

*Общество с ограниченной ответственностью «Гарант-Аудит»
Россия, 680000, г. Хабаровск, ул. Московская, 7, офис 601 Сайт: Бухгалтер-ДВ.рф тел.: (4212) 61-07-78
ИНН 2721163566, расчетный счет 40702810908760000354 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
корр. счет 30101810145250000411 БИК 044525411*

№ 3 от «25» марта 2025 г.

г. Хабаровск

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**АКЦИОНЕРАМ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Хабаровский речной торговый порт»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ХАБАРОВСКИЙ РЕЧНОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» (АО «ХАБРЕЧТОРГПОРТ») (ОГРН 1022701126106) состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;

и приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

- отчета об изменениях капитала за 2024 год;
- отчета о движении денежных средств за 2024 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «ХАБАРОВСКИЙ РЕЧНОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» по состоянию на 31.12.2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, утвержденными в Российской Федерации, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Директор ООО «Гарант-Аудит»
(аттестат аудитора № 045740 от 25.04.2002 г. № 105,
выдан на неограниченный срок,
член СРО ААС, ОРНЗ № 22006099304)



Наталья Викторовна Дружинина

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
(аттестат аудитора № 045740 от 25.04.2002 г. № 105,
выдан на неограниченный срок,
член СРО ААС, ОРНЗ № 22006099304)



Наталья Викторовна Дружинина

Аудиторская организация:
ООО «Гарант-Аудит»
ОГРН 1082721447049; 680000, Россия, Хабаровский край,
г. Хабаровск, ул. Московская, дом 7, офис 601;
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»;
ОРНЗ №12006082945

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 24 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 _____
Непубличное акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 680011 Хабаровский край г. Хабаровск
ул. Тихоокеанская 45
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Гарант-Аудит"

Коды		
0710301		
31	12	2024
40929036		
2722011196		
50.40, 50.30, 08.12.1		
12267	16	
384		

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

2721163566
1082721447049

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.2	Нематериальные активы	1110	1 219	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.1.2	Нематериальные поисковые активы	1130	5 070	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.2	Основные средства	1150	318 514	343 087	296 681
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.3	Финансовые вложения	1170	7 266	7 266	8 030
3.2.5	Отложенные налоговые активы	1180	12 013	10 747	8 447
3.1.2	Прочие внеоборотные активы	1190	15 517	32 050	21 943
	Итого по разделу I	1100	359 599	393 150	335 101
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.4	Запасы	1210	170 694	116 172	132 157
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	85	-	23
3.1.5	Дебиторская задолженность	1230	125 230	80 166	111 441
3.1.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	432 100	286 000	255 000
3.1.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 498	13 592	18 344
3.1.7	Прочие оборотные активы	1260	8 773	8 065	30 479
	Итого по разделу II	1200	739 380	503 995	547 444
	БАЛАНС	1600	1 098 979	897 145	882 545

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	55 674	55 674	55 674
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	111 297	111 297	111 646
3.1.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.1.9	Резервный капитал	1360	8 351	8 351	8 351
3.1.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	482 681	470 663	478 321
	Итого по разделу III	1300	658 003	645 985	653 992
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.2.5	Отложенные налоговые обязательства	1420	33 211	34 758	34 917
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.1.11	Прочие обязательства	1450	15 709	31 420	-
	Итого по разделу IV	1400	48 920	66 178	34 917
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.1.12	Кредиторская задолженность	1520	354 462	154 860	160 673
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.1.13	Оценочные обязательства	1540	31 557	22 669	30 686
3.1.11	Прочие обязательства	1550	6 037	7 453	2 277
	Итого по разделу V	1500	392 056	184 982	193 636
	БАЛАНС	1700	1 098 979	897 145	882 545

Руководитель

(подпись)

Обухов Ю.П.

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 25 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 24 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2024
Организация <u>Акционерное общество "Хабаровский речной торговый порт"</u> по ОКПО	40929036
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 2722011196
Вид экономической деятельности <u>Деятельность внутреннего водного транспорта</u> по ОКВЭД 2	50.40, 50.30, 08.12.1
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Непубличное акционерное общество / частная собственность</u> по ОКОПФ/ОКФС	12267 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ 384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 24 г.	За _____ год 20 23 г.
3.2.1	Выручка	2110	1 145 162	1 007 176
	в т.ч. от основной деятельности	2110	1 085 870	886 235
	от продажи продукции	2110	59 140	60 317
	от продажи покупных товаров	2110	152	60 624
3.2.2	Себестоимость продаж	2120	(949 807)	(881 789)
	в т.ч. от основной деятельности	2120	(888 555)	(769 131)
	от продажи продукции	2120	(60 970)	(52 733)
	от продажи покупных товаров	2120	(282)	(59 925)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	195 355	125 387
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
3.2.2	Управленческие расходы	2220	(125 034)	(113 429)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	70 321	11 958
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	38 944	17 492
3.1.11	Проценты к уплате	2330	(2 962)	(3 359)
3.2.3	Прочие доходы	2340	206 700	212 611
3.2.3	Прочие расходы	2350	(255 535)	(188 302)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	57 468	50 400
3.2.5	Налог на прибыль	2410	(42 105)	(13 558)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(49 158)	(16 017)
	отложенный налог на прибыль	2412	7 053	2 459
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 363	36 842

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 <u>24</u> г.	За <u> </u> год 20 <u>23</u> 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		(4 240)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 123	36 842
3.2.6	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,1	0,2
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Обухов Ю.П.

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 25 г.



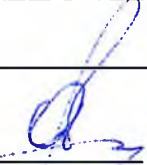
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(44 849)	(44 849)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(44 849)	(44 849)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(349)	-	349	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 223 г.	3200	55 674	(-)	111 297	8 351	470 663	645 985
<u>За 20 24</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	16 258	16 258
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	15 363	15 363
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	895	895
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(4 240)	(4 240)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(4 240)	(4 240)
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 224 г.	3300	55 674	(-)	111 297	8 351	482 681	658 003

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>22</u> г.		На 31 декабря 20 <u>23</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
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 осуществлены корректировки: (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 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.
Чистые активы	3600	658 003	645 985	653 992

Руководитель  Ю.П. Обухов
 (подпись) (расшифровка подписи)

"24" марта 20 25 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2024 год

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2024
40929036		
2722011196		
50.40, 50.30, 08.12.1		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За <u>2024 год</u>	За <u>2023 год</u>
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 198 508	1 113 002
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	978 113	941 649
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	176 481	113 846
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	43 914	57 507
Платежи - всего	4120	(1 123 375)	(996 415)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(614 162)	(502 752)
в связи с оплатой труда работников	4122	(470 469)	(436 219)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 962)	(3 359)
налога на прибыль организаций	4124	(26 805)	(20 655)
прочие платежи	4129	(8 977)	(33 430)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	75 133	116 587
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	98 440	18 840
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	62 489	25
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	-	326
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	35 951	18 489
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(184 345)	(103 689)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(38 245)	(72 689)
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	(146 100)	(31 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(85 905)	(84 849)

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(289)	(39 865)
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	(289)	(39 865)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(289)	(39 865)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(11 061)	(8 127)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 591	18 343
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 498	13 591
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(32)	3 375

Руководитель

(подпись)

Ю.П. Обухов

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 25 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерного Общества «Хабаровский речной торговый порт» за 2024 год**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Хабаровский речной торговый порт» за 2024 год.

