

Пояснения

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2020 года
и отчету о финансовых результатах за 2020 год
Акционерного общества «ПассажирРечТранс»

31 марта 2021 г.

г. Красноярск

1. Общие сведения о юридическом лице

1.1. **Акционерное общество «ПассажирРечТранс»** (далее именуемое также «Общество») внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 27 марта 2016 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Красноярск с присвоением основного государственного регистрационного номера (ОГРН) **1062466116239** (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 24 № 004662236).

1.2. Полное фирменное наименование Общества – **Акционерное общество «ПассажирРечТранс»**.

Сокращенное фирменное наименование Общества – **АО «ПассажирРечТранс»**.

1.3. Место нахождения (почтовый адрес) Общества: Российская Федерация, 660049, г. Красноярск, ул. Дубровинского, д. 1.

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **2466137893**.

Код причины постановки на учет по месту нахождения (КПП): 246601001.

Срок деятельности Общества не ограничен.

Общество является хозяйственным обществом в форме акционерного общества.

Тел. (391) **252-70-79**, факс (391) **252-71-00**.

Адрес электронной почты: **prt@prt24.ru**

1.5. Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Один раз в год Общество проводит годовое Общее собрание акционеров. Его цель – подведение итогов работы Общества за минувший год и выработка решений по дальнейшей деятельности Общества.

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

Члены Совета директоров Общества избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

1.6. Состав Совета директоров АО «ПассажирРечТранс» по состоянию на 31 декабря 2020 года:

- Августинovich Андрей Михайлович;
- Нестерова Ольга Геннадьевна;
- Лобачева Оксана Сергеевна;
- Дмитриева Олеся Юрьевна;
- Шевченко Иван Иванович.

1.7. Единоличный исполнительный орган - генеральный директор, действующий на основании устава Акционерного общества «ПассажирРечТранс» - Шевченко Иван Иванович.

Главный бухгалтер Общества – Симагина Лариса Викторовна.

1.8. Уставный капитал Общества:

Наименование показателя	Значение показателя по состоянию на		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Количество размещенных и полностью оплаченных обыкновенных акций, штук	485 533	485 533	485 533
Номинальная стоимость 1 акции в рублях	1 000	1 000	1 000
Номинальная стоимость, тыс. руб.	485 533	485 533	485 533
Итого уставного капитала, тыс. руб.	485 533	485 533	485 533

Все обыкновенные акции обладают одинаковыми правами. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены.

Все акции принадлежат единственному акционеру – Государственному предприятию Красноярского края «Центр транспортной логистики».

Держателем реестра владельцев именных ценных бумаг (акций обыкновенных именных) Общества является АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.». Место нахождения: Российская Федерация, 107076, г. Москва, ул. Стромынка, дом.18, корпус 5Б, помещение IX. Адрес Красноярского филиала АО «НРК-Р.О.С.Т.»: 660017, г. Красноярск, пр-кт Мира, д. 94, офис 314.

Средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций Общества за 2020 год составило 485 533 штук, за 2019 год - 485 533 штук.

Базовый убыток за 2020 год - 1 557 тыс. руб., базовая прибыль за 2019 год - 4 797 тыс. руб.

Базовый убыток на акцию за 2020 год составил 3,21 руб., базовая прибыль на акцию за 2019 год составила 9,88 руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров.

По состоянию на 31 декабря 2020 года и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности решение о выплате дивидендов за 2019 и 2020 годы не принималось.

1.9. Сведения об основных видах деятельности

Основной деятельностью АО «ПассажирРечТранс» является осуществление перевозок пассажиров и грузов багажа внутренним водным транспортом в границах Енисейского бассейна. Общество имеет лицензии от 18.04.2013г. серии МР-2 № 000692 на осуществление перевозок внутренним водным транспортом пассажиров и от 09.06.2017г. серии МР-1 № 002572 на осуществление перевозок внутренним водным транспортом опасных грузов - 3 класса опасности, выданные Министерством транспорта РФ без ограничения срока их действия.

1.10. Численность работников и расходы на оплату труда

Показатели	Ед. изм.	2019 год	2020 год	Темп роста, %
Среднесписочная численность	чел.	242	256	105,79
Фонд заработной платы, всего	тыс. руб.	123 137	146 119	118,66
Среднемесячная заработная плата 1 работника	руб.	42 403	47 565	112,17

2. Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, существенные аспекты учетной политики и представления информации

2.1. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность представлена в тысячах российских рублей, если не указано иное.

