

Пояснения

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года
и отчету о финансовых результатах за 2021 год
Акционерного общества «ПассажирРечТранс»

25 марта 2022 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. Красноярска 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 2021 года:

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

1.7. Решением годового собрания акционеров ревизором Общества на 2021 год избрана Горелова Татьяна Константиновна.

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

Главный бухгалтер Общества – Симагина Лариса Викторовна.

1.9. Уставный капитал Общества:

Наименование показателя	Значение показателя по состоянию на		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
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. Мира, д. 94, офис 314.

Средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций Общества за 2021 год составило 485 533 штук, за 2020 год - 485 533 штук.

Базовая прибыль за 2021 год – 29 247 тыс. руб., базовый убыток за 2020 год - 1 557 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2021 год составила 60,24 руб., базовый убыток на акцию за 2020 год составил 3,21 руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров.

По состоянию на 31 декабря 2021 года и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности решение о выплате дивидендов за 2020 и 2021 годы не принималось.

1.10. Сведения об основных видах деятельности

Основной деятельностью АО «ПассажирРечТранс» является осуществление перевозок пассажиров и груза 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.

1.11. Численность работников и расходы на оплату труда

Показатели	Ед. изм.	2020 год	2021 год	Темп роста, %
Среднесписочная численность	чел.	256	263	102,73
Фонд заработной платы, всего	тыс. руб.	146 119	159 295	109,02
Среднемесячная заработная плата 1 работника	руб.	47 565	50 474	106,12

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 ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) 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.

Затраты на приобретение, создание объектов, улучшение объектов, стоимость приобретения которых не превышает 40 000 руб. за единицу, относятся на расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором они понесены (в момент принятия активов к бухгалтерскому учету - поступления объектов на склад).

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.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств составляют:

Здания	-	20 – 50 лет
Сооружения и передаточные устройства	-	10 – 50 лет
Машины и оборудование	-	2 – 20 лет
Транспортные средства	-	3 – 30 лет
Другие виды основных средств	-	2 – 25 лет

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 пунктом 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярских и офисных принадлежностей, других запасов для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев). При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.3.6. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Способ ФИФО основан на допущении, что запасы используются в последовательности их поступления, то есть запасы, первыми поступающие в производство (продажу), должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретений. При применении этого способа оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.

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.

Управленческие расходы признаются в качестве условно-постоянных в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

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.

2.3.11. В соответствии с п. 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, на каждую отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом формируется в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной: дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями; дебиторской задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не обеспечена гарантиями.

Резервы образуются в тех случаях, когда по оценке Общества существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Если на отчетную дату имеется уверенность в получении оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, то резерв по такому долгу не создается.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.3.12. Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату в составе расходов по обычным видам деятельности.

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. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н, в бухгалтерском учете отражаются как 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, так и суммы, способные оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

2.6. Изменения учетной политики в отчетном периоде приняты в связи с применением Обществом с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», а также для целей повышения качества раскрытия информации изменен подход к представлению информации в отчете о финансовых результатах.

2.6.1. Обществом, исходя из требования рациональности, принято решение с 1 января 2021 года относить на расходы по обычной деятельности в момент понесения затраты на приобретение, создание, улучшение специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования, специальной одежды и иных специальных средств производства, предназначенных для использования в качестве средств труда в течение периода, превышающего 12 месяцев, стоимость приобретения которых не превышает 40 тыс. руб. за единицу (за исключением объектов недвижимости, транспортных средств, самоходных машин и механизмов).

2.6.2. Поскольку оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, руководствуясь требованием рациональности, измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективно).

Произведена переклассификация активов, не соответствующих критериям запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»: прочие произведенные затраты со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты исключены из статьи «Запасы» (строка 1210) и отражены по статье «Прочие оборотные активы» (строка 1260) в суммах 48 тыс. руб., 70 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019 соответственно.