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

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

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. Местонахождение 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 и контрольных органов

Акционерное общество является юридическим лицом, имеет свои 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, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества
2	Максименко Николай Алексеевич	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	Газинский Станислав Валерьевич	Зам. генерального директора по эксплуатации и коммерческой работе	Член Совета директоров акционерного общества

№ п/п	ФИО лиц, входящих в органы управления	Занимаемая должность в АО «Хабаровский речной торговый порт»	Основание (основания)
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	Зам генерального директора по правовой работе и развитию порта	Член Совета директоров акционерного общества

Состав коллегиального исполнительного органа:

№ п/п	ФИО лиц, входящих в органы управления	Занимаемая должность в АО «Хабаровский речной торговый порт»	Основание (основания)
1	Гориславец Андрей Юрьевич	Начальник СГ и КР	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
2	Белый Александр Филиппович	Начальник РММ (ОРП)	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

В состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года входят:

- Алтухов Антон Сергеевич;
- Бойко Наталья Олеговна;
- Дашко Елена Андреевна;
- Сидоренко Антонина Владимировна;
- Шульгина Алла Владимировна.

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. 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 31.12.2024 г.:

№ 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	25 480	13,73
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)		65 584	35,34
	ИТОГО по Физическим лицам в списке (счетов 2)		68 998	37,18
	ИТОГО по списку (счетов 5)		134 582	72,52

1.9. 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 2024 году на основе следующей учетной политики.

2.1. Нематериальные активы. Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с даты его обязательного применения, начиная с отчетности за 2024 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются в упрощенном порядке, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. Переход на ФСБУ 14/2022 не оказал значимого влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, имеющих стоимость за единицу ниже 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

После признания все объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования, и накопленного обесценения.

Принятые сроки полезного использования на отчетную дату составляют по видам нематериальных активов:

Вид нематериальных активов	Сроки (от и до), лет
Лицензия на добычу полезных ископаемых	25 лет (исходя из срока действия лицензии)

Нематериальные поисковые активы

К нематериальным поисковым активам относятся:

- расходы на получение лицензий на пользование недрами до момента определения коммерческой целесообразности добычи на исследуемом участке недр;
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
- результаты разведочного бурения;
- результаты отбора образцов;
- иная геологическая информация о недрах;
- оценка коммерческой целесообразности добычи, иные отчеты, имеющие самостоятельное значение.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении) поисковые активы, относящиеся к данному участку, переводятся в состав основных средств, нематериальных и иных активов.

При признании добычи полезных ископаемых на участке недр бесперспективной поисковые активы, относящиеся к данному участку, списываются на финансовые результаты в состав прочих расходов, за исключением случаев, когда они продолжают использоваться в деятельности организации.

Коммерческая целесообразность добычи или признание бесперспективности добычи полезных ископаемых на участке недр подтверждается документально.

Организация прекращает признание поисковых активов в отношении определенного участка недр при подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых бесперспективной на нем.

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

Затраты на приобретение (создание) активов стоимостью не более 100 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

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 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).

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 основных средств, 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.

Принятые Обществом сроки полезного использования основных средств составляют:

Вид основных средств	Сроки (от и до), лет
Здания	От 2 лет до 70 лет
Сооружения и передаточные устройства	От 2 лет до 65 лет
Машины и оборудование	От 3 лет до 60 лет
Транспортные средства	От 2 лет до 70 лет
Производственный инвентарь	От 3 лет до 70 лет

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

2.3. Аренда

Общество в качестве Арендатора

Датой начала аренды является дата получения имущества от арендодателя, которая определяется по дате подписания акта приема-передачи.

Если в состав арендных платежей по условиям договоров включена фиксированная (не зависящая от объемов) стоимость услуг, не являющихся компонентом аренды (коммунальные, эксплуатационные, сервисные услуги, прочее), организация применяет упрощение практического характера, в соответствии с которым такие неарендные компоненты не выделяются, а учитываются в качестве единого объекта учета аренды.

Коммунальные, эксплуатационные, сервисные и прочие услуги, не включенные в состав постоянной части арендной платы, зависящие от объема потребленных услуг, не включаются в денежный поток для расчета дисконтированной стоимости обязательства по аренде, а учитываются в качестве текущих расходов в периоде, к которому они относятся.

Право пользования активом признается по фактической стоимости в соответствии с пунктом 13 ФСБУ 25/2018.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования устанавливается равным сроку аренды, если не предполагается переход к организации права собственности на предмет аренды.

Если договор аренды предусматривает переход права собственности на предмет аренды или ожидается, что организация выкупит предмет аренды, право пользования активом амортизируется в течение срока полезного использования предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных

платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена вышеуказанным способом, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Процентные расходы отражаются ежемесячно не позднее последнего дня месяца.

Арендная плата по краткосрочным договорам и договорам аренды активов с низкой стоимостью, в отношении которых применяется освобождение от ФСБУ 25/2018, признается в составе расходов ежемесячно не позднее последнего дня месяца, исходя из условий договора и фактического объема оказанных услуг.

Оставшиеся сроки аренды по состоянию на 31.12.2024 составляют по видам арендованных активов:

Вид арендованных активов	Сроки (от и до), лет
Здания	8 лет
Земельные участки	От 1 года до 47 лет
Транспортные средства	2 года 9 месяцев

Общество в качестве Арендодателя

При классификации договоров аренды в качестве неоперационной (финансовой) или операционной аренды организация руководствуется пунктами 25-27 ФСБУ 25/2018. В случае недостаточности этих условий или неоднозначности их применения к конкретному договору организация дополнительно руководствуется порядком, установленным МСФО (IFRS) 16 «Аренда», в частности параграфами 61- 66 и B53 - B 58.

Классификация производится по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Операционная аренда

Арендная плата по договорам операционной аренды признается в доходах ежемесячно методом начисления не позднее последнего дня соответствующего месяца, в суммах, установленных договором аренды. Арендная плата, полученная в отчетном периоде, но относящаяся к будущим отчетным периодам, признается авансом полученным и отражается в составе кредиторской задолженности.

Стоимость имущества, переданного в операционную аренду, погашается посредством амортизации.