2.3. При формировании учетной политики Обществом приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета.

2.3.1. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в качестве средств труда в течение периода, превышающего 12 месяцев, стоимость приобретения которых свыше 40 тыс. руб. за единицу.

2.3.2. При принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок полезного использования в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.

2.3.3. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного в порядке, установленном пунктами 18, 19 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.

2.3.4. Переоценка объектов основных средств не производится.

2.3.5. В соответствии с п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 (являющиеся основанием для принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве основных средств), и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.3.6. В соответствии с пунктом 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденного Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

2.3.7. В целях бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, полученные Обществом в связи с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением и продажей продукции, реализацией товаров.

2.3.8. Доходы (выручка) в целях бухгалтерского учета признаются:

- по оказанным услугам – по мере их выполнения, сдачи заказчику и оформления двусторонних актов оказанных услуг;

- от продажи продукции, товаров и иных материальных ценностей (материально-производственных запасов, основных средств) определяется по мере их отгрузки и передачи прав собственности. Момент передачи прав определяется на дату оформления соответствующих передаточных документов, если иное не предусмотрено условиями поставки.

2.3.9. Расходами в целях бухгалтерского учета являются признанные в установленном порядке затраты, понесенные Обществом в связи с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением и продажей продукции, приобретением и реализацией товаров.

2.3.10. Общество принимает бюджетные средства к бухгалтерскому учету при наличии следующих условий:

- имеется уверенность, что условия предоставления этих средств Обществом будут выполнены;

- имеется уверенность, что указанные средства будут получены.

Суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов списываются Обществом на систематической основе со счета учета целевого финансирования на увеличение финансовых результатов в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены.

Доходы, признанные в соответствии с указанным порядком, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве прочих доходов.

Фактически полученные денежные средства на финансирование текущих расходов отражаются Обществом в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций (прочие поступления).

Суммы бюджетных средств, получаемые Обществом в связи с государственным регулированием цен и тарифов на услуги, оказываемые Обществом, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в указанном выше порядке.

2.4. При формировании учетной политики для целей налогообложения Обществом приняты, в частности, следующие способы ведения налогового учета.

2.4.1. Амортизируемым имуществом (основными средствами) признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

2.4.2. Амортизируемое имущество объединяется в амортизационные группы на основании классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

2.4.3. Срок полезного использования по объектам амортизируемого имущества определяется в соответствии со ст. 258 Налогового кодекса РФ. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом (по всем амортизационным группам амортизируемого имущества) в порядке, определенном статьями 259, 259.1, 322 Налогового кодекса РФ, до полного погашения их первоначальной стоимости.

2.4.4. По приобретаемым за плату объектам основных средств, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками, в порядке, установленном п. 7 ст. 258 Налогового кодекса РФ.

2.4.5. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, полученным в виде вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации юридических лиц, в соответствии с п. 7 ст. 258 Налогового кодекса РФ норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником (правопреемником).

2.4.6. Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков в порядке, предусмотренном статьей 324.1 Налогового кодекса РФ, не создаются.

Резервы под предстоящие ремонты основных средств в порядке, установленном статьей 324 Налогового кодекса, не создаются.

Резервы по сомнительным долгам в порядке, предусмотренном статьей 266 Налогового кодекса РФ, не создаются.

2.4.7. В соответствии с п. 1 ст. 269 Налогового кодекса РФ расходы по долговым обязательствам любого вида (за исключением тех, которые возникают в результате сделок, признаваемых в соответствии с Налоговым кодексом РФ контролируемыми сделками), связанным с осуществлением деятельности, направленной на получение дохода, в виде процентов (дисконта), включаются в состав внереализационных

расходов отчетного (налогового) периода в сумме, исчисленной исходя из фактической ставки.

2.4.8. По итогам каждого месяца в течение налогового периода исчисляется сумма ежемесячных авансовых платежей исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца, в порядке, определенном в 7-м, 8-м абзацах п. 2 ст. 286 Налогового кодекса РФ.

