

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНИНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ХОЛМСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»
ЗА 2023 ГОД

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом № 65 от 16.05.2023 г.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности по состоянию, на которую составлена, является 31 декабря 2023 года.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется сотрудниками бухгалтерии ПАО «ХМТП».

1. Организация и виды деятельности

1.1 Описание Общества

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Холмский морской торговый Порт». Дата введения действующего полного фирменного наименования 29.03.2018 года.

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «ХМТП».

Предшествующие наименования в течении времени его существования:

- Полное фирменное наименование: Акционерное общество открытого типа «Холмский морской торговый порт». Сокращенное фирменное наименование: АО «ХМТП». Дата введения наименования: 30.12.1992 года. Основание введения наименования – Акционерное общество, созданное при приватизации государственного предприятия.
- Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Холмский морской торговый Порт». Сокращенное фирменное наименование: ОАО «ХМТП». Дата введения наименования: 16.05.1996 года. Основание введения наименования - в связи с принятием Закона об акционерных обществах.
- Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Холмский Морской торговый порт». Сокращенное фирменное наименование: АО «ХМТП». Дата введения наименования: 20.11.2015 года. Основание введения – решение общего собрания акционеров.

Сведения о государственной регистрации.

Номер государственной регистрации: 614 дата государственной регистрации: 30.12.1992
Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Администрация г. Холмска и района.

Основной государственный номер юридического лица: 1026501018202
дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года в единый государственный реестр юридических лиц: 17.09.2002 года.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция МНС России № 2 по Сахалинской области.

ПАО «Холмский морской торговый порт» создано путем преобразования государственного предприятия «Холмский морской торговый порт» в акционерное общество открытого типа.

Целью Общества является получение прибыли.

Место нахождения Общества:

694620 Россия, Сахалинская область, г. Холмск, улица Советская, 41

Адрес электронной почты: office@khcsp.ru

Адрес страницы в сети интернет, на которой доступна информация об эмитенте, выпущенных или выпускаемых им ценных бумагах: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=21229>.

Общество подлежит обязательному аудиту.

1.2 Исполнительные и контрольные органы Общества

Структура органов управления эмитента:

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Совет директоров – общее руководство деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

В состав Совет директоров на отчетную дату входили:

Ф.И.О.	ИНН физического лица (при наличии), место работы
Горбенко Яна Евгеньевна	Согласие физического лица на публикацию персональных данных не получено
Метелица Александр Александрович	Согласие физического лица на публикацию персональных данных не получено
Нургалиев Рашид Рашидович	Согласие физического лица на публикацию персональных данных не получено
Фрейдис Юрий Липавич	Согласие физического лица на публикацию персональных данных не получено
Юзечук Алексей Анатольевич	Согласие физического лица на публикацию персональных данных не получено
Метелица Дмитрий Александрович	Согласие физического лица на публикацию персональных данных не получено
Катинавасов Расул Абдусаламович	Согласие физического лица на публикацию персональных данных не получено

Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества.

В период с 27.10.2022 года по 31.12.2023 года Генеральным директором ПАО «ХМТП» является Фрейдис Юрий Липавич. Приказ о приеме на работу № 516 от 27.10.2022 г. Трудовой договор № б/н от 27.10.2022 г.

Лица, имеющие право на основании Доверенности (Приказа) выступать от имени и по поручению Общества по ведению бухгалтерского учета на момент сдачи: Главный бухгалтер Волопина Ирина Валентиновна. Приказ о приеме на работу № 136-К от 19.04.2023 трудовой договор № 14 от 19.04.2023 г.

Ревизором Общества является комиссия в составе: на момент формирования и сдачи Баланса за 2023 год и приложений к нему, ревизионная комиссия не утверждена собранием акционеров.

Лица, имеющие право на основании Доверенности (Приказа) выступать от имени и по поручению Общества:

- представитель по доверенности – ведущий юрист Сапиюлаева Оксана Юрьевна с 10 января 2023 г. по 31.12.2023 г.

