

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Речной порт Нефтеюганск», составленной по Российским правилам стандартам ведения бухгалтерского учета за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Речной порт Нефтеюганск» создано на основании Приказа ОАО «Обь-Иртышское речное пароходство» от 30.04.2002г. №01-209 чр/сг и зарегистрировано Распоряжением Главы Администрации г. Нефтеюганска от 16.05.2002г. №904р.

Свидетельство о государственной регистрации № 2002078 серия НЮ-П от 22.05.2002г. Запись в ЕГРЮЛ о присвоении ОГРН 1028601260687 внесена 28.10.2002 года, свидетельство серия 86 №000639992.

Учредителем Общества является Мухутдинов Ильдар Ахтямович.

Место нахождения Общества: 628301, Российская Федерация, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра АО, г. Нефтеюганск, ул. Набережная, строение 1А, помещение 1.

Полномочия единоличного исполнительного органа были переданы управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью «Межрегионфлот» с 04.07.2008г.

На основании Решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Речной порт Нефтеюганск» от 18.11.2022г. досрочно был расторгнут договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Межрегионфлот» №15 от 10.10.2019г.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Основные виды деятельности Общества в соответствии с Уставом:

- перевозка грузов и пассажиров;
- добыча нерудных строительных материалов;
- перегрузочные работы;
- судоремонт, судостроение и машиностроение;
- буксировка плотов и иных плавучих объектов;
- комплексное обслуживание флота;
- складские операции;
- строительство и эксплуатация ледовых и прочих переправ;
- разработка гравийных и песчаных карьеров;
- торговля и посреднические услуги

и другие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Для выполнения основных видов деятельности Общество по состоянию на 31.12.2023 г. имеет следующие лицензии:

1) Наименование органа, выдавшего лицензию: *Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта.* Номер: МР-1 №001020.

Наименование вида (видов) деятельности: *Перевозка внутренним водным транспортом опасных грузов. Разрешенный класс опасных грузов 3,8.*

Дата выдачи: *30.08.2013 г.* Дата окончания действия: *бессрочно.*

2) Наименование органа, выдавшего лицензию: *Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта.* Номер: МР-2 №000547.

Наименование вида (видов) деятельности: *Перевозка внутренним водным транспортом пассажиров.*

Дата выдачи: *21.11.2012 г.* Дата окончания действия: *бессрочно.*

3) Наименование органа, выдавшего лицензию: *Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта.* Номер: *АН-86-001006.*

Наименование вида (видов) деятельности: *Перевозка автобусами иных лиц лицензиата для его собственных нужд.*

Дата выдачи: *17.06.2019 г.* Дата окончания действия: *бессрочно.*

4) Наименование органа, выдавшего лицензию: *Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта.* Номер: *МР-4 004173*

Наименование вида (видов) деятельности: *Погрузочно-разгрузочная деятельность*

применительно к опасным грузам на водном транспорте, в морских портах.

Дата выдачи: 25.04.2022г. Дата окончания действия: бессрочно

В 2023 году среднесписочная численность работников ООО «РПН» составляет 145 чел.

2.Раскрытие информации об аффилированных лицах.

Под аффилированными лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1991, N 16, ст. 499; Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1992. N 34, ст. 1966; N 32, ст. 1882; Собрание законодательства Российской Федерации, 1995, N 22, ст. 1977; 1998. N 19, ст. 2066).

Общество с ограниченной ответственностью «Речной порт Нефтеюганск», в лице участника общества Мухутдинова Ильдара Ахтямовича заключил договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа ООО «РПН» управляющей организации ООО «МРФ» №15 от 10 октября 2019 года по 18.11.2022г. Управляющая организация принимал и осуществлял закрепленные Уставом Управляемой организации, иными внутренними документами Управляемой организации и действующим законодательством РФ полномочия единоличного исполнительного органа Управляемой организации, в порядке и на условиях, оговоренных вышеуказанным договором.

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном периоде.