3. Динамика основных показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 год	2021 год	Отклонение	
	Абсолют.	Абсолют.	Абсолют.	%
Выручка	358 113	462 223	104 110	29,07

Наименование показателя	2020 год	2021 год	Отклонение	
	Абсолют.	Абсолют.	Абсолют.	%
Себестоимость	598 728	702 808	104 080	17,38
Валовая прибыль	-240 615	-240 585	30	-0,01
Управленческие расходы	65 510	72 369	6 859	10,47
Прибыль (убыток) от продаж	-306 125	-312 954	-6 829	2,23
Проценты к получению	-	486	486	х
Проценты к уплате	4 460	1 239	-3 221	-72,22
Прочие доходы	313 143	347 936	34 793	11,11
Прочие расходы	4 553	5 032	479	10,52
Прибыль (убыток) до налогообложения	-1 995	29 197	31 192	х
Текущий налог на прибыль	-	245	245	х
Чистая прибыль (убыток)	-1 557	29 247	30 804	х

Выручка от реализации за 2021 год увеличилась по сравнению с 2020 годом на 104 110 тыс. руб. или 29,07 % (с 358 113 тыс. руб. до 462 223 тыс. руб.).

Себестоимость реализованных услуг выросла на 110 939 тыс. руб. или 16,70 % (с 664 238 тыс. руб. до 775 177 тыс. руб.).

Прочие доходы, включая начисленные проценты, увеличились на 35 279 тыс. рублей (с 313 143 тыс. рублей до 348 422 тыс. руб.).

Прибыль Общества от осуществления всех видов деятельности составила 29 247 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	2021 г.	569 713	(178 685)	20 843	(1 367)	1367	(40 802)	589 189	(218 120)
	2020 г.	557 865	(140 367)	13207	(1 359)	1 303	(39 621)	569 713	(178 685)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2021 г.	40 162	(19 574)	3578	(1 289)	1 289	(3 546)	42 451	(21 831)
	2020 г.	34 334	(17 177)	6 566	(738)	738	(3 135)	40 162	(19 574)
Офисное оборудование	2021 г.	109	(42)	-	-	-	(32)	109	(74)
	2020 г.	52	(21)	57	-	-	(21)	109	(42)
Транспортные средства	2021 г.	524 202	(155 746)	16 329	-	-	(36 954)	540 531	(192 700)
	2020 г.	518 663	(119 938)	6 022	(483)	483	(36 291)	524 202	(155 746)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021 г.	1 169	(569)	398	(78)	78	(160)	1489	(651)
	2020 г.	767	(570)	479	(77)	77	(76)	1 169	(569)
Другие виды основных средств	2021 г.	4 071	(2 754)	538	-	-	(110)	4 609	(2 864)
	2020 г.	4 049	(2 661)	83	(61)	5	(98)	4 071	(2 754)

Обществом получено в аренду (пользование) имущество по состоянию на 31.12.2021 в следующем количестве:

- здания – 1 (на 31.12.2020 – 1, на 31.12.2019 – 1);
- помещения – 10 (на 31.12.2020 – 10, на 31.12.2019 – 10);

- сооружения – 3 (на 31.12.2020 – 3, на 31.12.2019 – 3);
- транспортные средства – 8 (на 31.12.2020 – 8, на 31.12.2019 – 8);
- машины и оборудование – 3 (на 31.12.2020 – 10, на 31.12.2019 – 12).

Для осуществления производственной деятельности Общество арендует земельные участки, общая площадь которых на 31.12.2021 составляет 802,8 кв. м (на 31.12.2020 - 1 614 кв. м; на 31.12.2019 - 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	2021 г.	-	-
	2020 г.	1 420	-
в том числе: Прочие незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств	2021 г.	-	-
	2020 г.	1 420	-

5. Запасы и налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло себестоимость	себестоимость
Запасы - всего	2021г.	19 390	191 993	(192 812)	18 571
	2020г.	27 122	159 505	(167 237)	19 390
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2021г.	19 390	191 993	(192 812)	18 571
	2020г.	27 122	159 505	(167 237)	19 390