- представитель по доверенности – Легостаева Наталья Николаевна с 03 апреля 2023 по 31 декабря 2023 года.

1.3 Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами акций Общества являлись:

Акционер	Количество акций, штук		Денежный эквивалент, руб.
	обыкновенные	привилегированные	
АО «Петросах»	20 382 826	1 202 000	21 584 826
Нургалиев Рашид Рашидович	18 486 617	1 506 000	19 992 617
ООО «Прессе»	12 000 000	0	12 000 000
Пальтов Дмитрий Александрович	3 746 000	6 400 000	10 146 000
Катинавасов Расул Абдусаламович	4 548 000	1 334 000	5 882 000
ООО «Энергия порт»	0	14 000	14 000
ООО «Транспортно-Логистический центр Сахалин-Экспресс»	0	50 000	50 000
Прочие акционеры-физические лица	5 776 557	11 140 000	16 966 557
ИТОГО	64 940 000	21 646 000	86 586 000

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся на собственном балансе, по состоянию на отчетную дату составляла 1 руб.

1.4 Описание деятельности Общества

Основное отраслевое направление деятельности Общества согласно ОКВЭД: 52.24.2

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство погрузочных работ;
- производство транспортно - экспедиторских и складских операций с грузом;

Общество не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

По состоянию на 31 декабря 2023 года списочная численность, работающих в Обществе составляла 132 человека

1.5 Информация об аудиторе

Аудитором ПАО «ХМТП» является ООО «АУДИТ ГРУПП»

Место нахождения: 680054, г. Хабаровск, ул. Котовского, д.6

ИНН: 2722138160

ОГРН: 1222700009630

Телефон: (964) 828-53-21

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОРНЗ 12206273128

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 1026501018202

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, рекомендациями Фонда развития бухгалтерского учета «Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета «Бухгалтерский методологический центр»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Положениями и рекомендациями.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которые состоят в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности, принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, означающей, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР;

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитывались активы, предназначенные для использования при выполнении работ, оказания услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относились здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства и т.д.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных средств, утвержденных Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359; «Общероссийский классификатор основных фондов», принятый и введенный в действие Приказом Госстандарта от 12.12.2014 года № 2018 ст.; Приказ Госстандарта от 21.04.2016 года № 458 «Об утверждении прямого и обратного переходных ключей между редакциями ОК 013-94 и ОК 013-2014 (СПС 2008) Общероссийского классификатора основных фондов»

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (с учетом изменений от 27.12.2019 года).

По данным Общества «п.27 Учетной политики: Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020 принимаются к бухгалтерскому учету в составе ОС стоимостью свыше 100 000,00 руб.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, по переоцененной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств производилась в 2023 году.

В отчетном году Общество не производило дооборудование/модернизацию основных средств с изменением стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31 декабря 2023 года на консервации сроком более 3 месяцев основные средства не находились.

В составе незавершенных капитальных вложений Общество отражало приобретенные и не введенные в эксплуатацию основные средства.

Таблица № 2

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	10 013	-	(4 032)	5 981
	5250	за 2022г.	-	658	-	(658)	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	143	-	-	143
Прибор безопасности АС-АОГ-01м для portalного крана Кондор (ПК-25)	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прибор безопасности АС-АОГ-01м для portalного крана Альбатрос 10/20	5242	за 2023г.	-	405	-	-	405
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Мобильный КПП на базе 20 футового контейнера	5243	за 2023г.	-	453	-	-	453
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Металлодетектор арочный SmartScan C 18	5244	за 2023г.	-	390	-	-	390
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Интероскоп рентгенотелевизионный конвейерного типа "ТС-СКАН 6575"	5245	за 2023г.	-	4 590	-	-	4 590
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер в комплекте	5246	за 2023г.	-	218	-	(218)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПЭВМ с СП и СИ в защищенном исполнении (в секретку)	5247	за 2023г.	-	240	-	(240)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пневматические резиновые кранцы 2м х 3,5 м	5248	за 2023г.	-	3 575	-	(3 575)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Бетоносмеситель "Kronwerk" MC-200, 200л, 1000Вт	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	22	-	(22)	-
Носос дренажный для грязной воды "Сибиртекс" напор 5,5м, 8000 л/час		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	4	-	(4)	-
Бетоносмеситель CMU-180L		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	23	-	(23)	-
Компрессор безмасляный Fubag House Master KIT 220		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	13	-	(13)	-
Траверса ГРВ 252-У для перегрузки труб		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	466	-	(466)	-
МФУ лазерное Kyocera ECOSYS M6230cidn		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	129	-	(129)	-