№ п/п	Наименование юридического лица	Характер операций	Объем за отчетный год, в тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023г		Форма расчетов
				Деб. задол-ть	Кред. задол-ть	
1	АО «Обь-Иртышское речное пароходство»	Всего реализовано:	2616			Взаимозачет
		-Топливо,ТМЦ	2121			Взаимозачет
		-Возмещение затрат	131			Взаимозачет
		- Рейдовые работы	364			Взаимозачет
		Всего приобретено:	30025		63	Денежными средствами
		-Аренда барж, судна,недвиж.имущ.	28909		63	Денежными средствами, Взаимозачет
		-Разработка проекта	29			Денежными средствами
		- Буксировка баржи	1087			Денежными средствами
2	ООО «Судоремонт Тюмень»	Всего приобретено:	2093			Денежными средствами
		-Ремонт судов	2093			Денежными средствами
3	ООО "Тобольский ССРЗ"	Всего приобретено:	229			Денежными средствами
		- Отстой судов	229			Денежными средствами

4	ООО "ТНГФ"	Всего реализовано:	4564	3467		Денежными средствами
		-Аренда судна	4564	3467		Денежными средствами
5	Тобольский речной порт	Всего реализовано:	100		100	Денежными средствами
		-ТМЦ	100		100	Денежными средствами
6	Уренгойский РП	Всего реализовано:	9458			Денежными средствами
		-Аренда судна	9290			Денежными средствами
		-ТМЦ	56			Денежными средствами
		- Освидетельствование	112			Денежными средствами

3. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется 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. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

4. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2023 год

Корректировка вступительных остатков не производилась.

5. Основные элементы учетной политики

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

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит 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.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в пояснительные записки.

Обществом для учета доходов и расходов в целях начисления налога на прибыль применяется

метод начисления.

Списание материальных ценностей производится по себестоимости каждой единицы.

Начисление амортизации по объектам основных средств ведется линейным способом.

Объекты имущества со сроком службы более 12 месяцев включаются в состав материально-производственных запасов, если их стоимость не превышает 100 000 рублей в бухгалтерском и в налоговом учете.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Расходы на ремонт основных средств учитываются в текущем периоде по мере осуществления ремонтных работ.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты Общества, произведенные в отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности, обеспечивающие будущие экономические выгоды.

Общество создает оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023г на сумму 6 869 тыс.руб.

Налоговый учет в организации ведется на основе данных бухгалтерского учета в специальных налоговых регистрах.

Установлены дополнительные условия признания существенной ошибки по бухгалтерскому балансу:

- значение искаженной статьи бухгалтерского баланса превышает 5% от валюты бухгалтерского баланса,
- или
- сумма ошибки больше 5 % от валюты баланса.

Бухгалтерский учет и отчетность ведется в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности по учетной политике и рабочему плану счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, путем сплошного, непрерывного, документального и взаимоувязанного отражения в денежном выражении всех хозяйственных операций. Способы ведения обеспечивали единство методики при организации и ведении бухгалтерского учета, достоверности всех видов отчетности и применялись с 1 января по 31 декабря 2023 года.

6. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

7. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

По итогам работы 2023г. Общество начислила дивиденды по Решению единственного участника ООО «РПН» в сумме 17 529 412 руб. Дивидендные выплаты единственному учредителю Общества Мухутдинову Ильдару Ахтямовичу в 2023 году составило 15 млн.рублей.

8. События, произошедшие после отчетной даты

В Обществе отсутствуют существенные события после отчетной даты (факт хозяйственной деятельности), которые оказали или могут оказать влияние в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

9. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н).

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой оно не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, оно признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В 2023 году в Обществе были признаны следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков работникам.

10. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 5% от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 5% от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках.

В 2023 году существенных ошибок, относящихся к предыдущим отчетным годам, Обществом не выявлено.

11. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности ООО «РПН» осуществляется по данным аналитического учета по счетам 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», 68 «Расчеты по налогам и сборам», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 75 «Расчеты с учредителями», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Оценка состава и структуры дебиторской задолженности за 2022 - 2023 гг.

