные налоговые активы	1180	8 447	7 930	5 667
3	Прочие внеоборотные активы	1190	21 943	20 819	
	Итого по разделу I	1100	335 101	280 790	121 706
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
15	Запасы	1210	132 157	122 635	87 177
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	23	68	37
16	Дебиторская задолженность	1230	111 441	52 295	50 894
14	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	255 000	239 724	109 368
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 344	12 817	56 141
3	Прочие оборотные активы	1260	30 479	22 588	23 124
	Итого по разделу II	1200	547 444	450 127	326 741
	БАЛАНС	1600	882 545	730 917	448 447

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 22 г.

	Форма по ОКУД		Коды
	Дата (число, месяц, год)		0710002
Организация <u>Акционерное общество "Хабаровский речной торговый порт"</u>	по ОКПО		31 12 2022
Идентификационный номер налогоплательщика _____	ИНН		40929036
Вид экономической деятельности <u>Деятельность внутреннего водного транспорта</u>	по ОКВЭД 2		2722011196
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Акционерное общество частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС		50.40, 50.30, 08.12.1
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ		12267 16
			384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г.	За год 20 21 г.
3	Выручка	2110	1 486 193	1 235 121
	в т.ч. от основной деятельности	2110	1 108 570	765 572
	от продажи продукции	2110	63 019	58 120
	от продажи покупных товаров	2110	314 604	277 171
	ГОЗ услуги	2110		133 341
	ГОЗ от продажи готовой продукции	2110		917
17	Себестоимость продаж	2120	(1 151 489)	(1 050 665)
	в т.ч. от основной деятельности	2120	(802 736)	(614 906)
	от продажи продукции	2120	(53 593)	(47 779)
	от продажи покупных товаров	2120	(295 160)	(273 891)
	ГОЗ услуги	2120	()	(113 461)
	ГОЗ от продажи готовой продукции	2120	()	(628)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	334 704	184 456
	Коммерческие расходы	2210	()	()
17	Управленческие расходы	2220	(122 193)	(103 423)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	212 511	81 033
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	17 821	5 174
	Проценты к уплате	2330	()	(0)
3	Прочие доходы	2340	92 130	122 482
	в том числе ГОЗ	2340		950
3	Прочие расходы	2350	(94 105)	(107 519)
	в том числе ГОЗ	2350	()	(441)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	228 357	101 170
3	Налог на прибыль	2410	48 960	25 185
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(45 629)	(22 643)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 331	2 542
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	179 397	75 985

**Отчет об изменениях капитала
за 20 22 г.**

Организация АО "Хабаровский речной торговый порт" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности деятельность внутреннего водного транспорта по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/ частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2022
40929036		
2722011196		
50.40., 50.30		
12267	16	
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 <u>20</u> г.	3100	55 674	()	113 180	8 351	157 474	334 679
<u>За 20 21 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210					215 379	215 379
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	75 985	75 985
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	139 394	139 394
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		(1 534)	()	(55 259)	(56 793)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	(167)	x	()	(167)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(1 367)	x	(41 546)	(42 913)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x		()
уменьшение количества акций	3225	()			x		()
реорганизация юридического лица	3226						()
дивиденды	3227	x	x	x	x	(13 713)	(13 713)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	()			x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря <u>21</u> г.	3200	55674	()	111 646	8 351	317 594	493 265
<u>За 20 22 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310					179 723	179 723
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	179 397	179 397
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	326	326
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		(0)	()	(18 996)	(18 996)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	(0)	x	()	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x		()
уменьшение количества акций	3325	()			x		()
реорганизация юридического лица	3326						()
дивиденды	3327	x	x	x	x	(18 996)	(18 996)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	()			x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря <u>22</u> г.	3300	55 674	()	111 646	8 351	478 321	653 992

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>21</u> г.		На 31 декабря 20 <u>21</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	334 679	75 985	(13 523)	397 141
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	0	97 491	(1 367)	96 124
исправлением ошибок	3420	0	0	0	0
после корректировок	3500	334 679	173 476	(14 890)	493 265
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	157 474	75 985	(13 356)	220 103
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	0	97 491	0	97 491
исправлением ошибок	3421	0	0	0	0
после корректировок	3501	157 474	173 476	(13 356)	317 594
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	177 205	0	(167)	177 038
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	0	0	(1 367)	(1 367)
исправлением ошибок	3422	0	0	0	0
после корректировок	3502	177 205	0	(1 534)	175 671

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Чистые активы	3600	653 992	493 265	334 679

Руководитель

(подпись)

Ю.П. Обухов

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 23 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2022 год

Организация АО "Хабаровский речной торговый порт по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельность внутреннего водного грузового
деятельности транспорта по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/
частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

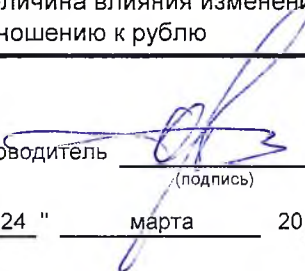
Коды		
0710005		
31	12	2022
40929036		
2722011196		
50.40, 50.30		
1226	16	
384		

Наименование показателя	Код	За <u>2022</u>	За <u>2021</u>
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 417 455	1 301 722
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 281 273	1 278 696
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	135 381	7 604
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	801	15 422
Платежи - всего	4120	(1 349 602)	(1 321 386)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(828 182)	(776 104)
в связи с оплатой труда работников	4122	(457 828)	(366 733)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
налога на прибыль организаций	4124	(48 090)	(22 940)
прочие платежи	4129	(15 502)	(155 609)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	67 853	(19 664)

Наименование показателя	Код	За 2022	За 2021
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	21 104	1 491
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 917	16
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	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	14 187	1 475
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(71 924)	(15 396)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(71 924)	(8 130)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(7 266)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	(0)	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(50 820)	-13 905
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	0
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	0	0

Наименование показателя	Код	За 2022	За 2021
Платежи - всего	4320	(14 557)	(12 115)
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	(14 557)	(12 115)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(14 557)	(12 115)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 476	-45 684
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 817	56 141
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18 343	12 817
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3 050	2 360

Руководитель



(подпись)

Ю.П. Обухов

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 23 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерного Общества «Хабаровский речной торговый порт» за 2022 г**

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и концепцией общего назначения, без отступления от этих установленных правил.