2.5. Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Указанное положение (ПБУ 18/02) предусматривает отражение в бухгалтерском учете не только суммы налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет, или суммы излишне уплаченного и (или) взысканного налога, причитающейся Обществу, либо суммы произведенного зачета по налогу в отчетном периоде, но и отражение в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год Общество применило изменения, внесенные Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы (вычитаемые временные разницы и/или налогооблагаемые временные разницы) отражаются в бухгалтерском учете Общества обособленно. Временные разницы Обществом учитываются и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

3. Динамика основных показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 год	2020 год	Отклонение	
	Абсолют.	Абсолют.	Абсолют.	%
Выручка	341 127	358 113	16 986	4,98
Себестоимость	568 890	598 728	29 838	5,24
Валовая прибыль	-227 763	-240 615	- 12 852	5,64
Управленческие расходы	60 734	65 510	4 776	7,86
Прибыль (убыток) от продаж	-288 497	-306 125	-17 628	6,11
Проценты к уплате	5 860	4 460	-1 400	-23,89

Наименование показателя	2019 год	2020 год	Отклонение	
	Абсолют.	Абсолют.	Абсолют.	%
Прочие доходы	304 327	313 143	8 816	2,90
Прочие расходы	4 057	4 553	496	12,23
Прибыль (убыток) до налогообложения	5 913	-1 995	-7 908	х
Текущий налог на прибыль	421	-	-421	х
Чистая прибыль (убыток)	4 797	-1 557	-6 354	х

Выручка от реализации за 2020 год увеличилась по сравнению с 2019 годом на 16 986 тыс. руб. или 4,98% (с 341 127 тыс. руб. до 358 113 тыс. руб.).

Себестоимость реализованных услуг выросла на 34 614 тыс. руб. или 5,5 % (с 629 624 тыс. руб. до 664 238 тыс. руб.).

Прочие доходы увеличились на 2,9 % или на 8 816 тыс. рублей (с 304 327 тыс. рублей до 313 143 тыс. руб.).

Убыток Общества от осуществления всех видов деятельности составил 1 557 тыс. руб.

4. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

4.1. Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2020 г.	557 865	(140 367)	13207	(1 359)	1 303	(39 621)	569 713	(178 685)
	2019 г.	541 555	(102 363)	16 568	(258)	258	(38 262)	557 865	(140 367)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2020 г.	34 334	(17 177)	6 566	(738)	738	(3 135)	40 162	(19 574)
	2019 г.	27 123	(14 965)	7 469	(258)	258	(2 470)	34 334	(17 177)
Офисное оборудование	2020 г.	52	(21)	57	-	-	(21)	109	(42)
	2019 г.	52	(4)	-	-	-	(17)	52	(21)
Транспортные средства	2020 г.	518 663	(119 938)	6 022	(483)	483	(36 291)	524 202	(155 746)
	2019 г.	509 726	(84 293)	8 937	-	-	(35 645)	518 663	(119 938)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020 г.	767	(570)	479	(77)	77	(76)	1 169	(569)
	2019 г.	665	(510)	102	-	-	(60)	767	(570)
Другие виды основных средств	2020 г.	4 049	(2 661)	83	(61)	5	(98)	4 071	(2 754)
	2019 г.	3 989	(2 591)	60	-	-	(70)	4 049	(2 661)

Обществом получено в аренду (пользование) имущество по состоянию на 31.12.2020 в следующем количестве:

- здания – 1 (на 31.12.2019 – 1, на 31.12.2018 – 1);
- помещения – 10 (на 31.12.2019 – 10, на 31.12.2018 – 10);
- сооружения – 3 (на 31.12.2019 – 3, на 31.12.2018 – 3);
- транспортные средства – 8 (на 31.12.2019 – 8, на 31.12.2018 – 7);
- машины и оборудование – 10 (на 31.12.2019 – 12, на 31.12.2018 – 7).

Для осуществления производственной деятельности Общество арендует земельные участки, общая площадь которых на 31.12.2020 составляет 1 614 кв. м (на 31.12.2019 - 1 614 кв. м; на 31.12.2018 - 1 614 кв. м).

