

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» за 2022 год

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Амурские пассажирские перевозки» (сокращенное наименование организации: ЗАО «Амурские пассажирские перевозки»).

1.2 Юридический адрес: с 03.10.2018г. – 680000, г. Хабаровск, ул. Комсомольская д. 22 оф. 17 (смена юридического адреса (ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ 218272448797703.10.2018г.)

До 03.10.2018г. – ул. Муравьева Амурского д.2 оф. 425

1.3 Фактический (почтовый) адрес: 680000, г. Хабаровск, ул. Комсомольская д. 22 оф.

1.4 Дата государственной регистрации: свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 27 № 001729864 от 14.07.2011г. выдано Инспекцией федеральной налоговой службы по Центральному району г. Хабаровска присвоен ОГРН 1112721006947.

Постановка на налоговый учет осуществлена 14.07.2011г. в ИФНС по Центральному району г. Хабаровска (свидетельство серия 27 №001730071 от 14.07.2011г.) присвоен идентификационный номер налогоплательщика 2721185619.

1.5 Уставный капитал общества составляет 125 570 000 руб. и разделен на 125 570 000 штуки обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая акция.

1.6 Дочерних и зависимых обществ и подразделений ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» не имеет.

1.7 Среднесписочная численность за 2022г. составила 47 чел.

1.8 Исполнительный орган общества: с 08.11.2019г. единоличным исполнительным органом является Соловьева Ольга Вадимовна (решение единственного акционера ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» от 07.11.2019г. приказ 144-лс от 08.11.2019г.)

1.9 Основные виды деятельности:

-деятельность внутреннего водного транспорта (ОКВЭД 50.30);

-деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта (ОКВЭД 50.40)

1.10 Информация о наличии лицензий:

На право осуществления деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом пассажиров у общества имеется лицензия (серия МР-2 № 000731) от 07.05.2013г., которая бессрочно выдана (продлена) Амурским управлением

государственного морского и речного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта.

1.11 Общество применяет общую систему налогообложения.

1.12 Расчетные счета:

- 40702810800000100732, Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ"
- 40702810075000001154, ХАБАРОВСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"
- 40702810100000100733, Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ"
- 40702810575000000914, Хабаровский РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"
- 40702810670000029073, ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК"
- 40702810570000011945, ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК"

2. Основные положения Учетной политики

2.1 В ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» применяется положение об Учетной политике в бухгалтерском и налоговом учете на 2021г. (утверждено приказом № 42 от 31.12.2019г.), изменения в УП (утверждено приказом №54 от 30.12.2021г.)

2.2 Бухгалтерская отчетность за 2022г. составлена в соответствии с требованиями Российского законодательства по бухгалтерскому учету и отчетности.

2.3 В связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н., ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н., ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. Приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н., внесены соответствующие изменения в Учетную политику (Приказ руководителя ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» № 54 от 30.12.2021).

Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 27/2021 отражаются перспективно.

2.4 Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета предусматривает:

- начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом ежемесячно;
- затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции по мере производства ремонта по фактическим затратам;
- запасы, предназначенные для управленческих нужд, в целях внутреннего контроля принимаются к учету в качестве активов с последующим отнесением на затраты;
- незавершенное производство учитывается в составе запасов;
- специальные инструменты, приспособления, оборудование и специальная одежда классифицируются в качестве основных средств, либо в качестве запасов в зависимости от срока их полезного использования;
- списание затрат на производство производится в том отчетном периоде, в котором они возникли. Учет затрат основного производства ведется на счете 20 «Основное производство», аналитический учет расходов организован по видам затрат и подразделениям (в разрезе каждого теплохода). Незавершенное производство отсутствует, так как сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном периоде, в полном объеме относится на уменьшение доходов без распределения на остатки НЗП.
- затраты производства, которые нельзя прямо отнести к расходам конкретного рейса осуществленным судном в отчетном месяце (ремонт основных средств, изготовление

инструментов, запасных частей, строительных деталей) учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство» по подразделению «Береговой производственный участок»;

- способ списания затрат счета 26 «Общехозяйственные расходы» - ежемесячно на счет 90.08.1 «Управленческие расходы»;

- выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки;

- расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления, то есть в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расхода;

- расходы по судам, которые находятся в отстое и не участвуют в работе, учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы»;

- в целях выполнения требования ПБУ 18/02 применяются аналитические регистры учета разниц, ОНО, ОНА;

- отчисления в резерв на оплату отпусков производятся ежемесячно в размере 10% ФОТ. По окончании года производится расчет резерва по каждому подразделению. Разница между оставшимся резервом на 31 декабря и рассчитанным резервом на конец года доначисляется;

- для целей налогового учета имущество стоимостью до 100 000 рублей списывается единовременно в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию;

- ошибка признается существенной, если она в отдельности, или в совокупности с другими ошибками, за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности (отчета о прибылях и убытках), отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный год составляет 5%. Если ошибка не существенна, она отражается как прочие доходы и расходы организации.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах

3.1 Переоценка основных средств в 2022 году не производилась. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2022г. составляет 70 791 859,80 руб., начисленная сумма амортизации линейным способом на 31.12.2022г. составляет 47 086 512,90руб.