1. Сведения об обществе:

1.1 Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Хабаровский речной торговый порт», сокращенное наименование: АО «Хабречторгпорт» (далее по тексту Общество, организация)

1.2 Место нахождения и почтовый адрес: 680011, Хабаровский край, г.Хабаровск, ул. Тихоокеанская, 45

1.3. Дата и номер государственной регистрации: зарегистрировано в администрации Кировского района г. Хабаровска 10 марта 1993 года № 125. ОГРН 1022701126106, дата внесения записи 26.02.2002г. ИНН 2722011196

1.4. Состав и структура органов управления: акционерное общество является юридическим лицом, имеет свою печать, баланс, расчетный счет, структура органов управления строится по принципу линейно-функционального управления. Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров, Генеральный директор (единоличный исполнительный орган), Правление (коллегиальный исполнительный орган), ликвидационная комиссия, действующая в случаях, предусмотренных Уставом общества.

№ п/п	ФИО лиц, входящих в органы управления	Занимаемая должность в АО «Хабаровский речной торговый порт»	Основание (основания)
1	Обухов Юрий Павлович	Генеральный директор	Член Совета директоров акционерного общества, Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества, Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества, Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции данного акционерного общества
2	Кулагин Юрий Михайлович	не состоит в штате	Член Совета директоров акционерного общества
3	Кулагин Александр Юрьевич	не состоит в штате	Член Совета директоров акционерного общества
4	Кулагин Иван Юрьевич	не состоит в штате	Член Совета директоров акционерного общества
5	Бабенко Александр Владимирович	Советник генерального директора	Член Совета директоров акционерного общества
6	Гладышко Людмила Николаевна	Начальник ПЭС	Член Совета директоров акционерного общества, Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
7	Терещенко Александр Александрович	Не состоит в штате	Член Совета директоров акционерного общества
8	Чернышев Яков Андреевич	Не состоит в штате	Член Совета директоров акционерного общества
9	Беляева Татьяна Андреевна	Начальник юридического отдела	Член Совета директоров акционерного общества

№ п/п	ФИО лиц, входящих в органы управления	Занимаемая должность в АО «Хабаровский речной торговый порт»	Основание (основания)
1	Газинский Станислав Валерьевич	Заместитель генерального директора по эксплуатации и коммерческой работе	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
2	Крылов Игорь Юрьевич	Главный инженер	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
3	Приходько Наталья Владимировна	Главный бухгалтер	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
4	Гончаров Александр Григорьевич	Начальник грузового района «Ветка»	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
5	Шильцин Павел Александрович	Начальник грузового района «Красная речка»	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества

1.5.Перечень основных видов деятельности: Деятельность внутреннего водного транспорта, разработка гравийных и песчаных карьеров, деятельность внутреннего пассажирского транспорта.

1.6.Сведения о наличии филиалов общества: общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.7.Сведения об уставном капитале: уставный капитал общества составляет 55 674 тыс.руб. рублей, Общее количество обыкновенных именных акций 185 580 штук номинальной стоимостью 300 рублей каждая. Акции полностью оплачены.

1.8.Количество акционеров общества, доля которых в уставном капитале составляет более 5 % на 31.12.2022 г.:

1.9.

№ п/п	Фамилия, отчество/полное наименование	имя,	Вид, категория зарегистрированного лица	Акции обыкновенные количество шт.	Акции обыкновенные % от общего количества.
1	Обухов Юрий Павлович		Владелец счета, Физическое лицо	49 373	26,6
2	ООО «Алатырь»		Владелец счета, Юридическое лицо	25 130	13,54
3	ООО «Бриз»		Владелец счета, Юридическое лицо	24 920	13,43
4	Титова Светлана Анатольевна		Владелец счета, Физическое лицо	19 625	10,58
5	ООО «Цемент Сервис»		Владелец счета, Юридическое лицо	14 974	8,07
	ИТОГО по юридическим лицам в списке (счетов 3)			65 024	35,04
	ИТОГО по Физическим лицам в списке (счетов 2)			68 998	37,18
	ИТОГО по списку (счетов 5)			134 022	72,22

1.10. Информация о реестродержателе общества:

В соответствии с действующим законодательством РФ ведение реестра всех владельцев ценных бумаг общества поручено ООО «Реестр-РН», лицензия № 10-000-1-00330 выдана ФКЦБ 16 декабря 2004г.

2. Основные элементы учетной политики

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось в 2022 году на основе следующей учетной политики.

2.1. Основные средства. К основным средствам относятся активы, стоимостью выше 100 000 руб. и отвечающие условиям признания основных средств.

Стоимость амортизируемых объектов основных средств в целях бухгалтерского учета погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

Начисление амортизации по ОС производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде (п.29 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете (пп.а п.33 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации объекта ОС прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете (пп.б п.33 ФСБУ 6/2020).

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (п.32 ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". В том числе, произведена корректировка: сроков полезного использования, объекты с первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб. списаны на счет нераспределенной прибыли, также установлена ликвидационная стоимость по объектам, по которым ее определение возможно.

В соответствии с п.26 ФСБУ 6/2020 Обществом выбран перспективный способ отражения в учете и отчетности перехода на новый стандарт учета капитальных вложений. В связи с этим, корректировки в бухгалтерскую отчетность не вносились.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из: — ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

— ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; — нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Если предыдущий собственник не может предоставить необходимые данные об объекте, срок полезного использования определяется исходя из требований техники безопасности, технического состояния объекта основных средств и других факторов.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

Переоценка основных средств не производится. Решение о переоценке основных средств в 2022г. не принималось.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражены с применением упрощенного порядка путем единовременного признания на начало отчетного года права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо объекты бухгалтерского учета не признается.

2.2. Финансовые вложения. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений Общества являются:

- однородная совокупность финансовых вложений (когда приобретаются однородные финансовые вложения, например однородные ценные бумаги);
- отдельное финансовое вложение (в иных случаях).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в соответствии с разделом 2 «Первоначальная оценка финансовых вложений» ПБУ 19/02.

При выбытии финансовых вложений, стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Необходимость создания и величина резерва определяется по каждому виду финансовых вложений путем выявления признаков устойчивого существенного снижения стоимости актива по состоянию на 31 декабря.

При выявлении признаков снижения стоимости актива, расчетная стоимость финансового вложения определяется исходя из коэффициента снижения стоимости чистых активов компании, куда были отнесены финансовые вложения.

При формировании бухгалтерской отчетности срочные депозитные вклады, учитываемые на счете 55 «Специальные счета в банках» отражаются в составе финансовых вложений. Финансовые вложения, срок обращения (вложения) которых превышает более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в разделе «Внеоборотные активы».