4.2. Незавершенные капитальные вложения:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2020 г.	1 420	-
	2019 г.	-	1 420
в том числе: Прочие незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств	2020 г.	1 420	-
	2019 г.	-	1 420

5. Запасы и налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

5.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Значение показателя в тыс. руб. по состоянию на		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Запасы - всего	19 438	27 192	23 252
в том числе:			
сырье, материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности	19 390	27 122	23 038
прочие произведенные затраты со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	48	70	214

5.2. В составе прочих произведенных затрат со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты отражены платежи за приобретенные права использования программ для электронных вычислительных машин.

5.3. По статье «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (строка 1220 бухгалтерского баланса) отражены суммы налога на добавленную стоимость по приобретенным работам, (товарам услугам), подлежащие вычету (отнесению на уменьшение исчисленного налога к уплате в бюджет) в следующих налоговых периодах в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Значение показателя в тыс. руб. по состоянию на		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3 118	10 389	9 965

Наименование показателя	Значение показателя в тыс. руб. по состоянию на		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
в том числе: <i>Задолженность покупателей и заказчиков, учтенная по условиям договора</i>	2 148	3 123	695
<i>Резерв по сомнительным долгам по задолженности покупателей и заказчиков</i>	(1 178)	-	(212)
Задолженность покупателей и заказчиков по балансовой стоимости (за вычетом суммы образованного резерва по сомнительным долгам)	970	3 123	483
<i>Авансы выданные поставщикам и подрядчикам, учтенные по условиям договора</i>	1 213	3 358	5 320
<i>Резерв по сомнительным долгам по задолженности поставщиков и подрядчиков по произведенной предварительной оплате</i>	(45)	(45)	(14)
Задолженность поставщиков и подрядчиков по балансовой стоимости за вычетом суммы образованного резерва по сомнительным долгам	1 168	3 313	5 306
<i>Прочая дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора, в сумме платежей (в полной сумме)</i>	980	3 960	4 176
<i>Резерв по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности</i>	-	(7)	-
Прочая дебиторская задолженность за вычетом суммы образованного резерва по сомнительным долгам	980	3 953	4 176
Дебиторская задолженность, итого	3 118	10 389	9 965

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Значение показателя в тыс. руб. по состоянию на		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	41 916	4 817	2 341
в том числе: денежные средства на банковских счетах и в кассе в национальной валюте	41 916	4 817	2 341

8. Кредиторская задолженность

8.1. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Значение показателя в тыс. руб. по состоянию на		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	43 482	47 571	69 291
в том числе:			
заемные средства	30 882	30 184	45 280
перед поставщиками и подрядчиками	3 308	5 741	15 178
авансы полученные от покупателей и заказчиков без НДС	939	2 606	2 283
расчеты по налогам и страховым взносам	5 606	5 354	4 827
по оплате труда	2 270	3 363	1 425
прочая	477	323	298
Кредиторская задолженность, итого	43 482	47 571	69 291

9. Затраты на производство

Наименование показателя	Значение показателя			
	2020 год		2019 год	
	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%
Материальные затраты	163 520	24,62	163 445	25,96
Расходы на оплату труда	145 922	21,97	123 335	19,59
Отчисления на социальные нужды (обязательное страхование работников)	47 386	7,13	40 425	6,42
Амортизация	39 621	5,96	38 263	6,08
Прочие затраты	267 789	40,32	264 156	41,95
Итого по элементам	664 238	100	629 624	100
Итого расходы по обычным видам деятельности	664 238	-	629 624	-

10. Прочие доходы и расходы

10.1. Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Значение показателя в тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Прочие доходы, всего	313 143	304 327
в том числе:		
от продажи материалов	517	1 737

Наименование показателя	Значение показателя в тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
от продажи основных средств	355	-
субсидии в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров внутренним водным транспортом по государственным регулируемым ценам (тарифам)	248 798	302 157
субсидии на возмещение расходов на ремонт флота	62 581	-
целевые поступления из Фонда социального страхования Российской Федерации на осуществление предупредительных мероприятий	-	221
возмещение убытков, ущерба, полученные штрафы, пени	2	12
суммы списанной кредиторской задолженности	567	-
восстановление резерва сомнительных долгов	7	27
прочие доходы	316	173
Прочие расходы, всего	9 013	9 917
в том числе:		
проценты к уплате	4 460	5 860
проценты по банковской гарантии	1 099	1 074
себестоимость реализованных материалов	167	545
остаточная стоимость реализованных основных средств	56	-
расходы на возмещение ущерба, штрафы, пени	10	81
расходы на оплату услуг банков	1 067	913
судебные расходы	106	-
создание резерва сомнительных долгов	1 178	52
расходы социального характера	392	381
прочие расходы	478	1 011