В бухгалтерском балансе имущество, переданное в операционную аренду, отражается в составе показателя строки 1150 «Основные средства».

Финансовая аренда

У Общества не имеется договоров, которые удовлетворяют критериям признания в качестве неоперационной (финансовой) аренды.

2.4. 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.

Общество не составляет расчет оценки предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

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».

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

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, в целях внутреннего контроля учитываются в составе запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 в обычном порядке на счете 10 «Материалы» с последующим отнесением на расходы.

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 (добытых нерудных строительных материалов, доле НСМ) ведется на счете 43 «Готовая продукция» в количественном и суммовом выражении 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.

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 в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.6. 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.

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 – расходы, связанные непосредственно с добычей НСМ в соответствии с технологической картой добычи. Затраты по перевозке добытого НСМ от узла учета до береговых площадок, а также по выгрузке добытого НСМ на береговые площадки грузовых районов признаются переменными косвенными расходами, учитываются на счете 20 «Основное производство», списание которых производится на счет 90.2 «Себестоимость продаж» в том периоде, в котором они произведены.

Затраты в межнавигационный период (январь-апрель, ноябрь-декабрь) 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).

Производственная себестоимость формируется на счете 20 «Основное производство».

Расходы, отраженные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», собираются по подразделениям основного производства в разрезе статей затрат и ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство» в следующем порядке:

1. Флот:

- в период навигации пропорционально времени работы флота по основным видам деятельности;

- в межнавигационный период текущего года (январь-апрель) пропорционально расчетному проценту по доходам по видам деятельности за период навигации предыдущего года (при возможности определить конкретный вид деятельности подразделения списываются прямым счетом, например, морская деятельность и т.д.);

- в межнавигационный период (ноябрь-декабрь) пропорционально расчетному проценту по доходам по видам деятельности за период навигации январь-октябрь текущего года (при возможности определить конкретный вид деятельности подразделения списываются прямым счетом, например, морская деятельность и т.д.);

- в межнавигационный период (январь-апрель, ноябрь-декабрь) затраты по П-12, П-13 в расходы будущих периодов;

- в межнавигационный период (январь-апрель, ноябрь-декабрь) затраты по изыскательской партии при отсутствии зимней добычи НСМ в расходы будущих периодов.

2. Грузовые районы пропорционально выручке по основным видам 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», для целей составления бухгалтерской отчетности списываются непосредственно на счет 90.8 «Управленческие расходы» пропорционально прямым затратам по видам основной деятельности. Для управленческого учета при составлении полной себестоимости готовой продукции налог на добычу полезных ископаемых, отраженный на счете 26, распределяется только на готовую продукцию при добыче НСМ.

Расходы на счете 23 «Вспомогательное производство» формируются по подразделениям и списываются ежемесячно на себестоимость по подразделениям основного производства в следующем порядке:

- по подразделениям ОРП, РПУ, ПД-37 – в дебет счета 25 «Общепроизводственные расходы» на затраты подразделений, проходящих ремонт в отчетном период, пропорционально сумме затрат, отраженных в отчетах ОРП, РПУ, ПД-37;

- по ПМ-418, БСТ-5, ЗИМ-1 - в дебет счета 25 «Общепроизводственные расходы» на затраты флота, пропорционально сложившимся затратам на счете.

Списание затрат по счету 20 «Основное производство» производится ежемесячно по основным видам деятельности и подразделениям на счет 90.2 «Себестоимость продаж» в полном объеме по услугам и на счет 43 «Готовая продукция» в части добытых НСМ.

2.7. 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.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. При этом Общество не относит к денежным эквивалентам срочные депозитные вклады, учитываемые на счете 55 «Специальные счета в банках». Такие депозиты всегда отражаются в составе финансовых вложений, вне зависимости от срока их размещения.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Информация о курсах иностранных валют, установленных на отчетные даты

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 китайский юань	13,4272	12,5762	9,89492

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. В отчете о финансовых результатах отрицательные и положительные курсовые разницы отражаются развернуто.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса не производится. Пересчет производится на дату совершения операции и на отчетную дату.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов (НДС и акцизов) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и суммы возмещения, полученные из бюджета;

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);

- платежи и поступления от операций, связанных с размещением средств в депозиты, покупкой и продажей иных финансовых вложений, иные поступления и платежи (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата).

Платежи в связи с оплатой труда работников по строке 4122 отчета о движении денежных средств отражаются с учетом страховых взносов, НДФЛ и иных удержаний из выплат сотрудникам в пользу третьих лиц.

Платежи в связи с уплатой дивидендов акционерам по строке 4322 отчета о движении денежных средств отражаются с учетом сумм налогов на доходы (прибыль), удержанных и перечисленных в бюджет при выплате дивидендов.

Арендная плата по договорам аренды, в отношении которых Общество признало на балансе права пользования активами, платежи по договорам финансовой аренды (лизинга) отражаются в составе денежных потоков (платежей) от финансовых операций по строке 4329 «Прочие платежи» (в случае существенности). Проценты по арендным обязательствам отражаются в составе денежных потоков (платежей) от текущих операций по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам».

2.12. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Изменения не окажут значимого влияния на финансовое положения Общества.

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

3.1. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Статьи баланса	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Актив		
1. Внеоборотные активы	359 599	393 150
2. Оборотные активы	739 380	503 995
Баланс	1 098 979	897 145
Пассив		
3. Капитал и резервы	658 003	645 985
4. Долгосрочные обязательства	48 920	66 178
5. Краткосрочные обязательства	392 056	184 982
Баланс	1 098 979	897 145

3.1.1. Валюта баланса на 31.12.2024г. составляет 1 098 979 тыс. руб. Увеличение валюты баланса в сравнении с прошлым годом составляет 201 834 тыс. руб.

3.1.2. Нематериальные активы. Основные средства. Прочие внеоборотные активы.
Внеоборотные активы на 31.12.2024г. составляют 359 599 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 393 150 тыс. руб. Снижение относительно 2023 года - на 33 551 тыс. руб.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. отражена стоимость лицензии на добычу полезных ископаемых (нерудных строительных материалов) на месторождении «Троицкое», которая амортизируется в течение срока действия лицензии (до 16.04.2049).

По строке 1130 «Нематериальные поисковые активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. отражены поисковые затраты на геологическое изучение, включающее поиски и оценку запасов нерудных строительных материалов на месторождениях «Дачновский» и «Джаринское». Лицензии на поиск и разведку получены на срок до 31.12.2025. Как ожидается, поисковая стадия будет завершена в октябре 2025 года.

Информация о балансовой стоимости нематериальных активов по видам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движении за отчетный период раскрыта в таблице 13.1.3 «Нематериальные активы».