2.3. Запасы. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:

- запасы по материалам по всем группам запасов - по средней себестоимости;
- запасы по готовой продукции - по средней себестоимости;
- запасы по товарам - по средней стоимости;

Учет готовой продукции ведется без использования счета 40 «Выпуск готовой продукции». Оприходование НСМ на счете 43 «Готовая продукция» происходит в момент погрузки НСМ на баржу после завершения технологического процесса добычи с Кредита счета 20 «Основное производство» по учетной себестоимости. В конце месяца разница между фактической производственной себестоимостью готовой продукции и ее учетной себестоимостью учитывается на счете 43 «Готовая продукция» в разрезе номенклатуры.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Резерв под обесценение запасов создается (корректируется) на 31 декабря отчетного периода на основании инвентаризации. Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. В случае если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится к уменьшению себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.4. Доходы и расходы. Выручка признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции, когда право собственности на

продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухучету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

В бухгалтерском и в налоговом учете признаются прямыми расходами, формирующими фактическую стоимость НСМ(нерудные строительные материалы) – расходы, связанные непосредственно с добычей НСМ в соответствии с технологической картой добычи. Затраты по перевозке добытого НСМ от узла учета до береговых площадок, а так же по выгрузке добытого НСМ на береговые площадки грузовых районов признаются переменными косвенными расходами, учитываются на счете 20 «Основное производство», списание которых производится на счет 90 «Себестоимость продаж» в том периоде, в котором они произведены.

Затраты в межнавигационный период (ноябрь-апрель) по П-12, П-13, изыскательской партии аккумулируются на счет 97 «Расходы будущих периодов», затем в период навигации списываются на себестоимость готовой продукции равными долями пропорционально оприходованной продукции Дебет счета 43«Готовая продукция».

Производственные затраты, включаемые в себестоимость продаж, подразделяются на прямые (непосредственно связанные с основной деятельностью) и косвенные (связанные с обслуживанием Общества в целом).

К прямым затратам относятся расходы, отраженные по статьям затрат счета 20 «Основное производство», списание которых производится:

- по флоту – на счет 90 «Себестоимость продаж» в период навигации пропорционально времени работ по видам деятельности, на счет 43 «Готовая продукция» в части затрат на добычу НСМ;

- по флоту – на счет 90«Себестоимость продаж» в межнавигационный период текущего года (январь-апрель) пропорционально расчетному проценту по доходам по видам деятельности за период навигации предыдущего года, на счет 43 «Готовая продукция» в части затрат на добычу НСМ;

- по флоту – на счет 90«Себестоимость продаж» в межнавигационный период (ноябрь-декабрь) пропорционально расчетному проценту по доходам по видам деятельности за период навигации январь-октябрь текущего года, на счет 43 «Готовая продукция» в части затрат на добычу НСМ.

- по грузовым районам на счет 90 «Себестоимость продаж» пропорционально выручки по видам основной деятельности.

Косвенные расходы собираются по статьям затрат на счетах 23 «Вспомогательное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы, отраженные по статьям затрат счета 26 «Общехозяйственные расходы», списываются непосредственно на счет 90 «Управленческие расходы» пропорционально прямым затратам по видам основной деятельности.

Расходы, формируемые на счете 23 «Вспомогательное производство» формируются по подразделениям и списываются ежемесячно на себестоимость по подразделениям основного производства пропорционально затратам на ремонт флота, производимого в отчетном месяце.

2.5. Резерв сомнительных долгов. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Финансовое состояние (платежеспособность) должника определяется в процессе проведения инвентаризации дебиторской задолженности на основании имеющейся информации в любой форме: бухгалтерской отчетности должника, данных из СМИ, переписки, а также устных переговоров с должником.

Вероятность погашения дебиторской задолженности определяется исходя из условий договора о сроке платежа и финансового положения должника.

При анализе сроков возникновения задолженности, выявляются суммы дебиторской задолженности, подлежащей включению в расчет резерва:

- в полном объеме, если задолженность просрочена более чем на 90 календарных дней, и (или) вероятность ее погашения близка к нулю – не зависимо от срока;
- 50% от суммы задолженности просрочена более чем на 45 календарных дней, но менее чем на 90 календарных дней. Если, существует вероятность погашения задолженности;
- не включаются, если задолженность просрочена менее чем на 90 календарных дней, и (или) если вероятность ее погашения до конца отчетного года более 90%.

По задолженности, подлежащей резервированию по сроку, производится оценка финансового положения должника, в результате которой принимается решение о величине резерва. При этом, во внимание принимаются финансовые результаты деятельности, величина чистых активов, наличие имущества, обеспечение задолженности и ретроспективный опыт сотрудничества с контрагентом.

Отчисления в резерв уточняются и производятся ежемесячно по мере изменения дебиторской задолженности.

2.6. Оценочные обязательства. Обществом создается оценочное обязательство на оплату отпусков.

Сумма ежемесячных отчислений в резерв определяется ежемесячно, исходя из произведения Суммы фактических расходов на оплату труда с учетом страховых взносов и Процента ежемесячных отчислений в резерв. Ежемесячный процент отчислений в резерв определяется исходя из данных предыдущего года.

В конце года проводится инвентаризация резерва.

2.7. Существенность ошибки. Существенной признается ошибка, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 25% и более. Принятые показатели существенности используются при составлении отчетности, выявлении и исправлении ошибок в отражении фактов хозяйственной жизни.

2.8. Учет расчетов по налогу на прибыль. Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и обязательства. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Величина текущего налога на прибыль признается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и должна соответствовать данным налоговой декларации.

3. Основные показатели деятельности общества и факторы, повлиявшие на хозяйственные и финансовые результаты.

3.1. Корректировка входящих остатков бухгалтерского баланса общества за 2022 год в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Статьи баланса	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г. в балансе за 2022 год	тыс. руб.
			На 31.12.2021 до перехода на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
Актив			
1. Внеоборотные активы	335 101	280 790	137 202
2. Оборотные активы	547 444	450 127	450 460
Баланс	882 545	730 917	587 662
Пассив			
3. Капитал и резервы	653 992	493 265	397 141
4. Долгосрочные обязательства	34 917	31 069	2 459
5. Краткосрочные обязательства	193 636	206 583	188 062
Баланс	882 545	730 917	587 662

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», с целью исключения арифметического несоответствия данных об остатках на 31 декабря 2021 года, скорректированы входящие остатки по следующим статьям баланса:

1. строка 1150 «Основные средства, отражаемые по остаточной стоимости» - на 118 165 тыс. руб. за счет:

- Уменьшения первоначальной стоимости основных средств на сумму 30 685 тыс. руб., в том числе за счет перевода основных средств в малоценное оборудование на сумму 24 738 тыс. руб.;

- Уменьшение суммы начисленной амортизации на 148 850 тыс. руб. – за счет установления ликвидационной стоимости и пересмотра срока полезного использования на сумму 124 626 тыс. руб., списания амортизации по переведенным в малоценное имущество основным средствам на сумму 20 148 тыс. руб.