10.2. Обществом за 2020 год признаны и отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов предоставленные из бюджета субсидии на финансирование текущих расходов на основании заключенных АО «ПассажирРечТранс» договоров (соглашений) в общей сумме 311 379 тыс. руб. (за 2019 год - 302 157 тыс. руб.), в том числе на следующие цели:

- на возмещение расходов (недополученных доходов) в связи с выполнением программы пассажирских перевозок внутренним водным транспортом по установленным маршрутам на территории Красноярского края по государственным регулируемым ценам (тарифам) в общей сумме 248 798 тыс. руб. (за 2019 год - 302 157 тыс. руб.);

- на возмещение расходов, понесенных Обществом в 2020 году на ремонт флота, в сумме 62 581 тыс. руб. (за 2019 год - 0 тыс. руб.).



Указанные субсидии поступили на расчетный счет АО «ПассажирРечТранс» в полном объеме на основании выполнения заключенных договоров (соглашений) и предоставления распорядителям бюджетных средств предусмотренных указанными договорами (соглашениями) документов, подтверждающих выполнение пассажирских перевозок, понесенные расходы на ремонт флота (включено в прочие поступления от текущих операций отчета о движении денежных средств, код строки 4119):

- в 2020 году - в сумме 311 379 тыс. руб.;
- в 2019 году - в сумме 302 157 тыс. руб.

11. Расчеты по налогу на прибыль организаций

11.1. Общество признается в установленном законодательством Российской Федерации порядке налогоплательщиками налога на прибыль организации.

11.2. Возникшие (погашенные) временные разницы, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			возникло	погашено	
Вычитаемые временные разницы, всего	2020 год	63 335	2 352	(262)	65 425
	2019 год	65 353	261	(2 279)	63 335
в том числе: по основным средствам - в результате применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации основных средств для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения	2020 год	4 137	8	-	4 145
	2019 год	4 137	-	-	4 137
по обязательству по оплате отпусков работникам Общества - в результате применения разных правил оценки оценочного обязательства и остатка резерва	2020 год	875	-	(262)	613
	2019 год	614	261	-	875
по резерву сомнительных долгов	2020 год	52	1 171	-	1 223
	2019 год	226	-	(174)	52
по неиспользованному признанному налоговому убытку, перенесенному на будущее	2020 год	58 271	1 173	-	59 444
	2019 год	60 376	-	(2 105)	58 271
Налогооблагаемые временные разницы, всего	2020 год	2 040	-	(110)	1 930

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			возникло	погашено	
	2019 год	645	1 395	-	2 040
в том числе:					
по основным средствам - в результате применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации основных средств, включения в расходы затрат на приобретение малоценных основных средств для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения	2020 год	2 040	-	(110)	1 930
	2019 год	645	1 395	-	2 040

11.3. Отложенные налоговые активы относятся к следующим статьям:

Наименование актива/обязательства (статьи бухгалтерского баланса), к которому относятся отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые активы		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Основные средства	829	828	828
Обязательство по оплате отпусков работникам Общества (оценочные обязательства)	123	175	123
Резерв сомнительных долгов (дебиторская задолженность)	244	10	45
Неиспользованный признанный налоговый убыток, перенесенный на будущее	11 889	11 654	12 075
Всего отложенные налоговые активы	13 085	12 667	13 071

11.4. Отложенные налоговые обязательства относятся к следующим статьям:

Наименование актива/обязательства (статьи бухгалтерского баланса), к которому относится отложенные налоговые обязательства	Отложенное налоговое обязательство		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Основные средства	386	408	130
Всего отложенные налоговые обязательства	386	408	130

11.5. Изменение отложенных налоговых активов за период по статьям:

Наименование статьи	Изменение [прирост / (уменьшение)] отложенных налоговых активов	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Основные средства	1	

Наименование статьи	Изменение [прирост / (уменьшение)] отложенных налоговых активов	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Обязательство по оплате отпусков работникам Общества (оценочные обязательства)	(52)	52
Резерв сомнительных долгов (дебиторская задолженность)	234	(35)
Неиспользованный признанный налоговый убыток, перенесенный на будущее	235	(421)
Всего отложенные налоговые активы	418	(404)