Расшифровка показателей строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса:

Код строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1150	Основные средства, в том числе неотделимые улучшения арендованного имущества	262 798	292 701	249 831
1150	Незавершенные капитальные вложения	55 716	50 386	46 850
	Итого по строке 1150 «Основные средства»	318 514	343 087	296 681

Информация о балансовой стоимости основных средств по видам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движении основных средств за отчетный период раскрыта в таблице 13.1.1 «Наличие и движение основных средств».

По всем основным средствам начисляется амортизация. Не амортизируемых основных средств на отчетные даты нет.

Не используемые объекты

Объектов основных средств, не используемых в деятельности, на отчетную дату 31.12.2024 не имеется.

Основных средств в залоге на отчетную дату 31.12.2024 не имеется.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 13.2 «Незавершенные капитальные вложения».

Существенные авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Уровень существенности доходов от операционной аренды не превышает 5% от общих доходов и не способен оказывать существенное влияние на финансовые результаты. Поэтому информация об объектах учета операционной аренды в бухгалтерской отчетности отдельно не раскрывается.

Расшифровка показателей строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса:

Код строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1190	Права пользования арендованными активами	15 517	32 050	21 943
	Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»	15 517	32 050	21 943

Информация о балансовой стоимости прав пользования арендованными активами раскрыта в таблице 13.1.2 «Права пользования арендованными активами». По состоянию на отчетную дату 31.12.2024 Общество арендует земельные участки, нежилое помещение и теплоход «РТ-285» по договорам аренды без права выкупа. Арендованные земельные участки, отраженные на балансе в качестве прав пользования активами, амортизируются в течение срока аренды.

Общество арендует следующие активы по бессрочным договорам аренды, в отношении которых воспользовалось возможностью не признавать права пользования активами:

Предмет аренды	Срок аренды	Расходы на аренду за отчетный год, без НДС, тыс. руб.	Основание для неприменения ФСБУ 25/2018
Теплоходы «Братск», «Бурный», «Снежногорск»	бессрочный	411	Срок аренды не определен
Набережная причала по ул. Приемная 114	бессрочный	277	Срок аренды не определен
Железобетонная набережная причала по ул. Тихоокеанская 45	бессрочный	521	Срок аренды не определен
Набережная причала по адресу: берег Конейского моста ст. Амур,1	бессрочный	33	Срок аренды не определен

Обесценение

Общество провело проверку основных средств, капитальных вложений и прав пользования активами на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Признаки обесценения не выявлены, в связи с чем резерв под обесценение не признавался.

3.1.3. Финансовые вложения.

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

Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, составляет на отчетную дату 31.12.2024 года 439 366 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения. Расшифровка финансовых вложений по видам представлена в таблице 14.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

3.1.4. Запасы.

Показатель увеличен на 54 522 тыс. руб. На 31.12.2024 г. показатель составляет 170 694 тыс. руб., на 31.12.2023г – 116 172 тыс. руб. При проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, инвентаризационная комиссия провела анализ обоснованности оценки 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.

Информация об остатках запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период раскрыта в таблице 15.1 «Наличие и движение запасов».

На отчетные даты отраженные на балансе Общества запасы не находятся в залоге, не имеется никаких иных ограничений имущественных прав Общества на запасы.

Авансы, выданные поставщикам товаров под приобретение запасов, на 31.12.2024г. составляют 8 840 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 5 897 тыс. руб.) и отражены в составе показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность».

3.1.5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность за отчетный год увеличилась на 45 064 тыс. руб. На 31.12.2024г. показатель составляет 125 230 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 80 166 тыс. руб.

В отношении отражения НДС в составе сумм выданных авансов при формировании отчетности применяется следующий подход: величина дебиторской задолженности по выданным авансам отражается в активе баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей вычету. НДС в сумме 160 тыс. руб. на 31.12.2024, принятый к вычету по выданным авансам, отражен в пассиве баланса в составе прочей кредиторской задолженности.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности представлена в таблице 16.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице 16.2.

Резерв по сомнительной задолженности по данным бухгалтерского учета.

Период	Тыс. руб.				
	Остаток резерва по сомнительным долгам на 01.01.2024	Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам	Восстановление резерва по сомнительным долгам	Формирование резерва по сомнительным долгам	Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024
2024 год	43 638	63	54 770	47 411	36 216

3.1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Средства в кассе	74	104	252
Средства на рублевых счетах	2 105	5 707	3 272
Средства на валютных счетах	319	7 781	14 820
Итого денежные средства	2 498	13 592	18 343
Денежные эквиваленты	-	-	-

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого денежные средства и денежные эквиваленты по бухгалтерскому балансу	2 498	13 592	18 343
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, отраженный в отчете о движении денежных средств	2 498	13 592	18 343

Денежных средств, недоступных для использования Обществом, на отчетные даты не имеется.

3.1.7. Прочие оборотные активы увеличены на 709 тыс. руб. и составляют на 31.12.2024г. в сумме 8 773 тыс. руб. По данной строке отражен остаток суммы акцизов, подлежащий к вычету в 2025 году.

3.1.8. Добавочный капитал АО «Хабречторгпорт» сформирован за счет обязательной переоценки внеоборотных активов, проводимой в периоды до 2002 г. На 31.12.2024г. размер добавочного капитала составляет 111 297 тыс. руб.

3.1.9. 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 (в размере 15% от уставного капитала).

3.1.10. Нераспределенная прибыль – увеличена на 12 018 тыс. руб. На 31.12.2024г. значение строки баланса составляет 482 681 тыс. рублей, на 31.12.2023г. – 470 663 тыс. руб.

3.1.11. Прочие обязательства (строки 1450, 1550)

По строке 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные) отражена долгосрочная часть арендных обязательств по договорам аренды без права выкупа, в отношении которых на балансе признаны права пользования арендованными активами. Краткосрочная часть арендных обязательств отражена в составе показателя строки 1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные).

Процентные расходы исчислены по процентной ставке от 17,5% до 22% годовых (в зависимости от срока аренды), которая определена как учетная ставка по кредитным договорам, увеличенная на 1,5 процентных пункта.

Процентные расходы по арендным обязательствам в сумме 2 962 тыс. руб. за 2024 год отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Расходы, относящиеся к переменным платежам по договорам аренды (электроэнергия, водоснабжение), которые не учитывались при оценке арендных обязательств, и отнесены на расходы отчетного периода, составили 6 056 тыс. руб.

Расшифровка показателя строки 1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные) бухгалтерского баланса:

Код строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1550	Краткосрочные арендные обязательства	1 913	2 145	-
1550	Задолженность по выплате дивидендов	4 124	5 308	2 277
	Итого по строке 1550 «Прочие обязательства»	6 037	7 453	2 277

3.1.12. Кредиторская задолженность, общее увеличение за 2024 год составило 199 602 тыс. руб.