2. строка 1190 «Прочие внеоборотные средства» - на 20 819 тыс. руб. за счет признания права пользования активами по договорам аренды.

3. строка 1180 «Отложенные налоговые активы» - увеличение на 4 603 тыс. руб. за счет признания отложенного налогового актива в связи с изменением балансовой стоимости основных средств в бухгалтерском учете.

4. строка 1230 «Дебиторская задолженность» снижена на 333 тыс. руб. за счет корректировки дебиторской задолженности по лизинговому имуществу.

5. строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов» снижена на 1 368 тыс. руб. за счет списания суммы дооценки после перевода основных средств в малоценное оборудование по тем активам, по которым производилась дооценка до 2002 года.

6. строка 1370 «Нераспределенная прибыль» увеличена на 97 492 тыс. руб. в связи с корректировками, связанными с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

7. строка 1420 «Отложенное налоговое обязательство» - увеличение на 28 610 тыс. руб. – в связи с изменением учета основных средств и арендных платежей в бухгалтерском учете.

8. строка 1520 «Кредиторская задолженность» увеличилась на 18 521 тыс. руб. за счет увеличения обязательств по будущим арендным платежам из-за перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», с целью исключения арифметического несоответствия данных об остатках на 31 декабря 2021 года, произведены корректировки за 2021 год по следующим статьям Отчета об изменениях капитала: строка 3213 (итого) «Доходы, непосредственно относящиеся на увеличение капитала» -139 394 тыс. руб., строка 3223 «Расходы, непосредственно относящиеся на уменьшение капитала» - 42 913 тыс.руб. Строка 3200 «Величина капитала на 31.12.2021» (итого) – 493 265 руб., что соответствует строке 1300 «Итого капитал и резервы» бухгалтерского баланса. Расшифровка корректировок в отчете об изменениях капитала приводится в разделе 2 Отчета об изменениях капитала. Общее влияние на величину капитала всех корректировок в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - увеличение на 96 124 тыс. руб. (строка 3410 раздела 2 Отчета об изменениях капитала). На указанную сумму также скорректирована (увеличена) величина чистых активов (раздел 3 отчета об изменениях капитала) по состоянию на 31.12.2021 в текущей бухгалтерской отчетности.

3.2. Валюта баланса на 31.12.2022г. составляет 882 545 тыс. руб. Увеличение валюты баланса в сравнении с прошлым годом составляет 151 628 тыс. руб.

3.3. Внеоборотные активы на 31.12.2022г. составляют 335 101 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 280 790 тыс.руб. Увеличение относительно 2021 года - на 54 311 тыс. руб.

3.4. Запасы. Показатель увеличен на 9 522 тыс. руб. На 31.12.2022 г. показатель составляет 132 157 тыс.руб., на 31.12.2021г – 122 635 тыс. руб. При проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, инвентаризационная комиссия провела анализ обоснованности оценки материально-производственных запасов, по которой они

числятся в бухгалтерском учете. В результате, на конец отчетного года запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, не выявлены. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность уменьшилась на 59 146 тыс. руб. На 31.12.2022г. показатель составляет 52 295 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 111 441 тыс.руб.

Авансы, выданные поставщикам товаров под приобретение запасов, на 31.12.2022г. составляют 7415 тыс. руб.

Резерв по сомнительной задолженности по данным бухгалтерского учета.

Период	Остаток резерва по сомнительным долгам на 01.01.2022	Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам	Восстановление резерва по сомнительным долгам	Формирование резерва по сомнительным долгам	Тыс. руб.
					Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022
2022 год	19 471	5 360	28 019	45 118	31 209

3.6. Финансовые вложения. Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, составляет 263 447тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения. Расшифровка финансовых вложений по видам представлена в таблице 14.1.

3.7. Прочие оборотные активы увеличены на 7 891 тыс. руб. и составляют на 31.12.2022г. в сумме 30 479 тыс. руб. По данной строке отражен остаток суммы акцизов, подлежащий к вычету в 2023 году.

3.8. Добавочный капитал АО «Хабречторгпорт» сформирован за счет обязательной переоценки внеоборотных активов, проводимой в периоды до 2002 г. Его уменьшение в 2022 году связано с выбытием активов, по которым она была ранее произведена.

3.9. Резервный капитал создается в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" от 26.12.1995 N 208-ФЗ. Резервный капитал АО «Хабречторгпорт» сформирован полностью.

3.10. Нераспределенная прибыль –увеличена на 160 727 тыс. руб. На 31.12.2022г. значение строки баланса составляет 478 321 тыс. рублей, на 31.12.2021г. – 317 594тыс. руб.

3.11. Кредиторская задолженность, общее снижение за 2022 год составило 19 886 тыс. руб.

На 31.12.2022 год кредиторская задолженность составляет 160 674 тыс. руб., на 31.12.2021г.– 180 560тыс. руб.

3.12. Чистые активыувеличились на 160 727 тыс. руб. На 31.12.2022 г. составляют 653 992 тыс. руб. На 31.12.2021 года размер чистых активов составлял 493 265тыс. руб.

3.13. Объем отгруженной продукции, товаров, работ, и услуг за 2022 год составил 1 486 193 тыс. рублей без НДС, в том числе по видам деятельности:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Погрузо-разгрузочные работы и связанные с ними услуги, всего	396 949
Перевозки грузов и связанные с ними услуги, всего	711 621
Реализация НСМ	63 019
Реализация товаров	314 604
ИТОГО доходы	1 486 193

3.14. По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год получена прибыль до налогообложения в сумме 228 357 тыс. рублей.

Доходы по основной деятельности без НДС за 2022 год составили 1 486 193 тыс. руб., за 2021 год – 1 235 121 тыс. руб. Увеличение доходов на 251 072 тыс. руб.

Расходы по основной деятельности без НДС составили за 2022 год 1 151 489 руб., за 2021 год – 1 050 665 тыс. руб. Рост расходов в целом составил 100 824 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2022 год составила 967 рублей. В 2021 году составляла 409 рублей.

3.15. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2022 год.