11.6. Изменение отложенных налоговых обязательств за период по статьям:

Наименование статьи	Изменение [(прирост) / уменьшение] отложенных налоговых обязательств	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Основные средства	22	278
Всего отложенные налоговые обязательства	22	278

11.7. Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Отложенный налог на прибыль за отчетный период	440	(682)
в том числе:		
изменение [прирост / (уменьшение)] отложенных налоговых активов	418	(404)
изменение [(прирост) / уменьшение] отложенных налоговых обязательств	22	(278)
Текущий налог на прибыль	0	(421)
Расход по налогу на прибыль за период	440	(1103)
Прибыль (убыток) до налогообложения (бухгалтерская прибыль)	(1 995)	5 913
Применяемая налоговая ставка, %	20	20
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	399	(1183)
Постоянный налоговый расход	41	80
Расход по налогу на прибыль за период	440	(1103)

12. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств признаны обязательства Общества в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством Российской Федерации.



Оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков работникам	Значение показателя в тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Остаток на начало периода	875	614
Признано	613	875
Погашено	(875)	(614)
Остаток на конец периода	613	875

Данные о величине признанного и погашенного оценочного обязательства приведены без учета оценочного обязательства, признанного и погашенного (списанного) в одном отчетном периоде.

13. Информации о связанных сторонах

13.1. Связанными сторонами Общества являются: лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества - генеральный директор, члены Совета директоров Общества, а также указанное выше юридическое лицо, являющееся единственным акционером Общества (п. 1.8).

13.2. Операции с единственным акционером Общества

Виды операций	Объем операций в тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Расходы на аренду имущества (без НДС) (включено в показатель по строке 2120 отчета о финансовых результатах)	(3 022)	(870)
Приобретение материалов (без НДС)	-	(101)
Приобретение основных средств (без НДС)	-	(979)
Проценты к уплате по договорам займов (включено в показатель по строке 2330 отчета о финансовых результатах)	(4 460)	(5 860)
Платежи процентов по долговым обязательствам (включено в показатель по строке 4123 отчета о движении денежных средств)	(4 644)	(5 956)
Поступления денежных средств - получение займов (включено в показатель по строке 4311 отчета о движении денежных средств)	86 750	111 409
Платежи денежных средств - возврат займов (включено в показатель по строке 4323 отчета о движении денежных средств)	(116 750)	(126 409)
Платежи поставщикам за оказанные услуги (арендная плата за аренду имущества), материалы (без НДС) (включено в показатель по строке 4121 отчета о движении денежных средств)	(2 821)	(832)
Платежи поставщикам за основные средства (без НДС) (включено в показатель по строке 4221 отчета о движении денежных средств)	-	(979)

13.3. Расчеты с единственным акционером Общества, не завершенные на конец отчетного периода

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб., по состоянию на		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Кредиторская задолженность по арендной плате	409	167	-
Кредиторская задолженность по полученным займам	-	30 000	45 000
Кредиторская задолженность по расчетам по оплате процентов по полученным займам	-	184	280

13.4. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск, выходное пособие и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала и начисленные на них обязательные платежи в государственные внебюджетные фонды) за 2020 год составили 7 505 тыс. руб., за 2019 год – 6 674 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров Общества за 2020, 2019 годы не выплачивалось.

14. Обеспечения обязательств

14.1. В целях обеспечения исполнения государственных контрактов на выполняемые работы по содержанию паромных переправ и наплавных мостов Общество предоставляет заказчикам работ (бенефициарам) безотзывные банковские гарантии, выданные банками (гарантами) и соответствующие установленным действующим законодательством Российской Федерации требованиям. Общество, являющееся принципалом, приняло на себя обязательства по возмещению гаранту сумм в случае их уплаты гарантом по независимой гарантии во исполнение (частичное исполнение) обязательств по гарантии. Общая сумма выданных банковских гарантий по состоянию на 31.12.2020 составила 99 666 тыс. руб. (на 31.12.2019 - 53 700 тыс. руб., на 31.12.2018 - 53 700 тыс. руб.).

15. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Шевченко И.И.

Симагина Л.В.