На 31.12.2024 год кредиторская задолженность составляет 354 462 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 154 860 тыс. руб.

Существенный рост кредиторской задолженности связан с наличием штрафных санкций на сумму 143 млн. руб. в пользу Приамурского межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования.

Для формирования отчетности в отношении отражения НДС в составе сумм полученных авансов применяется следующий подход: сумма начисленного к уплате в бюджет НДС по полученным авансам не уменьшает величину кредиторской задолженности по полученным авансам, а отражается в активе баланса в составе прочей дебиторской задолженности (в сумме 18 787 тыс. руб. на 31.12.2024).

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в таблице 16.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Просроченной кредиторской задолженности на отчетные даты не имеется.

3.1.13. Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств по видам приведена в таблице 18 «Оценочные обязательства».

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов Общества по оплате отпусков работникам, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 года. В отношении срока исполнения ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 года будет использован в первой половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпускных не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года.

3.1.14. Чистые активы увеличились на 12 018 тыс. руб. На 31.12.2024 г. составляют 658 003 тыс. руб. На 31.12.2023 года размер чистых активов составлял 645 985 тыс. руб.

3.2. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

3.2.1. Доходы по основной деятельности без НДС за 2024 год составили 1 145 162 тыс. руб., за 2023 год – 1 007 176 тыс. руб. Увеличение доходов на 137 986 тыс. руб.

Расшифровка доходов по видам деятельности:

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Погрузо-разгрузочные работы и связанные с ними услуги, всего	473 025	334 756
Перевозки грузов и связанные с ними услуги, всего	612 845	551 479
Реализация НСМ	59 140	60 317
Реализация товаров	152	60 624
ИТОГО доходы	1 145 162	1 007 176

Общество в отчетном периоде не заключало с покупателями и заказчиками договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

3.2.2. Себестоимость продаж составила за 2024 год 949 807 тыс. руб., за 2023 год – 881 789 тыс. руб. Увеличение себестоимости в целом составило 68 018 тыс. руб.

Информация о совокупных расходах по обычным видам деятельности (себестоимость продаж и управленческие расходы) в разрезе элементов затрат раскрыта в таблице 17 «Затраты на производство».

Расшифровка строки 5650 «Прочие затраты» Таблицы 17 «Затраты на производство»:

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год
Прочие затраты, всего	5650	280 864	206 510
в том числе:			
Автотранспортные услуги, содержание площадок, ПРР		75 338	115 535
Аренда стороннего флота, транспорта		54 098	2 726
Расходы на экологию		4 035	2 977
Ремонт, производимый сторонними организациями		54 709	25 719
Рацион бесплатного питания экипажей судов		12 291	12 738
Услуги сторонних организаций (буксировка, тех. обслуживание, агентирование судов, техническое наблюдение и пр.)		72 369	38 337
Эл. энергия		7 766	8 478

3.2.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

Показатель	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению (уплате)	38 944	(2 962)	17 492	(3 359)
Акциз - налоговый вычет, превышающий начисление(К2)	32 912	-	47 914	-
Госпошлина	637	(1 020)	441	(639)
Затраты на подъем б/ж МБ-105	-	-	-	(10)
Изменение стоимости предметов аренды	-	-	17	-
Комиссия финансовых организаций (Брокеры, биржа)	-	(1)	-	(2)
Курсовые разницы	360	(422)	4 399	(1 124)
Налог на имущество	-	(4 355)	-	(3 661)
Оприходование излишков	653	-	948	-
Оценочные обязательства по оплате труда	1 237	-	2 140	(3 416)
Перепредъявляемые затраты	6 056	(6 056)	2 475	(2 475)
Прибыль и убытки прошлых лет	1 608	(730)	62	(337)
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	(338)	-	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	19 912	(746)	5 707	(510)
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	-	(126)	-	(150)
Расходы на услуги банков	-	(1 716)	5	(601)
Расходы по реестродержателю акций	-	(153)	-	(220)
Реализация основных средств	62 489	(19 230)	25	(57)
Реализация прочего имущества	4 614	(4 153)	512	(30)
Резервы по сомнительным долгам	54 770	(47 411)	144 804	(157 610)
Сдача имущества в аренду	1 415	(1 234)	-	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	227	(43)	149	(163)
Страховые взносы членам Совета Директоров и Рев. комиссии	-	(1 444)	-	-
Уступка требования (цессия)	10 519	(13 135)	-	-
Списание основных средств	-	-	-	(29)
Штрафы, пени, неустои по хоз договорам к получению (уплате)	9 245	(86)	3 007	(1 510)
Не принимаемые для целей НУ: Социальные, не производственные, расходы по коллективному договору, благотворительные затраты, материальная помощь	47	(10 224)	6	(15 608)
Штрафы, пени, неустойки по налогам и сборам, административные правонарушения	-	(142 911)	-	(150)
Итого	245 644	(258 496)	230 103	(191 661)

В Отчете о финансовых результатах свернуто (сальдированно) отражены следующие виды прочих доходов и расходов:

- доходы и расходы по операциям купли-продажи валюты.

Остальные прочие доходы и расходы отражены развернуто.

3.2.5. Налог на прибыль за 2024 год начислен в сумме 49 158 тыс. руб.

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

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) в 2024г.

Виды активов и обязательств	Остаток на 31.12.2023	Увеличение	Снижение	Остаток на 31.12.2024
Готовая продукция	-	374	-	374
Косвенные производственные расходы	-	27	-	27
Материалы	9	2	-	11
Основные средства	3 716	1 567	18	5 265
Оценочные обязательства и резервы	9	-	9	-
Расходы будущих периодов	125	1 510	124	1 511
Резервы сомнительных долгов	177	244	-	422
Убыток текущего периода	-	12 400	12 400	-
Арендные обязательства	6 712	277	2 585	4 404
Итого	10 747	16 402	15 135	12 013
Изменение ОНА		1 267		

Изменение отложенных налоговых обязательств в 2024г.

