

Пояснения к балансу за 2022

1. Сведения об обществе:

1.1 Полное наименование общества на русском языке: Акционерное общество «Троицкий речной порт», сокращенное наименование общества на русском языке: АО «Троицкий речной порт».

1.2 Данные о государственной регистрации: акционерное общество «Троицкий речной порт» (далее именуется «Общество») зарегистрировано Регистрационной палатой Хабаровского края по государственной регистрации юридических лиц 26.05.2000 за № 27:09-Р14, ОГРН 1022700860907 от 16.12.2002 г.

Наименование и устав Общества приведены в соответствие с нормами главы 4 части первой Гражданского кодекса (в редакции Федерального закона от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации»).

Новая редакция устава утверждена годовым общим собранием акционеров АО «Троицкий речной порт» 28.03.2019, протокол № 1/19 от 28.03.2019, зарегистрирована Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Хабаровска 22.04.2019 за государственным регистрационным номером 2192724214406.

Идентификационный номер налогоплательщика: 2714006153.

1.3 Место нахождения: Хабаровский край, Нанайский район, село Троицкое.

1.4 Размер уставного капитала: 250 000 рублей.

1.5 Категория, количество и номинальная стоимость размещенных акций: именные обыкновенные бездокументарные в количестве 2500 штук, номинальная стоимость одной акции 100 рублей. Привилегированные акции Обществом не размещались.

1.6 Государственный регистрационный номер выпуска акций: 1-01-55856-N.

1.7 Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляет АО «НРК-Р.О.С.Т.». Лицензия № 045-13976-000001 от 03.12.2002, без ограничения срока действия, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг.

1.8 Количество акционеров общества, доля которых в уставном капитале составляет более 5 % на 31.12.2021 г.: всего 3, 2100 шт, что составляет 84% от всего кол-ва акций

В т.ч

1. АО «Хабаровский торговый речной порт»	610 шт. или 24,4 %
2. Обухов Юрий Павлович	745 шт. или 29,8 %
3. Шильцин Павел Александрович	745 шт. или 29,8%

2. Основные элементы учетной политики

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось в 2022 году на основании приказа об учетной политике № 38 от 30.декабря 2021 года.

При формировании бухгалтерской(финансовой) отчетности строка бухгалтерского баланса «Основные средства» соответствует данным бухгалтерского учета по счетам 01 «Основные средства», 08 «Вложения во внеоборотные активы» 07 «Оборудование к установке» за минусом счета 02 «Амортизационные отчисления».

К основным средствам относятся активы, стоимостью выше 40 000 руб. и отвечающие условиям признания основных средств.

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

При определении срока полезного использования, общество руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденным Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

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

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

— ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

— нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

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

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

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

Переоценка основных средств не производится (абз. 1 п. 15 ПБУ 6/01). Решение о переоценке основных средств в 2022 г. не принималось.

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.

Не создается резерв под обесценение финансовых вложений.

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». На 31.12.2022 открывался депозит Классический онлайн.

Учет запасов начиная с 01.01.2022 года ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно. Внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность за 2022 год не требуется.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

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

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

запасы по товарам - по средней стоимости;

Существенной признается ошибка, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 25% и более. Принятые показатели существенности используются при составлении отчетности и выявлении ошибок в отражении фактов хозяйственной жизни. Для специфичных ошибок существенность устанавливается в каждом конкретном случае.

Общехозяйственные расходы, отраженные по статьям затрат счета 26, списываются непосредственно на счет 90 ежеквартально

Установить лимит остатков денежной наличности в кассе – без лимита

АО «Троицкий речной порт» применяет Упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения – доходы.

Метод начисления кассовый.

Налоги и сборы

Учет налога по УСНО, земельного налога, транспортного налога, РСВ и др в 1С Предприятие, ЗУП ред 8

Общество не является плательщиком НДС, налога на имущество, налога на прибыль

Бухгалтерская отчетность

1. Формировать отчетность ф.1 и ф 2 годовую, при необходимости формировать промежуточную

3. Сведения о наличии филиалов общества

Общество филиалов не имеет

4. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

Основным видом деятельности Общества в 2022 году являлась переработка грузов.

Основные объемы переработки грузов –песчано-гравийная смесь, песок, не габаритные груза.

Продажа НСМ по договору комиссии.