Прочие доходы и расходы	руб.	
	Расходы	Доходы
Акциз - налоговый вычет, превышающий начисление(К2)		22 897 124
Госпошлина	620 687	140 436
Затраты на подъем б/ж МБ-105	6 630 424	
Курсовые разницы	3 378 691	8 467 682
Налог на имущество	3 245 630	
НДС по списанной кредиторской задолженности	3 423	
Оприходование материалов		2 071 905
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	29 190	
Перепредъявляемые затраты	2 244 420	2 244 489
Прибыль и убытки прошлых лет	535 563	202 747
Продажа (покупка) иностранной валюты	398 985	0
Прочие внереализационные доходы и расходы	387 208	6 123 563
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23 335	
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	710	
Расходы на услуги банков	967 830	
Расходы по реестродержателю акций	187 083	
Реализация основных средств	1 851 636	6 916 667
Реализация прочего имущества	1 008 604	1 702 208
Резервы по сомнительным долгам	45 117 606	28 019 116
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	113 752	198 017
Списание основных средств	613 549	
Страховые взносы	1 465 046	
Уступка требования (цессия)	7 290 000	11 290 000
Штрафы, пени, неустои по хоз договорам к получению (уплате)	93 943	1 856 019
Не принимаемые для целей НУ: Социальные, не производственные, расходы по коллективному договору, благотворительные затраты, материальная помощь	17 898 092	
Итого	94 105 408	92 129 971

* В 2022 году осуществлялись расчеты в иностранной валюте. Официальный курс доллара, установленный ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2022 составляет 70,3375 рублей

Курсовые разницы показаны в отчете о финансовых результатах развернуто.

Расчеты в валюте в 2022 году производились в связи с:

- получением выручки в сумме 1 038 195,24\$ (8 759 255,72 руб.), что составляет 0,6% от общей выручки;

- оплатой услуг и работ иностранным поставщикам (общая сумма расходов -175 199,04\$).

3.16. Налог на прибыль за 2022 год начислен в сумме 48 960 тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций осуществляется с применением ПБУ 18/02.

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) в 2022г.

Виды активов и обязательств	Тыс. руб.			
	Остаток на 31.12.2021г. С учетом межрасчетного периода	Увеличение	Снижение	Остаток на 31.12.2022г.
Готовая продукция	6	21	6	21
Кредиторская задолженность	65	0	65	0
Основные средства	3 304	308	101	3 511
Расходы будущих периодов	383	81	112	352
Резервы сомнительных долгов	352	0	100	252
Убыток текущего периода	0	4 891	4 891	0
Прочие расходы	30	0	30	0
Арендные обязательства	3 790	763	241	4 311
Итого	7 930	6 064	5 547	8 447
Изменение ОНА		517		

Изменение отложенных налоговых обязательств в 2022г.

Виды активов и обязательств	Тыс. руб.			
	Остаток на 31.12.2021г. С учетом межрасчетного периода	Снижение	Увеличение	Остаток на 31.12.2022г.
Готовая продукция	66	64	40	43
Кредиторская задолженность	33	33	0	0
Основные средства	30 814	3 410	7 214	34 618
Расходы будущих периодов	3	3	0	0
Прочие расходы	1	0	0	1
Арендные обязательства	152	45	148	254
Итого	31 069	3 555	7 403	34 917
			3 848	

Изменения отложенных налоговых обязательств, активов при определении текущего налога на прибыль за 2022 год

Показатель	Отклонения бухгалтерского учета от налогового (БУ-НУ)
Финансовый результат по основной деятельности	18 994
в том числе отклонения:	
Амортизация	18 340
Амортизационная премия	-4 707
Неамортизируемое имущество	-28 406
Лизинг и аренда	-4 370
Прочие	-157
Готовая продукция	-307
Финансовый результат от прочих доходов и расходов	-18 784
в том числе отклонения:	
Не принимаемые для целей НУ	18 784
Итого фин результат до налогообложения	210

Условный расход по налогу на прибыль в 2022 году составил 45 671 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль в 2021 году составил 20 234 тыс. руб.

3.17. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

АО «Хабаровский речной торговый порт» арендует земельные участки, флот, транспортные средства и нежилые помещения, необходимые для осуществления основных видов деятельности.

Процентная ставка дисконтирования рассчитывалась исходя из условий кредитования АО «Хабаровский речной торговый порт» (учетная ставка, увеличенная на 1,5%).

Процентный доход в 2022г. составил в размере 2 177 тыс. руб.

При заключении договора аренды нежилого помещения АО «Хабаровский речной торговый порт» понесло расходы на приведение его в состояние, пригодное для использования в размере 3 367 тыс. руб.

В течение 2022г. была пересмотрена стоимость ППА по земельным участкам в связи с изменением их кадастровой стоимости и, соответственно, пересчитан размер арендных платежей.

У АО «Хабаровский речной торговый порт», как у арендодателя, отсутствуют объекты учета неоперационной (финансовой) аренды.

4. Связанные стороны (аффилированные лица) в 2022 году

Связанными сторонами являются следующие физические лица:

№ п/п	ФИО аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Обухов Юрий Павлович	Член Совета директоров акционерного общества, Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества, Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества, Лицо имеет право распоряжаться 26,6 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества. Бенефициарный владелец.
2	Кулагин Юрий Михайлович	Член Совета директоров акционерного общества
3	Кулагин Александр Юрьевич	Член Совета директоров акционерного общества
4	Кулагин Иван Юрьевич	Член Совета директоров акционерного общества
5	Бабенко Александр Владимирович	Член Совета директоров акционерного общества
6	Гладышко Людмила Николаевна	Член Совета директоров акционерного общества, Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
7	Терещенко Александр Александрович	Член Совета директоров акционерного общества
8	Чернышев Яков Андреевич	Член Совета директоров акционерного общества
9	Беляева Татьяна Андреевна	Член Совета директоров акционерного общества
10	Газинский Станислав Валерьевич	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
11	Крылов Игорь Юрьевич	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
12	Приходько Наталья Владимировна	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
13	Гончаров Александр Григорьевич	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
14	Шильцин Павел Александрович	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества

Аффилированные юридические лица:

ООО «Бриз» является акционером общества, который владеет 13,42% акций.

АО «Хабаровский речной торговый порт» является акционером АО «Троицкий речной порт» и владеет 24,4% акций.

Операции со связанными сторонами:

В 2022 году за 2021 год акционерам дивиденды выплачены в сумме 14 557 тыс. руб., в удержан НДФЛ 2 310 тыс. руб.

Совокупный размер вознаграждений членам Совета директоров в 2022г. составил 5 406 тыс. руб., уплачены страховые взносы в размере 1 670 тыс. руб. НДФЛ в сумме 703 тыс. руб.