Виды активов и обязательств	Остаток на 31.12.2023	Снижение	Увеличение	Остаток на 31.12.2024
Внеоборотные активы	-	-	1 268	1 268
Готовая продукция	462	412	4	54
Доходы будущих периодов	2	-	2	4
Косвенные производственные расходы	-	-	27	27
Нематериальные активы	-	-	305	305
Основные средства	34 282	8 524	5 417	31 175
Оценочные обязательства и резервы	-	-	378	378
Расходы будущих периодов	11	11	-	-
Прочие расходы	1	-	-	1
Итого	34 758	8 947	7 400	33 211
Изменение ОНО			(1 547)	

В связи с повышением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 Общество на отчетную дату 31.12.2024 пересчитало отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по ставке 25%. Эффект изменения ставок налога на прибыль представлен в таблице:

Вид активов и обязательств	Пересчет по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Внеоборотные активы	-	254
Готовая продукция	75	11
Доходы будущих периодов	-	1
Косвенные производственные расходы	5	5
Материалы	2	-
Нематериальные активы	-	61
Основные средства	1 053	6 235
Оценочные обязательства и резервы	-	76
Расходы будущих периодов	302	-
Резервы сомнительных долгов	84	-
Арендные обязательства	881	-
Итого	2 403	(6 642)
Влияние на чистые активы		(4 240)

В результате пересчета отложенных налогов по ставке 25% чистые активы на 31.12.2024 уменьшились на 4 240 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах за 2024 год указанная сумма отражена после показателя чистой прибыли по строке «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

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

Наименование показателя	Отклонения бухгалтерского учета от налогового (БУ-НУ)	
	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	57 468	50 400
Налогооблагаемая прибыль (налоговая база по налогу на прибыль)	245 789	80 086
Разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, всего	-188 321	-29 686
Финансовый результат по основной деятельности в том числе отклонения:	10 071	34 943
Амортизация ОС, спецдежда	25 125	22 963
Амортизационная премия	-3 838	-6 906
Малоценное оборудование	10	1 854
Неамортизируемое имущество	-6 897	-993
Лизинг и аренда	-2 167	-2 397
Оплата труда, взносы, оценочные обязательства	-4 770	22 494
Прочие прямые затраты	-1 204	-3 063
Готовая продукция	3 812	991
Финансовый результат от прочих доходов и расходов, в том числе отклонения:	178 249	-5 259
Не принимаемые для целей НУ	156 050	16 918
Оценочные обязательства по оплате труда	3 181	-22 450
Прочие	707	273
Продажа основных средств	18 311	-
Итого фин результат до налогообложения	188 321	29 684

Сверка бухгалтерской прибыли и расхода (дохода) по налогу на прибыль

Показатели	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	57 468	50 400
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(11 494)	(10 080)
Постоянный налоговый расход (доход)	(30 612)	(3 478)
Расход (доход) по налогу на прибыль за 2024 год, всего	(42 105)	(13 558)
в том числе текущий налог на прибыль	(49 158)	(16 017)
отложенный налог	7 053	2 459
Пересчет отложенного налога по ставке 25%, не влияющий на величину налоговых обязательств за 2024 год	(4 240)	-

3.2.6. Базовая прибыль на акцию

Чистая прибыль по итогам 2024 года составила 15 363 тыс. руб., что на 21 479 тыс. руб. меньше, чем за 2023 год.

Расчет базовой прибыли на акцию

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)	15 363	36 842
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	185 580	185 580
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	83	199

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

4. Связанные стороны (аффилированные лица) в 2024 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	Максименко Николай Алексеевич	Член Совета директоров акционерного общества
3	Кулагин Александр Юрьевич	Член Совета директоров акционерного общества
4	Кулагин Иван Юрьевич	Член Совета директоров акционерного общества
5	Газинский Станислав Валерьевич	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	Гориславец Андрей Юрьевич	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
11	Белый Александр Филиппович	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 13,73% акций.

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

Операции со связанными сторонами:

В 2024 году акционерам дивиденды не выплачивались за 2023 год.

Совокупный размер вознаграждений членам Совета директоров в 2024г. составил 4 735 тыс. руб., уплачены страховые взносы в размере 1 463 тыс. руб. НДФЛ в сумме 616 тыс. руб. (в 2023 году 7 364 тыс. руб., 2 193 тыс. руб. и 957 тыс. руб. соответственно).

В 2024г. в пользу членов Совета директоров выплачено компенсационных выплат в размере 419 тыс. руб. (в 2023 году 432 тыс. руб.).

Вознаграждение управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, заместителя генерального директора по эксплуатации и коммерческой работе, заместителя генерального директора по правовой работе и развитию порта, заместителя генерального директора по общим вопросам-начальник отдела кадров, главного бухгалтера, главного инженера, члены коллегиального исполнительного органа акционерного общества.

В 2024г. краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала в рамках трудовых договоров, включая заработную плату, ежегодные оплаченные отпуска, премии и другие платежи в пользу указанных лиц составили 25 129 тыс. руб., уплачены страховые взносы в размере 7 765 тыс. руб. и НДФЛ в сумме 3 267 тыс. руб. (в 2023 году 23 220 тыс. руб., 7 175 тыс. руб. и 3 019 тыс. руб. соответственно).

Выплаты членам ревизионной комиссии в 2024 г. составили 726 тыс. руб., уплачены страховые взносы в размере 224 тыс. руб., НДФЛ в сумме 94 тыс. руб. (в 2023 году 782 тыс. руб., 243 тыс. руб. и 102 тыс. руб. соответственно).

Задолженность по выплатам управленческому персоналу и страховым взносам отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения вышеуказанным лицам в 2024 и 2023 году не выплачивались.

Сделки с бенефициарным владельцем не совершались.

В отчетном и прошлом году совершены следующие сделки со связанными сторонами (суммы указаны с учетом НДС):

В 2024 году с ООО «Бриз» совершены сделки по оказанию услуг аренды помещения, аренды флота, услуг по сопровождению сделок, услуг по буксировке флота, выдачи займа на общую сумму 72 128 тыс. руб. (в 2023 году – на сумму 1 097 тыс. руб.). Форма расчетов - денежная. Цены среднерыночные.

В 2024 году с АО «Троицкий речной порт» совершены сделки по оказанию услуг аренды помещения, выполнения погрузо-разгрузочных работ, по содержанию промежуточной площадки на общую сумму 7 880 тыс. руб. (в 2023 году – на сумму 4 217 тыс. руб.). Форма расчетов - денежная. Цены среднерыночные.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ООО «Бриз»	53 777	129	86	672	107	793
АО «Троицкий речной порт»	2 689	1 382	-	488	-	13
ИТОГО	56 466	1 511	86	1 160	107	806

Расчеты со связанными сторонами будут завершены денежными средствами в срок не позднее 31.12.2025.

Дебиторская/кредиторская задолженность связанных сторон в течение 2024 года и 2023 года не списывалась.

Сумма резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности связанных сторон составила на 31.12.2024 года 2 003 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 1 457 тыс. руб., на 31.12.2022 – 32 тыс. руб.).

5. Условные активы и обязательства

Общество не имеет событий, формирующих условный актив или обязательство.

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», Общество 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 2024 года являются:

- выданная ПАО Социальный коммерческий банк Приморья «Примсоцбанк» банковская гарантия в пользу Хабаровской таможни на сумму 9 579 тыс. руб.
- выданная Социальный коммерческий банк Приморья «Примсоцбанк» банковская гарантия в пользу Приамурского межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования на сумму 142 901 тыс. руб.