5.2. 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		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	23 044	3 118	10 389
в том числе:			
<i>Задолженность покупателей и заказчиков, учтенная по условиям договора</i>	<i>1 978</i>	<i>2 148</i>	<i>3 123</i>
<i>Резерв по сомнительным долгам по задолженности покупателей и заказчиков</i>	<i>(1 183)</i>	<i>(1 178)</i>	-
Задолженность покупателей и заказчиков по балансовой стоимости (за вычетом суммы образованного резерва по сомнительным долгам)	795	970	3 123
<i>Авансы выданные поставщикам и подрядчикам, учтенные по условиям договора</i>	<i>1 049</i>	<i>1 213</i>	<i>3 358</i>
<i>Резерв по сомнительным долгам по задолженности поставщиков и подрядчиков по произведенной предварительной оплате</i>	<i>(45)</i>	<i>(45)</i>	<i>(45)</i>
Задолженность поставщиков и подрядчиков по балансовой стоимости за вычетом суммы образованного резерва по сомнительным долгам	1 004	1 168	3 313
<i>Прочая дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора, в сумме платежей (в полной сумме)</i>	<i>21 246</i>	<i>980</i>	<i>3 960</i>
<i>Резерв по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности</i>	<i>(1)</i>	-	<i>(7)</i>
Прочая дебиторская задолженность за вычетом суммы образованного резерва по сомнительным долгам	21 245	980	3 953
Дебиторская задолженность, итого	23 044	3 118	10 389

6.2. Наличие и движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало периода	(1 223)	(52)
Движение средств резерва за период:		
- создание	(164)	(1 178)
- использование	-	-
- восстановление	158	7
Величина резерва по сомнительным долгам на конец периода	(1 229)	(1 223)

7. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Краткосрочные –	2021 г.	-	20 000	-	20 000
всего	2020 г.	-	-	-	-
в том числе	2021 г.	-	20 000	-	20 000
депозитные вклады	2020 г.	-	-	-	-

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Значение показателя в тыс. руб. по состоянию на		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	35 728	41 916	4 817
в том числе: денежные средства на банковских счетах и в кассе в национальной валюте	35 728	41 916	4 817

9. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Значение показателя в тыс. руб. по состоянию на		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	25 441	43 482	47 571
в том числе:			
заемные средства	-	30 882	30 184
перед поставщиками и подрядчиками	5 323	3 308	5 741
авансы полученные от покупателей и заказчиков без НДС	2 272	939	2 606
расчеты по налогам и страховым взносам	7 835	5 606	5 354
по оплате труда	2 355	2 270	3 363
прочая	7 656	477	323
Кредиторская задолженность, итого	25 441	43 482	47 571

10. Затраты на производство

Наименование показателя	Значение показателя			
	2021 год		2020 год	
	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%
Материальные затраты	191 904	24,76	163 520	24,62
Расходы на оплату труда	160 953	20,76	145 922	21,97
Отчисления на социальные нужды (обязательное страхование работников)	52 117	6,72	47 386	7,13
Амортизация	40 803	5,26	39 621	5,96

Наименование показателя	Значение показателя			
	2021 год		2020 год	
	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%
Прочие затраты	329 400	42,50	267 789	40,32
Итого по элементам	775 177	100	664 238	100
Итого расходы по обычным видам деятельности	775 177	-	664 238	-

11. Прочие доходы и расходы

11.1. Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Значение показателя в тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Прочие доходы, всего	348 422	313 143
в том числе:		
от продажи материалов	1 004	517
от продажи основных средств	-	355
субсидии в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров внутренним водным транспортом по государственным регулируемым ценам (тарифам)	258 026	248 798
субсидии на возмещение расходов на ремонт флота	57 479	62 581
сумма кредита, выданного в соответствии с Постановлением Правительства № 696 от 16.05.2020г.	30 882	-
возмещение убытков, ущерба, полученные штрафы, пени	10	2
суммы списанной кредиторской задолженности	-	567
восстановление резерва сомнительных долгов	158	7
проценты к получению	486	-
прочие доходы	377	316
Прочие расходы, всего	6 271	9 013
в том числе:		
проценты к уплате	1 239	4 460
проценты по банковской гарантии	1 071	1 099
себестоимость реализованных материалов	371	167
остаточная стоимость реализованных основных средств	-	56
расходы на возмещение ущерба, штрафы, пени	330	10
расходы на оплату услуг банков	1 399	1 067
судебные расходы	117	106

Наименование показателя	Значение показателя в тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
создание резерва сомнительных долгов	164	1 178
расходы социального характера	708	392
прочие расходы	872	478

11.2. Обществом за 2021 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 315 505 тыс. руб. (за 2020 год - 311 379 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 258 026 тыс. руб. (за 2020 год – 248 798 тыс. руб.);

- на возмещение расходов, понесенных Обществом в 2021 году на ремонт флота, в сумме 57 479 тыс. руб. (за 2020 год – 62 581 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 2021 году - в сумме 322 188 тыс. руб.;

- в 2020 году - в сумме 311 379 тыс. руб.