Договор заключен с ИП «Максименко Николай Алексеевич»

Передача во временное пользование (аренда) земельных участков. помещение в гараже

4.1 ОТЧЕТ ПО ПРИОРИТЕТНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За 2022 год АО «Троицкий речной порт» выполнило следующие работы:

- ПРР в количестве - 79,4 тыс. тонн;

Выручка за 2022 год без учета НДС составили:

- ПРР- 7224 тыс. руб.;

- Реализация НМ - 625,7,0тыс. руб

- Аренда -1323,3 тыс.руб

- Вознаграждение по договору комиссии – 336,4

- Прочая выручка –1431,6 тыс. руб.;

Всего – 10941 т.руб.;

Расходы 12304 тыс. руб., в т.ч.

заработная плата 7022 тыс. руб. или 60% от расходов.

Отчисления на социальные взносы- 1418,0т.руб

Материальные затраты (запчасти, спецодежда, прочие)-1020,0ти.руб

Амортизация- 153 тыс. руб.

Прочие расходы- 2691 тыс.руб

4.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕМЕ КАЖДОГО ИЗ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ОБЩЕСТВОМ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ ВИДОВ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ

№ пп	Наименование ресурса	в натуральном выражении	в денежном выражении, тыс.руб.
1	Тепловая энергия Гкал	86,129	475,2
2	Электрическая энергия кВт	79520	420,5
3	Бензин автомобильный л	1046,5	51,3
4	Топливо дизельное	0	0

4. Государственная помощь.

Государственная помощь акционерному обществу в 2021 году не оказывалась.

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

6.1. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс общества за 2022 год

тыс. руб.

Код	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021 (01.01.2022)	отклонение на 31.12.22- 31.12.21	на 31.12.2021 по балансу	отклонение 01.01.2022- 31.12.2021
1600	Актив баланса	17601	19470	-1869	12729	6741
1100	внеоборотные активы	9546	9698	-152	2967	6731
1200	Оборотные активы	8056	9772	-1716	9763	9
1700	Пассив баланса	17601	19470	-1869	12729	6741
1300	Капитал и резервы (чистые активы)	16957	18623	-1666	11891	6732
1500	Краткосрочные обязательства	645	848	-203	839	9
1700	ИТОГО БАЛАНС	17601	19470	-1869	12729	6741

Валюта баланса на 31.12.2022г. составляет 17601 т.руб

Увеличение валюты АКТИВА баланса в сравнении с прошлым годом составляет 6741т.руб

01 января 2022 года был переход на применение ФСБУ6/2020, методом перспективный согласно п.49 ФСБУ6/2020

Уменьшение валюты внеоборотных активов в сравнении с прошлым годом составляет -152 т.руб за счет амортизации за 2022 год

Уменьшение валюты баланса по оборотным активам в сравнении с прошлым годом составляет -1716т.руб за счет увеличения дебиторской задолженности и уменьшения запасов и денежных средств

Уменьшение валюты баланса по ПАССИВУ в сравнении с прошлым годом -1666 т.руб в

т.ч по капиталам и резервам сравнении с прошлым годом составляет -1666 т.руб за счет уменьшения нераспределенной прибыли

Уменьшение валюты по краткосрочным обязательствам в сравнении с прошлым годом составляет -203т.руб за счет уменьшения кредиторской задолженности

6.2 Показатели отчета о фин. результатах.

Доходы за 2022 составили **9808** тыс.руб. (доходы от ПРР, аренды, в т.ч. прочие доходы (реализация материалов, продукции.) **1133** тыс.руб. прочие доходы. Всего доходов **10941** тыс.руб.

Расходы от основной деятельности и управленческих расходов -**11584**тыс.руб, прочие расходы -**720** тыс руб. Всего расходы **12304** тыс. руб.

Убыток до обложения налогом на УСН **1363** тыс. руб. Налог по УСНО за 2022-**302** тыс.руб (по кассовому методу, 6 %, уменьшенная на сумму страховых взносов 50%. . Выручка, облагаемая налогом по УСНО – **10070** тыс. руб.)

Убыток за 2022 составил – **1665** тыс. руб.

6. Государственная помощь.

Государственная помощь акционерному обществу в 2022 году не оказывалась.

7. СВЕДЕНИЯ О ЕДИНОЛИЧНОМ ИСПОЛНИТЕЛЬНОМ ОРГАНЕ ОБЩЕСТВА - ДИРЕКТОРЕ.

Михалёв Виталий Владимировч, 1965 г.р., образование высшее, с 10.01.2022 по 31.12.2022 работал в должности директора АО «Троицкий речной порт». По состоянию на 31.12.2022 акциями Общества не владел.

8.1 СВЕДЕНИЯ О СОВЕТЕ ДИРЕКТОРОВ.

Совет директоров не предусмотрен уставом АО «Троицкий речной порт». Функции совета директоров выполняет общее собрание акционеров.