В залоге под обеспечение банковской гарантии в пользу Приамурского межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования находятся права Залогодателя по договору специального банковского (залогового) счета на сумму 143 000 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 2024 году, не создавались.

10. Условия труда

Среднесписочная численность работников порта за 2024 год составила 347 человека, и уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 37 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. 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 2024 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 2024 году не оказывалась.

13. Основные средства и права пользования арендованными активами

13.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение		выбыло объектов		начислено амортизации	прочие изменения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24	756 365	(463 664)	33 003	(47 893)	28 664	(43 676)	-	(-)	741 475	(478 676)
	5210	за 20 23	672 435	(422 604)	85 851	(1 921)	1 834	(41 794)	-	(1 100)	756 365	(463 664)
в том числе: здания	5201	за 20 24	127 798	(46 857)	2 839	(882)	754	(6 877)	-	-	129 755	(52 980)
	5211	за 20 23	78 601	(41 669)	49 197	(-)	-	(5 188)	-	-	127 798	(46 857)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 24	59 223	(22 223)	1 961	(-)	-	(6 090)	-	-	61 184	(28 313)
	5212	за 20 23	39 253	(18 102)	19 970	(-)	-	(4 121)	-	-	59 223	(22 223)
машины и оборудование	5203	за 20 24	179 138	(134 702)	7 885	(5 238)	4 195	(10 100)	-	-	181 785	(140 607)
	5213	за 20 23	171 951	(125 504)	7 764	(577)	547	(9 745)	-	-	179 138	(134 702)
транспортные средства	5204	за 20 24	368 964	(249 190)	13 321	(41 773)	23 715	(17 000)	-	(-)	340 512	(242 475)
	5214	за 20 23	364 832	(227 650)	4 132	(-)	-	(20 440)	-	(1 100)	368 964	(249 190)
производственный инвентарь	5205	за 20 24	21 242	(10 692)	6 997	(-)	-	(3 609)	-	-	28 239	(14 301)
	5215	за 20 23	17 798	(9 679)	4 788	(1 344)	1 287	(2 300)	-	-	21 242	(10 692)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 24	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 23	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

13.1.2. Права пользования арендованными активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	пересмотр в связи с изменениями условий аренды		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования арендованными активами - всего	за 20 <u>24</u>	35 259	(3 209)	524	(306)	306	(2 467)	(14 590)	-	20 887	(5 370)
	за 20 <u>23</u>	24 266	(2 323)	7 424	(2 214)	1 501	(2 387)	5 783	-	35 259	(3 209)
в том числе: <i>здания</i>	за 20 <u>24</u>	364	(57)	-	(-)	-	(28)	(81)	-	283	(85)
	за 20 <u>23</u>	364	(19)	-	(-)	-	(38)	-	-	364	(57)
<i>транспортные средства</i>	за 20 <u>24</u>	3 712	(1 273)	-	(-)	-	(588)	(196)	-	3 516	(1 861)
	за 20 <u>23</u>	5 212	(1 337)	-	(1 500)	1 100	(1 036)	-	-	3 712	(1 273)
<i>земельные участки</i>	за 20 <u>24</u>	31 183	(1 879)	524	(306)	306	(1 851)	(14 313)	-	17 088	(3 424)
	за 20 <u>23</u>	18 690	(967)	7 424	(714)	401	(1 313)	5 783	-	31 183	(1 879)

13.1.3. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	перемещение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 24	-	(-)	6 322	(-)	-	(33)	(-)	-	6 322	(33)
	за 20 23	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: лицензии на добычу НСМ	за 20 24	-	(-)	1 252	(-)	-	(33)	(-)	-	1 252	(33)
	за 20 23	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
незавершенные работы по разработке месторождений (поисковые НМА)	за 20 24	-	(-)	5 070	(-)	-	(-)	(-)	-	5 070	(-)
	за 20 23	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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 <u>24</u> г.	50 386	38 333	(-)	(33 004)	55 715
	5250	за 20 <u>23</u> г.	46 850	89 387	(-)	(85 851)	50 386
в том числе: здания	5241	за 20 <u>24</u> г.	-	2 839	(-)	(2 839)	-
	5251	за 20 <u>23</u> г.	36 495	12 702	(-)	(49 197)	-
сооружения	5242	за 20 <u>24</u> г.	1 774	1 961	(-)	(1 961)	1 774
	5252	за 20 <u>23</u> г.	102	21 642	(-)	(19 970)	1 774
транспортные средства	5243	за 20 <u>24</u> г.	38 570	23 017	(-)	(13 321)	48 266
	5253	за 20 <u>23</u> г.	2 852	39 850	(-)	(4 132)	38 570
машины и оборудование	5244	за 20 <u>24</u> г.	9 893	3 667	(-)	(7 885)	5 675
	5254	за 20 <u>23</u> г.	7 401	10 256	(-)	(7 764)	9 893
производ. инвентарь	5245	за 20 <u>24</u> г.	149	6 849	(-)	(6 998)	-
	5255	за 20 <u>23</u> г.	-	4 937	(-)	(4 788)	149

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>24</u> г.	За 20 <u>23</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 417	34 891
в том числе: здания	5261	1 417	34 891
машины и оборудование	562	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

13.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	15 517	32 050	21 943
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	20 235
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
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		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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 20 <u>24</u> г.	7 266	-	-	(-)	-	-	-	7 266	-
	5311	за 20 <u>23</u> г.	8 030	-	-	(764)	-	-	-	7 266	-
в том числе: долговые ценные бумаги	5302	за 20 <u>24</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 <u>23</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
взнос в уставный капитал	5303	за 20 <u>24</u> г.	7 266	-	-	(-)	-	-	-	7 266	-
	5313	за 20 <u>23</u> г.	7 266	-	-	(-)	-	-	-	7 266	-
прочие	5304	за 20 <u>24</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5314	за 20 <u>23</u> г.	764	-	-	(764)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>24</u> г.	286 000	-	432 100	(286 000)	-	-	-	432 100	-
	5315	за 20 <u>23</u> г.	255 000	-	286 000	(255 000)	-	-	-	286 000	-
в том числе депозитные вклады	5306	за 20 <u>24</u> г.	286 000	-	382 100	(286 000)	-	-	-	382 100	-
	5316	за 20 <u>23</u> г.	255 000	-	286 000	(255 000)	-	-	-	286 000	-
процентный займ	5307	за 20 <u>24</u> г.	-	-	50 000	(-)	-	-	-	50 000	-
	5317	за 20 <u>23</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5308	за 20 <u>24</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5318	за 20 <u>23</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>24</u> г.	293 266	-	432 100	(286 000)	-	-	-	439 366	-
	5310	за 20 <u>23</u> г.	263 030	-	286 000	(255 764)	-	-	-	293 266	-