Таблица № 3

Изменение стоимости основных средств
достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (в тыс.руб.) в результате

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Таблица №4

Иное использование основных средств(тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	5287	158924	147818	147818

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В Обществе отсутствуют нематериальные активы.

6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим оборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течении периода 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов, когда срок их списания не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2023 года стоимость таких активов по данным бухгалтерского баланса 23,0 тыс.руб.

Таблица №5

Информация о прочих оборотных активах (тыс.руб.)

Прочие оборотные активы по видам	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев-всего:	23	277	19
В том числе по видам: право на использование программных продуктов	16,7	13	19
Экспертиза промышленной безопасности, страхование ОПО	6,3	6	-
Прочие РБП		258	-

Прочие оборотные и внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялся равномерный способ списания.

7. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной, исходя из суммы фактических затрат на приобретение, доставку и т.д., за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала на момент его отпуска.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда единовременно списывалась в момент передачи работникам с одновременным отражением на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации».

В отчетном году Общество не производило снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности (резерв не создавался), в связи с отсутствием признаков обесценения, морального устаревания, полной или частичной потери своих первоначальных качеств.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2023 года входной НДС составляет 2,0 тыс. руб.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В течении 2023 года у Общества не было движения финансовых вложений.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках, в кассе.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно квалифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Общество не имело денежных потоков в иностранной валюте.

Таблица №7

Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на 31.12.2023	Сумма денежных средств на 31.12.2022	Сумма денежных средств на 31.12.2021
Денежные средства всего, в том числе:	1914	643	-0
На расчетных счетах(рублевых) в банках	1 603	15	-0
На специальных счетах в банках	-	-	-0
На валютных счетах в банках	-	-	-0
В кассе	311	628	-0
В пути	-	-	-0

Оборот денежных средств за 2023 год по расчетному счету ПАО «ХМТП» ,открытому в АО РНКО «Холмск» составил 72 535,0 тыс.руб., из них поступления от покупателей ПАО «ХМТП» составили 72 535,0 тыс.руб.

Между ПАО «ХМТП» и ООО «ХПИ» был заключен агентский договор № 02-12/2022 от 02.12.2022 г.

На отчетную дату у Общества не имелись открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным сделкам, средства на арестованных счетах и т.д., но имелись денежные средства, не доступные для использования самим Обществом.

10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

При проведении годовой инвентаризации резерв по сомнительным долгам (по расчетам с другими организациями и физическими лицами за работы и услуги, выданные авансы, прочая дебиторская задолженность) создавался.