В 2022г. в пользу членам Совета директоров выплачено компенсационных выплат в размере 378 тыс. руб.

В 2022г. краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала в рамках трудовых договоров, включая заработную плату, ежегодные оплаченные отпуска премии и другие платежи в пользу указанных лиц составили 21 361 тыс. руб. Уплачены страховые взносы в размере 6601 тыс. руб. НДФЛ в сумме 2 777 тыс. руб.

Выплаты членам ревизионной комиссии в 2022г. составили 764 тыс. руб. Уплачены страховые взносы в размере 236 тыс. руб., НДФЛ в сумме 99 тыс. руб.

Задолженность по выплатам управленческому персоналу и страховым взносам отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения вышеуказанным лицам в 2022 году не выплачивались.

Сделки с бенефициарным владельцем не совершались.

В 2022 году совершены сделки с ООО «Бриз» в части оказания услуг аренды помещения, оказания услуг по буксировке, ремонт флота, услуг по сопровождению сделок на общую сумму 215 тыс. руб. Форма расчетов - денежная. Цены среднерыночные. Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. по совокупности сделок составляет 708 тыс. руб. Резерв сомнительных долгов по ООО «Бриз» на 31.12.2022г. не создавался. Дебиторская/кредиторская задолженность в течение 2022 года по данному контрагенту не списывалась.

В 2022 году совершены сделки с АО «Троицкий речной порт» в части оказания услуг аренды помещения, погрузо-разгрузочные работы, содержание промежуточной площадки на общую сумму 7 512 тыс. руб. Форма расчетов - денежная. Цены среднерыночные. Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. по совокупности сделок составляет 13 тыс. руб. Резерв сомнительных долгов по АО «Троицкий речной порт» на 31.12.2022 г. не создавался. Дебиторская/кредиторская задолженность в течение 2022 года по данному контрагенту не списывалась.

5. Условные активы и обязательства

Общество не имеет событий, формирующих условный актив.

Судебные разбирательства, не оконченные на отчетную дату. По состоянию на 31.12.2022 Общество является ответчиком в следующих судебных процессах: к обществу предъявлены требования ОАО «Амур-Порт» в рамках дела № А73-10127/2020 о взыскании неосновательного обогащения в размере 15 460 тыс. руб., в рамках А73-10125/2020 о взыскании неосновательного обогащения в размере 15 460 тыс. руб.

Срок завершения судебных разбирательств не определен. Вероятность удовлетворения требований оценивается нами как низкая.

6. Информация о рисках

При составлении бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 4/99, утвержденной приказом Минфина России от 06.07.1999 г № 43н, достаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности имеется. Финансовые риски связаны: с неплатежеспособностью дебиторов (на сомнительную дебиторскую задолженность создан резерв по сомнительным долгам), изменением курса валют. Юридические риски раскрываются в разделе незавершенные судебные разбирательства.

Существуют страновые, политические финансовые и коммерческие риски в связи с проводимой Специальной военной операцией. Ее возможные последствия содержат в себе риски ужесточения санкционной политики США и ряда западных стран, высокой волатильности курса рубля к доллару и основным европейским валютам (евро), снижения деловой активности на внутреннем рынке, риски изменения логистики и продаж. Также, мы оцениваем риск возможной мобилизации части сотрудников АО «Хабречторгпорт», который не окажет существенного влияния на деятельность компании и не приведет к остановке или сокращению деятельности.

Деятельность АО «Хабречторгпорт» не связана с экспортом или импортом через территорию, где идет специальная военная операция, нет изменений в получении финансирования, отсутствуют производства и рынки сбыта продукции (оказания услуг) на территориях СВО или пограничных территориях,

Указанные риски не представляют угрозы для непрерывности деятельности АО «Хабречторгпорт», не испытывает негативных последствий от мобилизации ключевого персонала, нет перерывов поставок сырья, разрывов логистических и транспортных связей, потерь ключевых клиентов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена АО «Хабречторгпорт» с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете. Существенных сомнений в непрерывности деятельности нет. Руководство организации оценивает риски и ведет их мониторинг.

7. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей

Полученным обязательством на 31 декабря 2022 года является: выданная ПАО Социальный коммерческий банк Приморья «Примсоцбанк» банковская гарантия в пользу Хабаровской таможни на сумму 6 844,5 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты.

9. Информация об экологической деятельности

Капитальные вложения связанные, с приобретением объектов или модернизацией основных средств, для совершенствования технологии и организации производства, освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность в отчетном периоде, не осуществлялись.

Оценочные обязательства, связанные с экологической деятельностью в 2022 году не создавались.

10. Условия труда

Среднесписочная численность работников порта за 2022 год составила 399 человека, и уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 3 чел.

Работникам за выполнение работ особой сложности, напряженность труда, профессиональное мастерство устанавливались персональные надбавки к должностным окладам.

Формой организации труда докеров-механизаторов грузовых районов являются комплексные бригады со сдельной оплатой труда по договорным тарифным ставкам. Труд экипажей плавучих кранов и плавмеханизации организуется по бригадному методу, позволяющему в течение навигации организовать отдых работников плавсостава на берегу. На судах, работающих на транзитных линиях, применяется экипажная форма организации труда.

11. Непрерывность деятельности

Чистые активы АО «Хабречторгпорт» положительные.

Планируется осуществление дальнейшей деятельности предприятия. В последующие годы не планируется реорганизация и прекращение либо сокращение хозяйственной деятельности как по видам экономической деятельности, так и по объемам товаров, работ, услуг в следующие отчетные периоды, несмотря на продолжающиеся угрозы сохранения и распространения коронавирусной инфекции в мире. Указанные риски постоянно оцениваются руководством, принимаются и будут приниматься оперативные и экономически обоснованные решения в целях недопущения негативных изменений в финансовом положении АО «Хабаровский речной торговый порт». В 2022 году решения, связанные с реорганизацией и прекращением деятельности не принимались.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «Хабречторгпорт» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Мы не можем оценить количественный эффект такого влияния. По нашему мнению, данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

12. Государственная помощь

Государственная помощь акционерному обществу в 2022 году не оказывалась.