Состав дебиторской задолженности	2022 год		2023 год		Отклонение в 2023 к 2022 году	
	сумма, тыс.руб.	доля, %	сумма, тыс.руб.	доля, %	сумма, тыс.руб.	темпы роста, %
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10333	8,40	1351	1,04	-8982	-86,92
Расчеты с покупателями и заказчиками	101158	82,27	102432	79,16	1274	1,25
Расчеты по налогам и сборам	10708	8,71	24965	19,30	14257	133,14
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	59	0,05	0	0	-59	-100
Расчеты с подотчетными лицами	49	0,04	50	0,04	1	2,04
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0,00	0	0,00	0	
Расходы будущих периодов	650	0,53	595	0,46	-55	-8,46
Итого:	122957	100,00	129393	100,00	6436	5,23

По данным оценки состава и структуры дебиторской задолженности, можно сделать следующие выводы, что за 2023 год сопоставляя с 2022 годом, сумма дебиторской задолженности увеличилась на 6436 тыс. руб. (или на 5,23%) за счет увеличения расчетов с налогами и сборами на 14257 тыс.руб.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2023г.

Наименование контрагента	ИНН*	Дата возникновения	Наименование обязательств	Сумма общей задолженности на отчетную дату, тыс. руб.	Сумма просроченной задолженности на отчетную дату, тыс. руб.
Дебиторская задолженность со сроком погашения до одного года					
Авансы выданные					
Манахов Дмитрий Анатольевич	860402588801	31.12.2023	Субаренда	365	-
НПП ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ ЗАО	7203092666	20.10.2023	Оказание услуг	290	-
РОССИЙСКОЕ КЛАССИФИКАЦИОННОЕ ОБЩЕСТВО ОБЪ-ИРТЫШСКИЙ ФИЛИАЛ (Речной регистр ОИИ)	7719037972	28.12.2023	Оказание услуг	139	-
Общая сумма задолженности менее 100 тыс.руб. по расчетам с поставщиками и подрядчиками				557	-
ИТОГО				1351	0,00
Расчеты с покупателями/заказчиками					
Ижойкин Игорь Михайлович	890405129587	01.11.2023	Реализация ТМЦ	140	-
ТНГФ ООО	2469004362	20.10.2023	Реализация услуг	3467	2927
РН-Юганскнефтегаз	8604035473	31.12.2023	Реализация услуг	21035	
ПАО "НКРоснефть"	7706107510	31.12.2023	Реализация услуг	80653	-
Общая сумма задолженности менее 100 тыс.руб. по расчетам с покупателями				64	-
ИТОГО				105359	2927

Прочее					
Налоги и сборы		31.12.2023	Расчеты по налогам и сборам	24965	-
Расходы будущих периодов		31.12.2023	Расходы будущих периодов	595	-
Расчеты с подотчетными лицами		31.12.2023	Расчеты с подотчетными лицами	50	-
Страховые взносы		31.12.2023	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		31.12.2023	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	-
ИТОГО				25610	0,0
ВСЕГО:				132320	2927

Оценка состава и структуры кредиторской задолженности за 2022 - 2023гг.

Состав кредиторской задолженности	2022 год		2023 год		Отклонение в 2023 к 2022 году	
	сумма, тыс.руб.	доля, %	сумма, тыс.руб.	доля, %	сумма, тыс.руб.	темпы прирост, %
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16603	33,53	8296	29,46	-8307	-50,03
Расчеты по налогам и сборам	15871	32,05	16987	60,32	1116	7,03
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	13854	27,98	156	0,55	-13698	-98,87
Расчеты с персоналом по оплате труда	2832	5,72	2496	8,87	-336	-11,86
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	361	0,72	226	0,80	-135	-37,39
Итого:	49521	100,00	28161	100,00	-21360	-43,13

По данным оценки состава и структуру кредиторской задолженности, можно сделать следующие выводы, что за 2023 год сопоставляя с 2022 годом, величина кредиторской задолженности снизилась на 21360 тыс. руб. (или на 43%) за счет уменьшения задолженности по расчетам по социальному страхованию и обеспечению на 13698 тыс.руб (или на 98%), а также за счет уменьшения задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками 8296 тыс. руб. (или на 50%).

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2023г.