12. Расчеты по налогу на прибыль организаций

12.1. Общество признается в установленном законодательством Российской Федерации порядке налогоплательщиком налога на прибыль организации.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию постоянных налоговых доходов и расходов и отложенных налоговых обязательств и активов.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20%.

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

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Отложенный налог на прибыль за отчетный период	300	440
в том числе:		
изменение [прирост / (уменьшение)] отложенных налоговых активов	262	418
изменение [(прирост) / уменьшение] отложенных налоговых обязательств	38	22
Текущий налог на прибыль	(245)	0
Расход по налогу на прибыль за период	55	440
Прибыль (убыток) до налогообложения (бухгалтерская прибыль)	29 197	(1 995)
Применяемая налоговая ставка, %	20	20
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(5 839)	399
Постоянный налоговый расход (доход)	5 894	41
Расход по налогу на прибыль за период	55	440

13. 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.	
	2021 год	2020 год
Остаток на начало периода	613	875
Признано	2 797	613
Погашено	(613)	(875)
Остаток на конец периода	2 797	613

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

14. Информации о связанных сторонах

14.1. 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).

14.2. Операции с единственным акционером Общества

Виды операций	Объем операций в тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Расходы на аренду имущества (без НДС) (включено в показатель по строке 2120 отчета о финансовых результатах)	(4 090)	(3 022)

Виды операций	Объем операций в тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Проценты к уплате по договорам займов (включено в показатель по строке 2330 отчета о финансовых результатах)	(1 239)	(4 460)
Платежи процентов по долговым обязательствам (включено в показатель по строке 4123 отчета о движении денежных средств)	(1 239)	(4 644)
Поступления денежных средств - получение займов (включено в показатель по строке 4311 отчета о движении денежных средств)	70 000	86 750
Платежи денежных средств - возврат займов (включено в показатель по строке 4323 отчета о движении денежных средств)	(70 000)	(116 750)
Платежи поставщикам за оказанные услуги (арендная плата за аренду имущества), (без НДС) (включено в показатель по строке 4121 отчета о движении денежных средств)	(4 090)	(2 821)

14.3. Расчеты с единственным акционером Общества, не завершённые на конец отчетного периода

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб., по состоянию на		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность по арендной плате	409	409	167
Кредиторская задолженность по полученным займам	-	-	30 000
Кредиторская задолженность по расчетам по оплате процентов по полученным займам	-	-	184

14.4. 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 2021 год составили 7 490 тыс. руб., за 2020 год – 7 505 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров Общества за 2021, 2020 годы не выплачивалось.

15. Обеспечения обязательств

15.1. 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

31.12.2021 составила 30 628 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 99 666 тыс. руб., на 31.12.2019 – 53 700 тыс. руб.).

16. События после отчетной даты

В феврале, марте 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Объявленные санкции, среди прочего, предусматривают частичное блокирование золото-валютных резервов, управление которыми осуществляет Банк России, ограничение доступа Министерства финансов Российской Федерации и Банка России к европейскому рынку капитала, и ряд других ограничительных мер. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты. Наблюдается значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В Российской Федерации в целях обеспечения безопасности государства, финансовой стабильности и бесперебойного функционирования промышленности применяются специальные экономические меры, в частности, введена обязательная продажа валютной выручки. Принят ряд иных мер.

С целью компенсирования возросших девальвационных и инфляционных рисков Банк России повысил ключевую ставку до 20% годовых.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает указанные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

Указанные выше события требуют адаптации бизнеса Общества к меняющейся операционной среде, характеризующейся существенной неопределенностью и оказывающей существенное влияние на Общество. Фактическая будущая операционная среда и ее воздействие на Общество и его деятельность могут отличаться от текущих ожиданий руководства. В настоящий момент руководство Общества проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

В сложившихся условиях руководство Общества считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство Общества оценивает, что обстоятельства, описанные в настоящем разделе, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Шевченко И.И.

Симагина Л.В.