13. Основные средства
13.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Корректировка в межрасчетный период		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и накопленное обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22	601 759	(387 976)	75 304	(4 628)	2 642	(37 270)	-	-			672 435	(422604)
	5210	за 20 21	608 083	(510 715)	25 216	(855)	815	(26 926)	-	-	(30685)	(148850)	601 759	(387976)
в том числе: здания	5201	за 20 22	67 281	(39 120)	11 503	(183)	75	(2 624)	-	-			78 601	(41 669)
	5211	за 20 21	66 954	(32 958)	789	(238)	238	(1 857)	-	-	(224)	4 543	67 281	(39120)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 22	27 220	(16 341)	12 033	(-)	-	(1 761)	-	-			39 253	(18 102)
	5212	за 20 21	22 240	(15 226)	5 144	(-)	-	(796)	-	-	(164)	319	27 220	(16 341)
машины и оборудование	5203	за 20 22	162 645	(117 033)	9 420	(114)	88	(8 559)	-	-			171 951	(125 504)
	5213	за 20 21	173 647	(158 025)	4 851	(575)	535	(5 498)	-	-	(15 278)	(45 955)	162 645	(117 033)
транспортные средства	5204	за 20 22	331 306	(204 874)	35 094	(1 568)	376	(23 152)	-	-			364 832	(227 650)
	5214	за 21 21	325 908	(287 783)	13 171	(0)	0	(18 161)	-	-	(7 773)	(101070)	331 306	(204 874)
производственный инвентарь	5205	за 20 22	13 307	(10 608)	7 254	(2 763)	2 103	(1 174)	-	-			17 798	(9 679)
	5215	за 20 21	19 334	(16 723)	1 261	(42)	42	(614)	-	-	(7246)	(6687)	13 307	(10 608)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-			-	(-)
	5230	за 20 20	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-			-	(-)
в том числе: транспортные средства	5221	за 20 21	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-			-	(-)
	5231	за 20 20	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-			-	(-)
машины и	5222	за 20 21	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-			-	(-)

оборудование	5232	за 20 20	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-			-	(-)
здания	5223	за 20 21	-	-	-	(-)	-	-	-	-			-	(-)
	5233	за 20 20	-	-	-	-	-	-	-	-			-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-			-	(-)

13.2. 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 20 22 г. ¹	29 640	88 065	(0)	(70 855)	46 850
	5250	за 20 21 г. ²	18 661	36 989	(0)	(26 010)	29 640
в том числе: здания	5241	за 20 22 г. ¹	1 984	34 157	(0)	(11 502)	24 639
	5251	21 г. ²	1 984	12 644	(0)	(788)	1 984
сооружения	5242	за 20 22 г. ¹	0	12 135	(0)	(12 033)	102
	5252	за 20 21 г. ²	0	5 144	(0)	(5 144)	0
транспортные средства	5243	за 20 22 г. ¹	12 852	20 647	(0)	(30 647)	2 852
	5253	за 20 21 г. ²	12 527	13 496	(0)	(13 171)	12 852
машины и оборудование	5244	за 20 22 г. ¹	2 948	13 872	(0)	(9 419)	7 401
	5254	за 20 21 г. ²	4 150	5 316	(0)	(6 518)	2 948
производ.инвентарь	5245	за 20 22 г. ¹	0	7 254	(0)	(7 254)	0
	5255	за 20 21 г. ²	0	389	(0)	(389)	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 22	За 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	774	270
в том числе: машины и оборудование	5261	774	0
транспортные средства	562		270
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе: (объект основных средств)	(0) (0

13.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 576	3 576	3 576
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	20 235	20 235	29 811
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286		41 555	41 555

14. Финансовые вложения

14.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>22</u> г. ¹	8 618	0	0	(588)	0	0	0	8 030	0
	5311	за 20 <u>21</u> г. ²	10	0	8 618	(10)	0	0	0	8 618	0
<i>в том числе: долговые ценные бумаги</i>	5302	за 20 <u>22</u> г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5312	за 20 <u>21</u> г. ²		0	0	()	0	0	0	0	0
<i>взнос в уставный капитал</i>	5303	за 20 <u>22</u> г. ¹	7 266	0	0	(0)	0	0	0	7 266	0
	5313	за 20 <u>21</u> г. ²	10	0	7 266	(10)	0	0	0	7 266	0
<i>прочие</i>	5304	за 20 <u>22</u> г. ¹	1 352	0	0	(588)	0	0	0	764	0
	5314	за 20 <u>21</u> г. ²	0	0	1 352	(0)	0	0	0	1 352	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>22</u> г. ¹	239 724	0	82 000	(66 724)	0	-	0	255 000	0
	5315	за 20 <u>21</u> г. ²	109 368	0	1 005 770	(875 168)	0	0	246	239 724	0
<i>в том числе депозитные вклады</i>	5306	за 20 <u>22</u> г. ²	232 434	0	82 000	(59 434)	0	-		255 000	0
	5316	за 20 <u>21</u> г. ²	67 500	0	981 480	(816 300)	0	0	246	232 434	0
<i>долговые ценные бумаги</i>	5307	за 20 <u>22</u> г. ¹	0	0	0	()	0	0	0	0	0
	5317	за 20 <u>21</u> г. ²	25 290	0	0	(25 290)	0	0	0	0	0
<i>приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг</i>	5308	за 2022 г	7 290			(7 290)				0	
	5318	за 2021 г	16 578		24 290	(33 578)				7 290	
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>22</u> г. ¹	248 342	0	82 000	(67 312)	0	-	0	263 030	0
	5310	за 20 <u>21</u> г. ²	109 378	0	1 014 388	(875 178)	0	0	0	248 588	0

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: вексель	5321	0	0	4 796
и т.д.		0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: (группы, виды)		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

15. Запасы

15.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>22</u> г. ¹	122 635	(0)	645 797	(636 275)	0	0	x	132 157	(0)
	5420	за 20 <u>21</u> г. ²	87 177	(0)	559 409	(523 951)	0	0	x	122 635	(0)
в том числе: материалы	5401	за 20 <u>22</u> г. ¹	78 412	(0)	283 129	(284 054)	0	0	()	77 487	(0)
	5421	за 20 <u>21</u> г. ²	46 934	(0)	231 338	(199 735)	0	0	(125)	78 412	(0)
нсм, товары	5402	за 20 <u>22</u> г. ¹	39 875	(0)	347 711	(351 435)	0	0		36 151	(0)
	5422	за 20 <u>21</u> г. ²	37 945	(0)	317 098	(323 360)	0	0	8 192	39 875	(0)
расходы будущих периодов	5403	за 20 <u>22</u> г. ²	4 349	(0)	14 957	(786)	0	0	()	18 520	(0)
	5423	за 20 <u>21</u> г. ²	2 298	(0)	10 973	(856)	0	0	(8 066)	4 349	(0)