счет	Сальдо на 01.01.2023		Обороты за период 2023		Сальдо на 31.12.2023	
	дебет	Кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
Контрагенты						
63		2 097 167,58	5 517 951,34	32 884 788,06		29 464 004,30
САХМП ПАО		1 017 517,20	1 017 517,20	63 705,96		63 705,96
АЛЬТЭРА ООО		425 904,61	73 176,61	947 047,04		1 299 775,04
УДАЧА ООО		224 640,00				226 640,00
МОНОЛИТСТРОЙ ООО		169 200,00	102 000,00	126 000,00		193 200,00
МИДО ООО		87 500,00	87 500,00			
Силасев Виталий Николаевич		76 095,00	152 190,00	76 095,00		
Хайриллов Абдухайри Гайбуллаевич		60 538,41	145 744,20	85 206,79		
ТРАНСЭКСПЕДИЦИЯ- М		10 200,00	10 20,00	10 200,00		10 200,00
ВТК-ДВ		6 392,00	6 392,00	6 392,00		6 392,00
СИРИУС ООО		6 392,00		6 392,00		12 784,00
Султонзола Мухаммадамонулох		4 182,66	65 343,07	61 160,41		
РЖД ОАО		3 208,92	35 660,82	32 451,90		
Кошман Александр Анатольевич		2 984,73	2 984,75	0,02		
Ким Чун Сой		2 412,05	4 597,13	2 185,08		
АЗУМА ПРО				22 453,20		22 453,20
АО ОЭС			35 490,00	36 149,52		659,52
Госкапстрой			1 579 830,00	10 370 656,90		8 790 926,90
ЕТС ООО				1 278,00		1 278,00
Зодчий-2003 ООО			1 614 958,00	7 800 958,00		6 186 000,00
Колесников Владимир Николаевич			12 782,01	12 782,01		
КТК-Бункер ООО				3 427,20		3 427,20
Мирмамадов Шавкат Зайловинович			860,42	3 015,84		2 155,42
РТК ДВ ООО			81,11	10 884,07		10 802,96
Рудакова Марина Сергеевна			23 708,42	23 708,42		
СМАК ООО			1 680,00	1 680,00		
Спаскцемент АО филиал « Сахалинцемент»			59 986,30	59 986,30		
МУП Тепло			485 363,14	13 120 428,24		12 635 065,10
ТК Молния ООО				639,00		639,00

Общество не являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС.

11. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Изменения курса иностранных валют (в частности доллара США) не оказывали влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

12. НАЛОГОВАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%
- НДС – 20%

В связи с тем, что на 31.12.2023 года продолжается сверка с УФНС по налогам и сборам, восстановить суммы, отраженные в составе дебиторской и кредиторской задолженности, указанной в отчетности, не представляется возможным.

13. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 86 586 тыс.руб.

В результате приватизации ХМТП 29.07.1993 года была проведена эмиссия ценных бумаг (акций) в количестве 43 293 штук номиналом 1 тыс.руб.на общую сумму 43 293 тыс.рублей.

12.08.1996 года был осуществлен дополнительный выпуск ценных бумаг (акций) в количестве 86 542 707 штук номиналом 1 тыс.руб. на общую сумму 86 542 707тыс.руб.

Приказом Регионального отделения Федеральной службы по финансовым рынкам в ДФО от 25.05.2007 г. № 158-п было осуществлено объединение выпусков акций ХМТП ,в результате которого были аннулированы выпуски акций от 27.09.1993 г. и 12.08.1996 г.и осуществлен выпуск акций на сумму 86 586 тыс.руб., в том числе : обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 64 940 000 штук номиналом 1 рубль на общую сумму 64 940 тыс.руб., а также выпуск привилегированных именных бездокументарных акций в количестве 21 646 000 штук номиналом 1 рубль на общую сумму 21 646 тыс.руб.

По данным бухгалтерской отчетности за 2023год резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами и в соответствии с законодательством. На 31.12.2023 года резервный капитал сформирован в сумме 1 801 417,00 руб. По данным бухгалтерской отчетности за 2023 год добавочный капитал Общества составляет 491 234,0 тыс.руб., сформирован за счет переоценки основных средств.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 163 407,0 тыс.руб.

14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ.

Выручка от продаж работ, услуг отражалась в учете по мере выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг) в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки готовой продукции.

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учтены в составе общехозяйственных расходов.

Использование прибыли отражается в учете в отчетном году в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению собрания акционеров была выплачена в качестве дивидендов за 1 квартал 2023 года.