3.2 Оценочное обязательство по отпускам в бухгалтерском учете сформировано на 31.12.2022г. в сумме 1 831 631,39 руб.

3.3 Резерв по сомнительным долгам не сформирован по причине отсутствия сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2022г.

3.4 Отложенные налоговые активы сформированы за счет применения разных способов учета расходов будущих периодов. На 31.12.2022г. отложенные налоговые активы составили 7 610 334,32 руб.

3.5 Отложенные налоговые обязательства сформированы за счет применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета, а также за счет применения разных способов начисления резерва по отпускам для целей бухгалтерского и налогового учета. На 31.12.2022г. отложенные налоговые обязательства составили 3 836 712,39 руб.

3.6 Величина запасов (топлива) по состоянию на 31.12.2022 составляет 1 038 тыс. руб.

3.7 ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» осуществляет перевозки граждан по государственно-регулируемым ценам, в связи с чем, получает субсидию для компенсации убытков, согласно государственного контракта № 9 от 20.04.2021г. Министерства транспорта и дорожного хозяйства Хабаровского края. Также заключены муниципальные контракты:

1. С Управлением промышленности, транспорта связи администрации г. Хабаровска на оказание услуг по перевозке пассажиров и их багажа внутренним водным транспортом общего пользования на территории городского округа в навигацию 2022г.:

- Муниципальный контракт № 0122300006122000109_353812 от 14.03.2022
- Муниципальный контракт № 0122300006122000110_353812 от 14.03.2022
- Муниципальный контракт № 0122300006122000738_353812 от 29.07.2022
- Муниципальный контракт № 0122300006122000739_353812 от 29.07.2022
- Муниципальный контракт № 0122300006122000740_353812 от 29.07.2022
- Муниципальный контракт № 0122300006122000108_353812 от 14.03.2022

2. С Министерством транспорта и дорожного хозяйства Хабаровского края на оказание услуг по перевозке пассажиров и их багажа внутренним водным транспортом общего пользования на территории городского округа в навигацию 2022г.:

- Государственный контракт № 01.ЭА.2022 от 13.01.2022
- Государственный контракт № 02.ЭА.2022 от 13.01.2022
- Государственный контракт № 09.ЭА.2022 от 04.04.2022
- Государственный контракт № 10.ЭА.2022 от 04.04.2022
- Государственный контракт № 10.ЭА.2022 от 17.12.2021

Общая сумма поступлений по оказанным услугам вышеперечисленных контрактов составила 122 526 206.52 руб.

3.8 По итогам 2021г. комитет Министерства промышленности и транспорта г. Хабаровск вынес заключение о возврате субсидии в размере 7 224 090,00 руб. по соглашению от 26.12.2022г. №1/21В. Данные суммы были отнесены на счет 91.02 «Прочие расходы», строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

3.9 В результате деятельности в 2022г. ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» получило прибыль в размере 40 437 тыс. руб.

3.10 Расшифровка доходов по видам деятельности Общества:

Доходы	Сумма
Стр. 2110 «Выручка», в том числе:	132 607 тыс. руб.
- пригородные пассажирские перевозки	132 607 тыс. руб.
Стр. 2320 «Проценты к получению»	1 295 тыс. руб.
Стр. 2340 «Прочие доходы», в том числе:	8 063 тыс. руб.
- субсидии	7 224 тыс. руб.
- доходы от реализации запасов	246 тыс. руб.
- прочие	593 тыс. руб.

3.11 Расшифровка расходов Общества:

Расходы	Сумма
Стр. 2120 «Себестоимость продаж», в том числе:	84 571 тыс. руб.
- пригородные пассажирские перевозки	84 571 тыс. руб.
Стр. 2220 «Управленческие расходы», в том числе:	15 696 тыс. руб.
- заработная плата	10 799 тыс. руб.
- страховые взносы	2 025 тыс. руб.
- аренда помещения	694 тыс. руб.