15.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: <i>(группа, вид)</i>		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: <i>есчно-равийная смесь</i>		-	-	-
и т.д.		-	-	-

16. Дебиторская и кредиторская задолженность

16.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Корректировка в межрасчетный период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: (вид)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	71 766	(19 471)	110 371	-	(34 013)	(5 474)	11 738	-	142 650	(31 209)
	5530	за 20 21 г. ²	90 889	(39 995)	38 842	-	(56 973)	(659)	20 524	333	71 766	(19 471)
в том числе заказчики и покупатели сч 62	5511	за 20 22 г. ¹	32 775	(5 687)	69 944	-	(14 703)	(5 360)	11 738	-	82 656	(17 425)
	5531	за 20 21 г. ²	51 927	(26 211)	14 263	-	(33 284)	(131)	20 524	-	32 775	(5 687)
поставщики и подрядчики сч. 60, 76	5512	за 20 22 г. ³	27 138	(13 784)	36 785	-	(16 575)	(114)	()	-	47 234	(13 784)
	5532	за 20 21 г. ²	30 965	(13 784)	19 388	-	(22 354)	(528)	(0)	333	27 138	(13 784)
прочие дебиторы, сч. 68, 69, 70, 71, 73,	5513	за 20 22 г. ¹	11 853	(-)	3 642	-	(2 735)	(-)	-	-	12 760	(-)
	5533	за 20 21 г. ²	7 997	(-)	5 191	-	(1 335)	(-)	-	-	11 853	(-)
и т.д.												
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	71 766	(19 471)	110 371	-	(34 013)	(5 474)	11 738	x	142 650	(31 209)
	5520	за 20 21 г. ²	90 889	(39 995)	38 842	-	(56 973)	(659)	20 524	x	71 766	(19 471)

16.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	31 209	-	19 471	-	39 995	-
в том числе: краткосрочная		31 209	-	19 471	-	39 995	-
и т.д.							

16.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		Корректировка в межрасчетный период	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	0	0
	5571	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	0	0
	5572	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	180 560	70 626	-	(90 320)	(193)	0	160 673
	5580	за 20 21 г. ²	80 547	123 319	-	(34 607)	(916)	18 521,00	180 560
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 22 г. ¹	78 559	5 678	-	(36 825)	(113)	(0)	47 299
	5581	за 20 21 г. ²	52 803	29 093	-	(21 792)	(66)	18 521	78 559
расчеты с бюджетом	5562	за 2022 г	20 397	22 107	-	(0)	(-)	-	42 504
	5582	за 2021 г	9 670	14 562	-	(3 835)	(-)	-	20 397
расчеты с внебюджетными фондами	5563	за 2022 г	7 515	630	-	(97)	(-)	-	8 048
	5583	за 2021 г	451	7 064	-	(0)	(-)	-	7 515
расчеты по оплате труда	5564	за 2022 г	13 329	-	-	(534)	(-)	-	12 795
	5584	за 2021 г	6 304	13 329	-	(0)	(0)	-	13 329
прочие кредиторы по сч.62,71,73,	5565	за 2022 г	60 760	42 211	-	(52 864)	(80)	-	50 027
	5585	за 2021 г	11 319	59 271	-	(8 980)	(850)	-	60 760
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	180 560	70 626	-	(90 320)	(193)	x	160 673
	5570	за 20 21 г. ²	80 547	123 319	-	(34 607)	(916)	18 521	180 560

17. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	265 622	196 075
Расходы на оплату труда	5620	356 563	290 416
Отчисления на социальные нужды	5630	107 691	87 422
Амортизация	5640	35 517	26 925
Прочие затраты	5650	226 471	283 521
Итого по элементам	5660	991 864	884 359
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	297 348	273 891
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(15 530)	(4 162)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 273 682	1 154 088

18. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 674	59 796	(53 784)	(-)	30 686
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	5701	24 674	59 796	(53 784)	(-)	30 686
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.						

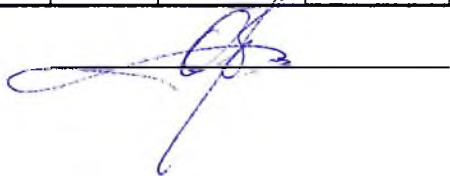
19. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г.	На 31 декабря <u>20 21</u> г.	На 31 декабря <u>20 20</u> г.
Полученные - всего	5800	0	24 797	4 796
в том числе: <i>банковская гарантия</i>		0	24 797	4 796
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	6845	63297	39796
в том числе: <i>ипотека</i>			38500	35000
<i>залог</i>		6845	24797	4796

20. Право пользования активом

Номер п/п	Наименование	Период	На начало года		Изменения			На конец года		
			фактическая стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	фактическая стоимость	накопленная амортизация
						фактическая стоимость	накопленная амортизация			
1	Земельный участок (технический причал)	2022 год	410	0	66	0	0	9	476	9
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Земельный участок (управление)	2022 год	477	0	0	26	0	10	451	10
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Земельный участок (ГР Ветка)	2022 год	4976	0	607	0	0	105	5583	105
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Земельный участок (ГР Ветка)	2022 год	2461	0	981	0	0	52	3442	52
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Земельный участок (ГР Красная речка)	2022 год	4279	0	1031	0	0	90	5310	90
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Земельный участок (ИПС на ул. Алеутской)	2022 год	0	0	792	0	0	7	792	7
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Земельный участок (причальная стенка НСМ)	2022 год	0	0	2	0	0	0	2	0
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Земельный участок (технический причал)	2022 год	227	0	0	0	0	94	227	94
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Земельный участок (технический причал)	2022 год	535	0	0	0	0	178	535	178
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Земельный участок (технический причал)	2022 год	79	0	0	0	0	30	79	30
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Земельный участок (зона в р-не очистных сооружений)	2022 год	714	0	0	0	0	268	714	268
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Фронтальный погрузчик МКСМ	2022 год	1500	0	0	0	0	700	1500	700
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0
13	РТ-285	2022 год	3711	0	0	0	0	636	3711	636
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Нежилое помещение (Троицкий порт)	2022 год	0	0	364	0	0	19	364	19
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Автомобиль Lend Cruiser Prado	2022 год	4447	4076	0	4447	4447	371	0	0
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Земельный участок (ГР Приамурский)	2022 год	799	0	0	0	0	61	799	61
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Земельный участок (ГР Приамурский)	2022 год	281	0	0	0	0	64	281	64
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0
	Итого	2022 год	24896	4076	3843	4473	4447	2694	24266	2323
		2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0

Руководитель
24 марта 2023г



Ю.П. Обухов