В отчетном 2022 году выплаты дивидендов по обыкновенным акциям АО «Троицкий речной порт» не производились.

9. Связанные стороны (аффилированные лица) в 2022 году

На 31.12.2022 аффилированными лицами являются, имеющие более 20 % акций общества: 2100 шт, что составляет 84% от всего кол-ва акций:

1. АО «Хабаровский торговый речной порт» -610 шт,или 24,4 %
2. Обухов Юрий Павлович 745шт, или 29,8 %
3. Шильцин Павел Александрович 745 шт или 29,8%

Также являющиеся связанными сторонами, способные оказывать влияние на деятельность организации, (п. 4 ПБУ 11/2008))

Аффилированными лицами юридического лица являются (ст. 53.2 ГК РФ, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках"):

- член его совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;

- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;

- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;

- юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

- организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности (пп. "б" п. 4 ПБУ 11/2008).

- организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность (пп. "в" п. 4 ПБУ 11/2008).

Операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной (п. 5 ПБУ 11/2008). Например:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

10. ФАКТОРЫ РИСКА, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА.

Социальный, технический и форс-мажорные риски минимальны.

Технические риски предприятие минимизирует за счет текущего и планового ремонта. Предприятие регулярно проводит техническое обслуживание подъемно-транспортного оборудования и основных средств.

10.1 События после отчетной даты

В результате существенного снижения активности на фондовых рынках, приостановления биржевых торгов ценными бумагами и иными финансовыми инструментами в феврале-марте 2022 года в Российской Федерации по решению Банка России, волатильностью курса рубля к доллару и основным европейским валютам (евро), ожидается снижение деловой активности на внутреннем рынке.

На дату составления настоящих пояснений, не введено никаких ограничительных мероприятий в отношении видов деятельности, осуществляемых Обществом. Доля валютной выручки в общем объеме выручки Общества за последние 3 года отсутствует. На отчетную дату у Общества отсутствуют обязательства в валюте, а также обязательства с плавающей кредитной ставкой. В связи с этим, Общество рассматривает указанные выше события после отчетной даты в качестве не корректирующих событий, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенностью.

АО «Троицкий речной порт» проводит анализ возможного воздействия изменяющихся макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

10.2 Информация об экологической деятельности

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

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

11. ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ и Условия труда

АО «Троицкий речной порт» (далее по тексту «Общество») является одним из предприятий отрасли речного транспорта по перегрузочным работам в Хабаровском крае.

По состоянию на 31.12.2022г. численность работающих в АО «Троицкий речной порт» составила 13 чел., в том числе:

- специалисты основного производства - 5 чел., из них 1- мастер погрузочно-разгрузочных работ;
- вспомогательные рабочие – 1 чел.;
- руководители, служащие и инженерно-технические работники – 4 чел.;
- охрана – 3 чел.;

В навигационный период принимаются временные рабочие -стропальщики– от 4 до 8 чел.

12. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА

Согласно гидротехнического паспорта и отчета о проведении изыскательских работ необходимо провести капитальный ремонт или работы по реконструкции всего причала (особенно той части, что находится в муниципальной собственности). В результате крупномасштабного наводнения и сильных штормов было разрушено приблизительно 120 метров погонных причальной набережной, в том числе 80,5 метров набережной, находившейся в федеральной собственности. В настоящее время причальная набережная, находившаяся в федеральной собственности, списана. Оставшийся участок земли находится в аренде у АО «Троицкий речной порт». В перспективе планируется увеличить объемы продажи нерудных строительных материалов, в том числе в долгосрочной перспективе продажа песка и ПГС.

13. Непрерывность деятельности

Чистые активы АО «Троицкий речной порт» положительные.

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

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «Троицкий речной порт» 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.

14. СВЕДЕНИЯ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО ПРАВЛЕНИЯ.

Ценные бумаги Общества не обращаются на организованных торгах.

Общество соблюдает основные принципы Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России (Письмо Банка России от 10.04.2014 г. № 06-52/2463).

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью осуществляет директор Общества.

Акционеры Общества имеет возможность получать полную и достоверную информацию, в том числе о финансовом положении Общества, результатах его деятельности, об управлении обществом, а также о существенных фактах, затрагивающих его финансово-хозяйственную деятельность.

Акционеры Общества имеет возможность знакомиться с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров.

Акционеры Общества имеет возможность участвовать в прибыли Общества посредством получения дивидендов.

Акционерам обеспечен надежный способ учета прав на акции, а также возможность свободного отчуждения принадлежащих ему акций.

Предоставление Обществом информации и документов по запросам акционера осуществляется в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.

Директор



В.В.Михалев

12 января 2023 г.