Наименование контрагента	ИНН*	Дата возникновения	Наименование обязательств	Сумма общей задолженности на отчетную дату, тыс.руб.	Сумма просроченной задолженности на отчетную дату, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками					
Лупин Сергей Иванович	860400387715	31.12.2023	Оказание услуг	232	-
ЭнергоСбытТехнологии	7730004843	31.12.2023	Оказание услуг	135	-
Югра-Безопасность	8604055039	31.12.2023	Оказание услуг	141	-
КСОТ АО	2462000150	26.10.2023	Реализация ОС	7200	-
Тобольский речной порт	7206001547	27.12.2023	Реализация ОС	100	-

Общая сумма задолженности менее 100 тыс.руб. по расчетам с поставщиками и подрядчиками				488	-
ИТОГО				8296	0,00
Прочие					
Расчеты по налогам и сборам		31.12.2023	Прочие налоги и сборы	16987	-
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению		31.12.2023	Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	156	-
Расчеты с персоналом по оплате труда		31.12.2023	Расчеты с персоналом по оплате труда	2496	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		31.12.2023	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	226	-
ИТОГО				19865	0,00
Всего:				28161	0,00

Оценка состава и структуры кредитов и займов за 2022 - 2023 гг.

Состав кредиторской задолженности	2022 год		2023 год		Отклонение в 2023 к 2022 году	
	сумма, тыс.руб.	доля, %	сумма, тыс.руб.	доля, %	сумма, тыс.руб.	темпы прирост, %
Кредитные средства	10000	100	366381	100	356381	3563,81
Итого:	10000	100,00	366381	100,00	356381	3563,81

По данным оценки состава и структуру кредитов и займов, можно сделать следующий вывод, что в 2023 году ООО «РПН» использовал кредитные средства краткосрочные и долгосрочные от Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" 585293 тыс.руб. , из них выплачена сумма 228911 тыс.руб. На 31.12.2023г. кредиторская задолженность перед банком 366382 тыс.руб.

12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

Согласно договорам аренды на забалансовых счетах Общества числится следующее имущество:

Наименование арендатора	Наименование имущества	Стоимость имущества на 31.12.2023 г., в тыс.руб.
Манахов Дмитрий Анатольевич	Нежилое помещение	62482
АО «Обь-Иртышское речное пароходство»	Баржи, суда	541
ООО "Облачный ритейл плюс"	Касса, Фискальный накопитель	24

13. Информация о финансовом положении

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Речной порт Нефтеюганск" за рассматриваемый период и аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс.руб.		Изменение показателя, тыс.руб.
	31.12.2022г	31.12.2023г	
Выручка	520 069	488 436	-31 633
Расходы по обычным видам деятельности	-353 483	-286 559	-66 924
Управленческие расходы	-52 480	-68 829	+ 16 349
Прибыль (убыток) от продаж	114 106	133 048	+18 942
Прочие доходы и расходы	14 092	-14 457	-28 549
Прибыль до уплаты налогов	128 198	118 590	-9 608
Текущий налог на прибыль	-25 975	-26 224	+249
Чистая прибыль (убыток)	102 104	93 923	-8 181

Из "Отчета о прибылях и убытках" следует, что за год организация получила прибыль от продаж в размере 133 048 тыс. руб., что составило 27% от выручки. За аналогичный период предыдущего года прибыль от продаж составила 114 106 тыс.руб. Но по сравнению с прошлым периодом в текущем году выручка от продаж уменьшилась на 31 633 тыс.руб., соответственно уменьшились и расходы по обычным видам деятельности на 66 924 тыс.руб.

Анализируя операции прочих доходов и расходов в текущем году прибыль уменьшилась на 28 549 тыс.руб., и убыток составил 14 457тыс.руб.

Таким образом, анализируя влияние факторов на чистую прибыль ООО «Речной порт Нефтеюганск» в 2023 г., можно сделать вывод, что главенствующее влияние на уменьшение показателя прибыли оказало снижение выручки от продаж и расходы по процентам к уплате за кредитные средства.

14. Информация о влиянии санкций на будущую деятельность предприятия

В следствие санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий Общество оценило воздействие указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в краткосрочном периоде. В настоящий момент можно сделать выводы об отсутствии критически негативного влияния вышеуказанных событий на деятельность Общества. В том числе в связи с отсутствием внешнеэкономических контрактов и расчетов в иностранной валюте. Таким образом, Общество планирует продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Генеральный директор

Коваленко В.В.

Главный бухгалтер

Кудрина Е.П.

16.03.2024 г.