Таблица № 8

Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели доходов и расходов	За текущий отчетный период	За предыдущий отчетный период	Динамика в %
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг в том числе:	395 336	207 339	
Перевалка грузов (регулируемая)	275209	134 528	
Предоставление имущества в аренду (нерегулируемая)	74 214	64 398	
Складское обслуживание (нерегулируемая)	3 656	0	
Услуги персонала и техники (нерегулируемые)	9 080	396	
Швартовые работы (нерегулируемые)	9 166	2 394	
Прочие нерегулируемые услуги	24 011	5 623	
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг в том числе:	- 218 154	- 129 498	
Перевалка грузов	-- 151 835	- 129 098	
Предоставление имущества в аренду	- 41 013	- 204	
Складское обслуживание	- 2 007	- 318	
Услуги персонала и техники	- 5 018	- 54	
Швартовые работы	- 5 017	- 142	
Прочие нерегулируемые услуги	-- 13 264		
Услуги вспомогательных производств		-	
Валовая прибыль	177 182	77 841	
Коммерческие расходы		0	
Управленческие расходы	- 79 989	- 68 304	
Прибыль(убыток) от продаж товаров, работ, услуг	97 193	9 537	
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам:	49 542	- 17 895	
Проценты к получению		0	
Проценты к уплате	- 17 997	-22 829	
Доходы от участия в других организациях		0	
Прочие доходы, в том числе :	35133	26 044	
Доходы по арендным обязательствам	5 660	5 002	
Выручка от реализации и прочего выбытия запасов и основных средств	1 314	4	
Неустойка, возмещение причиненных убытков		147	
Списание кредиторской задолженности		0	
Иные прочие доходы	28159	373	
Корректировка налогов прошлых лет	10 321	18 079	
Оценочные обязательства по оплате труда	- 967	1 421	
Резервы по сомнительным долгам		1 018	
Прочие расходы , в том числе:	- 64 787	- 21 110	
Госпошлины,судебные расходы	- 107	- 152	
Расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием запасов	- 7 765	0	
Расходы на услуги банков	- 4 755	- 3 793	
Выплата социального характера работникам/бывшим работникам	- 1 283	- 368	
Создание резерва по сомнительным долгам, финансовым вложениям	- 32 885		
Недостачи по результатам инвентаризации	- 238	0	
Списание дебиторской задолженности		0	
Исправительные записи по реализации прошлых лет	- 4 661	- 8 083	
Пени по налогам и сборам		- 5	
Убытки прошлых лет , в том числе корректировки	2 662		
Штрафные санкции	- 6 370	- 968	
Иные прочие расходы	- 169	- 172	
Компенсация за задержку зарплаты	- 27	- 27	
Проценты за пользование бюджетными денежными средствами	- 3 423	- 3 423	
Расходы на гсм		- 5	
Расходы по исполнительным производствам	- 934	- 107	
Услуги реестродержателя (акции)	- 4 832	- 892	

Таблица № 9

Распределение расходов по элементам затрат (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	За 2023 г.	За 2022 г.	Динамика в %
Материальные затраты	5610	21 192	6 415	
Расходы на оплату труда	5620	136 753	113 970	
Отчисления на социальные нужды	5630	24 419	24 352	
амортизация	5640	11 536	1 696	
Прочие затраты	5650	96 243	51 369	
Итого по элементам	5660	298 163	197 802	
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		0	
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции	5670		0	
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	236	0	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	298 379	197 802	

15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском учете отражены 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 обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода(расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства;

Общество сформировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль ежемесячно.

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

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%

Наименование	Остаток на начало периода	Начислено за отчетный период	Погашено за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	7 827	19 098	21 034	9 763
Отложенные налоговые активы	36 897	8 146	2 283	31 034

Показатель условного дохода по налогу на прибыль составляет 5 751,0 тыс. руб.

16. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Под информацией по прекращаемой деятельностью понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества по выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению (п.4 ПБУ 16/02).

Прекращение части деятельности Общества может осуществляться:

- путем продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки;
- путем продажи отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- путем отказа от продолжения части деятельности;

Кроме того, прекращение деятельности может осуществляться при реорганизации Общества в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

Общество не предполагает прекращать или сокращать свою деятельность/часть деятельности в последующие годы.