- юридические услуги	673 тыс. руб.
- аудиторские услуги	210 тыс. руб.
- расходы по охране труда	108 тыс. руб.
- информационные услуги	244 тыс. руб.
- налог на имущество	440 тыс. руб.
- прочие	503 тыс. руб.
Стр. 2330 «Проценты к уплате»	4 254 тыс. руб.
Стр. 2350 «Прочие расходы», в том числе:	2 580 тыс. руб.
- расходы на услуги банков	139 тыс. руб.
- транспортный налог	105 тыс. руб.
- прочие расходы	2 336 тыс. руб.

3.12 Величина дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 составляет 8 723,6 тыс. руб., в том числе:

- по поставщикам и подрядчикам (сч.60) - 2 418 тыс. рублей
- по расчетам с покупателями (сч.62) - 149 тыс. рублей
- по налогам (сч.68) - 1 185 тыс. рублей
- по расчетам с разными Дт. и Кт. (сч.76) - 4 971,6 тыс.рублей

3.13 Величина кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 составляет 1 316,0 тыс. руб., в том числе:

- с поставщиками и подрядчиками (сч.60.01, сч. 76.07) - 477 тыс. рублей
- по налогам (сч.68) - 330 тыс. рублей
- по страховым взносам (сч.69) - 227 тыс. рублей
- по заработной плате (сч.70, сч. 76.41) - 282 тыс. рублей

4. Сделки с аффилированными лицами в 2022 году

4.1 Связанными сторонами ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» являются:

пп	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юр.лица или место жительства (указывается только с согласия физ.лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата поступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	ООО «КомПасс»	Г.Хабаровск, ул.Комсомольская 22, оф.23	Единоличный участник	16.06.2015г.	100%
2	Соловьева Ольга Вадимовна		единоличный исполнительный орган - генеральный директор, учредитель ООО «КомПасс»		
3	ООО «ТРЕЙДЭКСПО-ДВ»	Г.Хабаровск, ул. Комсомольская 22, оф.3	Участник О.В.Соловьева		30%

4.2 В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

- ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» реализовало ООО «КомПасс» топливо дизельное на общую сумму 295 тыс. руб.
- ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» приобрело у ООО «КомПасс» масло дизельное на сумму 76 тыс. руб.
- Предоставлены займы ООО «КомПасс» в течении 2022 года:

Номер и дата договора займа	Вид займа	Сумма, руб.
Договор займа № 1зн от 02.02.2022Г.	Выдача процентного займа	1 000 000,00
Договор займа № 2зн от 11.02.2022Г.	Выдача процентного займа	500 000,00
Договор займа № 3зн от 01.03.2022Г.	Выдача процентного займа	500 000,00
Договор займа № 4зн от 18.03.2022Г.	Выдача процентного займа	1 000 000,00
Договор займа № 5зн от 22.03.2022Г.	Выдача процентного займа	3 000 000,00
Договор займа № 6зн от 29.03.2022Г.	Выдача процентного займа	100 000,00
Договор займа № 7зн от 01.04.2022Г.	Выдача процентного займа	200 000,00
Договор займа № 8зн от 06.04.2022Г.	Выдача процентного займа	700 000,00
Договор займа № 9зн от 09.06.2022Г.	Выдача процентного займа	1 000 000,00

- ООО «КомПасс» произвело возврат займов ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» в 2022г. на сумму 4 000 000 руб.

- ООО «ТРЕЙДЭКСПО-ДВ» оказало услуги ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» по проверке приборов на общую сумму 100 тыс. руб., проверке жилетов и кругов на общую сумму 2 369 тыс. руб.

- вознаграждение генерального директора Соловьевой О.В. за 2022 год составляет 1 726 649,36 рублей.

5. Влияние СВО и западных санкций на финансово-хозяйственную деятельность ЗАО «Амурские пассажирские перевозки»:

Вид деятельности ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» не относится к пострадавшим отраслям в условиях ухудшения ситуации в результате СВО. Данные действия не повлияли на хозяйственную деятельность Общества.

6. Прочая информация

6.1 Событий после отчетной даты не было.

6.2 Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6.3 Величина чистых активов составляет:

- на 31.12.2020 - (7 149 тыс. руб.)
- на 31.12.2021 - (30 762 тыс. руб.)
- на 31.12.2022 - 2 508 тыс. руб.

6.4 Общество не имеет намерений по прекращению финансово – хозяйственной деятельности, ликвидации, либо реорганизации в течение ближайших 12 месяцев.

Генеральный директор

О.В. Соловьева

Главный бухгалтер

О.Н. Гришина

27.02.2023