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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>24</u> г.	116 172	(-)	411 605	(357 084)	-	-	x	170 693	(-)
	5420	за 20 <u>23</u> г.	132 158	(-)	379 056	(395 042)	-	-	x	116 172	(-)
в том числе: материалы	5401	за 20 <u>24</u> г.	52 806	(-)	337 839	(293 503)	-	-	(23)	97 119	(-)
	5421	за 20 <u>23</u> г.	77 487	(-)	255 532	(280 176)	-	-	(37)	52 806	(-)
нсм, товары	5402	за 20 <u>24</u> г.	56 868	(-)	45 152	(62 585)	-	-	22 866	62 301	(-)
	5422	за 20 <u>23</u> г.	49 857	(-)	99 668	(113 924)	-	-	21 267	56 868	(-)
расходы будущих периодов	5403	за 20 <u>24</u> г.	6 498	(-)	28 614	(996)	-	-	(22 842)	11 274	(-)
	5423	за 20 <u>23</u> г.	4 814	(-)	23 856	(942)	-	-	(21 230)	6 498	(-)

15.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:		-	-	-

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста-новление (формирование) резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>24</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>23</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>24</u> г.	123 804	(43 638)	107 541	-	(69 794)	(105)	7 422	-	161 446	(36 216)
	5530	за 20 <u>23</u> г.	142 636	(31 209)	58 183	-	(76 485)	(530)	(12 429)	-	123 804	(43 638)
в том числе заказчики и покупатели сч 62	5511	за 20 <u>24</u> г.	57 979	(38 780)	67 563	-	(28 887)	(63)	7 422	-	96 592	(31 358)
	5531	за 20 <u>23</u> г.	82 656	(25 978)	17 369	-	(42 044)	(2)	(12 802)	-	57 979	(38 780)
поставщики и подрядчики сч. 60,76	5512	за 20 <u>24</u> г.	26 828	(4 858)	13 486	-	(20 344)	(29)	-	-	19 941	(4 858)
	5532	за 20 <u>23</u> г.	31 492	(5 231)	21 861	-	(26 412)	(113)	373	-	26 828	(4 858)
прочие дебиторы, сч. 68,69,70,71,73,76 прочие	5513	за 20 <u>24</u> г.	38 997	(-)	26 492	-	(20 563)	(13)	-	-	44 913	(-)
	5533	за 20 <u>23</u> г.	28 488	(-)	18 953	-	(8 029)	(415)	-	-	38 997	(-)
Итого	5500	за 20 <u>24</u> г.	123 804	(43 638)	107 541	-	(69 794)	(105)	7 422	x	161 446	(36 216)
	5520	за 20 <u>23</u> г.	142 636	(31 209)	58 183	-	(76 485)	(530)	(12 429)	x	123 804	(43 638)

16.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г.		На 31 декабря 20 <u>23</u> г.		На 31 декабря <u>22</u> г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	36 216	-	43 638	-	31 209	-
в том числе: краткосрочная задолженность покупателей и прочих дебиторов		36 216	-	43 638	-	31 209	-

16.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>24</u> г.	31 420	847	-	(14 645)	(-)	(1 913)	15 709
	5571	за 20 <u>23</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	31 420	31 420
в том числе: арендные обязательства	5552	за 20 <u>24</u> г.	31 420	847	-	(14 645)	(-)	(1 913)	15 709
	5572	за 20 <u>23</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	31 420	31 420
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>24</u> г.	162 313	248 761	-	(52 261)	(227)	1 913	360 499
	5580	за 20 <u>23</u> г.	162 950	89 221	-	(58 289)	(149)	(31 420)	162 313
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 <u>24</u> г.	39 044	149 365	-	(20 046)	(31)	(-)	168 332
	5581	за 20 <u>23</u> г.	25 338	14 788	-	(1 068)	(14)	-	39 044
расчеты с бюджетом	5562	за 20 <u>24</u> г	22 194	35 665	-	(333)	(-)	-	57 526
	5582	за 20 <u>23</u> г	42 504	1 375	-	(21 685)	(-)	-	22 194
расчеты с внебюджетными фондами	5563	за 20 <u>24</u> г	6 735	1 083	-	(-)	(-)	-	7 818
	5583	за 20 <u>23</u> г	8 048	6 393	-	(7 706)	(-)	-	6 735
расчеты по оплате труда	5564	за 20 <u>24</u> г	9 151	-	-	(2 351)	(-)	-	6 800
	5584	за 20 <u>23</u> г	12 794	-	-	(3 643)	(-)	-	9 151
прочие кредиторы по сч.62,71,73,	5565	за 20 <u>24</u> г	77 736	62 648	-	(26 202)	(196)	-	113 986
	5585	за 20 <u>23</u> г	50 027	52 031	-	(24 187)	(135)	-	77 736
арендные обязательства	5566	за 20 <u>24</u> г	2 145	-	-	(2 145)	(-)	1 913	1 913
	5586	за 20 <u>23</u> г	21 962	11 603	-	(-)	(-)	(31 420)	2 145
задолженность перед акционерами по выплате доходов	5567	за 20 <u>24</u> г	5 308	-	-	(1 184)	(-)	-	4 124
	5587	за 20 <u>23</u> г	2 277	3 031	-	(-)	(-)	-	5 308
Итого	5550	за 20 <u>24</u> г.	193 733	249 608	-	(66 906)	(227)	X	376 208
	5570	за 20 <u>23</u> г.	162 950	89 221	-	(58 289)	(149)	X	193 733

17. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>24</u> г.	За 20 <u>23</u> г.
Материальные затраты	5610	282 190	263 319
Расходы на оплату труда	5620	365 336	330 485
Отчисления на социальные нужды	5630	111 827	100 184
Амортизация	5640	46 137	44 182
Прочие затраты	5650	280 864	206 510
Итого по элементам	5660	1 086 354	944 680
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	282	59 924
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(11 795)	(9 386)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 074 841	995 218

18. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 669	53 437	(44 549)	(-)	31 557
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	5701	22 669	53 437	(44 549)	(-)	31 557

19. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.
Полученные - всего	5800	152 480	6 845	6 845
в том числе: <i>банковская гарантия</i>		152 480	6 845	6 845
Выданные - всего	5810	143 000	45 345	6 845
в том числе: <i>ипотека</i>		-	38 500	38 500
<i>залог</i>		143 000	6 845	6 845

20. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>24</u> г.		За 20 <u>23</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.	5910	-	-	(-)	-
	20 ____ г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе:						
на текущие расходы			-	-	(-)	-
на текущие расходы			-	-	(-)	-

Руководитель _____

Ю.П. Обухов

"24" марта 2025 г.



Прошито и пронумеровано

48 (Сорок восемь) листов

25.03.2025 г. *И. П. Дружнина*