На основании решения Арбитражного суда по делу № А59-1908/2021 от 24.08.2023 суд вынес определение об отказе во введении наблюдения и оставления без рассмотрения заявления о признании должника Общества о несостоятельным (банкротом).

17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ПАО «ХМТП» планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2023 года больше уставного капитала на 188,72%

В течении 2023 года Общество предпринимало и продолжает предпринимать усилия для увеличения выручки от реализации своих услуг, в том числе занимается поиском новых контрагентов, расширением перечня оказываемых услуг. А именно:

- сформирован план развития Общества с учетом погашения обязательств.
- найдены партнеры по предоставлению своего имущества для морской перевозки грузов и автотранспортной доставки грузов по Сахалину, для привлечения Общества как логистического центра при обработке грузов и привлечения дополнительных грузов.
- сформирован проект инвестиционных вложений, который будет реализован после погашения задолженности.
- разработан проект взаимодействия с РЭК по Сахалинской области в рамках которого будет произведено повышение тарифов на регулируемые виды услуг.

За счет осуществляющихся и запланированных мероприятий по увеличению доходности работ, Общество получило прибыль в 2023 г. 36 028,0 тыс.руб., оплачивает текущие обязательства, обязательства по кредиторской задолженности.

18. ПОКАЗАТЕЛИ ПО СЕГМЕНТАМ

Государственная регистрация (дополнительного выпуска) ценных бумаг Общества (Эмитента) сопровождалась регистрацией проспекта-эмиссии ценных бумаг, при этом размещение таких ценных бумаг осуществлялось путем открытой подписки или путем закрытой подписки среди круга лиц, число которых превышало 500.

Эмитент является акционерным обществом, созданным при приватизации государственных и/или муниципальных предприятий (их подразделений), и в соответствии с планом приватизации, утвержденным в установленном порядке и являвшимся на дату его

утверждения проспектом эмиссии акций такого эмитента, была предусмотрена возможность отчуждения акций эмитента более чем 500 приобретателям либо неограниченному кругу лиц.

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам, информация по сегментам в бухгалтерском учете не раскрывается.

Общество публикует годовой отчет и отчет эмитента в установленном законодательством порядке.

19. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

В 2023 году в Обществе чрезвычайных ситуаций, последствия которых привели бы к возникновению чрезвычайных доходов и расходов не возникало.

Общество формирует резервы на случай аварийных ситуаций.

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, опасных производственных объектов.

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов в 2023 году в сумме 13 502 224,07 руб.

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общество относит:

1. Основной управленческий персонал организации: Генеральный директор, заместители генерального директора.

2. Аффилированные лица:

- АО «Петросах» принадлежит 31,39% обыкновенных акций ПАО «ХМТП» (доля участия в уставном капитале Общества 24,9288 %)

- прочие акционеры, имеющие право распоряжаться более 20% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества.

- Нургалиев Рашид Рашидович принадлежит 28,47 % обыкновенных акций ПАО «ХМТП» (доля участия в уставном капитале Общества 23,0899%).

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: рыночными: (изменение цены, курса валют, процентной ставки), кредитным риском ликвидности.

Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и уплате. РУКОВОДСТВО Общества считает, что данный риск является несущественным для деятельности.

Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Общества в случае, если контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает главным образом в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества. Политика Общества направлена на работу с клиентами на условиях полной или частичной предоплаты. Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества сверх созданного резерва нет.

Риск ликвидности – это риск невыполнения финансовых обязательств Общества в установленные сроки. Политика Общества направлена на обеспечение уровня ликвидности, достаточного для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки.

Налоговая система РФ характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. В последнее время практика в РФ такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общества, исходя из своего понимания российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений считает, что налоговые обязательства отражены без существенных отклонений.

22. ИНФОРМАЦИЯ О КРУПНЫХ СДЕЛКАХ.

Крупные сделки (по показателям Устава) в отчетном году не заключались.

Главный бухгалтер



Волошина И.В.