

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» за 2023 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности установленными в Российской Федерации.

1. Общие сведения

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

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

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 (ИНН) 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. Участником общества является юридическое лицо ООО «КомПасс».

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

1.7 Среднесписочная численность за 2023г. 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 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 отражены перспективно.

2.3 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 2023 году не производилась. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2023г. составляет 76 865 474,41 руб., начисленная сумма амортизации линейным способом на 31.12.2023г. составляет 54 885 942,81 руб.

3.2 Оценочное обязательство по отпускам в бухгалтерском учете сформировано на 31.12.2023г. в сумме 1 369 696,29 руб.

3.3 Резерв по сомнительным долгам не сформирован по причине отсутствия сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г.

3.4 Отложенные налоговые активы сформированы за счет применения разных способов учета расходов будущих периодов. На 31.12.2023г. отложенные налоговые активы составили 5 803 498,41 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 31.12.2023г. отложенные налоговые обязательства составили 2 207989,33 руб.

3.6 Величина запасов (топлива) по состоянию на 31.12.2023 не является существенной и составляет 1 236 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 2023г.:

- Муниципальный контракт № 0122300006123000101_353812 от 10.03.2023
- Муниципальный контракт № 0122300006123000102_353812 от 10.03.2023
- Муниципальный контракт № 0122300006123000658_353812 от 24.07.2023
- Муниципальный контракт № 0122300006123000659_353812 от 24.07.2023
- Муниципальный контракт № 0122300006123000660_353812 от 24.07.2023
- Муниципальный контракт № 0122300006123000103_353812 от 10.03.2023
- Муниципальный контракт № 1/2023 от 18.04.2023
- Муниципальный контракт № 2/2023 от 18.04.2023
- Муниципальный контракт № 3/2023 от 18.04.2023

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 2023г.:

- Государственный контракт № 06.ЭА.2023 от 24.03.2023
- Государственный контракт № 07.ЭА.2023 от 24.03.2023
- Государственный контракт № 12.ЕД.2023 от 19.04.2023
- Государственный контракт № 13.ЕД.2023 от 19.04.2023
- Государственный контракт № 44.ЭА.2022 от 19.12.2022
- Государственный контракт № 45.ЭА.2022 от 19.12.2022
- Государственный контракт № 46.ЭА.2022 от 19.12.2022

Общая сумма поступлений по оказанным услугам вышеперечисленных контрактов составила 114 003 384,42 руб.

3.8 По результатам деятельности в 2023г. ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» получило прибыль в размере 14 446,8 тыс. руб.

3.9 Расшифровка доходов по видам деятельности Общества:

Доходы	Сумма
Стр. 2110 «Выручка», в том числе:	123 155 тыс. руб.
- пригородные пассажирские перевозки	123 155 тыс. руб.
Стр. 2320 «Проценты к получению»	1 264 тыс. руб.
Стр. 2340 «Прочие доходы», в том числе:	645,6 тыс. руб.
- доходы от реализации запасов	108,3 тыс. руб.
- прочие	537,3 тыс. руб.

3.10 Расшифровка расходов Общества:

Расходы	Сумма
Стр. 2120 «Себестоимость продаж», в том числе:	95 907 тыс. руб.
- пригородные пассажирские перевозки	95 907 тыс. руб.
Стр. 2220 «Управленческие расходы», в том числе:	17 856 тыс. руб.
- заработная плата	12 317 тыс. руб.
- страховые взносы	2 390 тыс. руб.
- аренда помещения	772 тыс. руб.
- юридические услуги	684 тыс. руб.
- аудиторские услуги	230 тыс. руб.
- расходы по охране труда	161 тыс. руб.
- информационные услуги	269 тыс. руб.
- налог на имущество	452 тыс. руб.
- прочие	581 тыс. руб.

Стр. 2330 «Проценты к уплате»	3 986 тыс. руб.
Стр. 2350 «Прочие расходы», в том числе:	2 371 тыс. руб.
- расходы на услуги банков	275 тыс. руб.
- транспортный налог	45 тыс. руб.
- прочие расходы	2 051 тыс. руб.

3.11 Величина дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 составляет 12 111,00 тыс. руб., в том числе:

- по поставщикам и подрядчикам (сч.60) - 2 542 тыс. руб.
- по расчетам с покупателями (сч.62) - 253 тыс. руб.
- по налогам (сч.68) - 2 919 тыс. руб.
- по расчетам с разными Дт. и Кт. (сч.76) - 6 397 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, отвечающая критериям сомнительной или нереальной ко взысканию, отсутствует.

3.12 Величина кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 составляет 1 674,8 тыс. руб., в том числе:

- с поставщиками и подрядчиками (сч.60.01, сч. 76.07) - 166,7 тыс. руб.
- по налогам (сч.68) - 731 тыс. руб.
- по страховым взносам (сч.69) - 360 тыс. руб.
- по заработной плате (сч.70, сч. 76.41) - 417,1 тыс. руб.

4. Операции со связанными сторонами в 2023 году

4.1 Связанными сторонами ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» являются:

пп	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
1	ООО «КомПасс»	г. Хабаровск, ул. Комсомольская 22, оф.23	Единоличный участник	16.06.2015
2	Соловьева Ольга Вадимовна	Г. Хабаровск	единоличный исполнительный орган - генеральный директор, учредитель ООО «КомПасс»	
3	ООО «ТРЕЙДЭКСПО-ДВ»	г. Хабаровск, ул. Комсомольская 22, оф.3	По участнику	
4	ООО «Экспресс Амур»	г. Хабаровск, ул. Комсомольская 22, оф.25	По руководителю	21.01.2020

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 232 тыс. руб.
- ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» приобрело у ООО «КомПасс» масло дизельное на сумму 114 тыс. руб.
- Предоставлены займы ООО «КомПасс» в течении 2023 года:

Номер и дата договора займа	Вид займа	Сумма, руб.
Договор займа № 1зн от 07.04.2023	Выдача процентного займа	1 000 000,00
Договор займа № 2зн от 17.04.2023	Выдача процентного займа	1 000 000,00

- ООО «КомПасс» произвело возврат займов ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» в 2023г. на сумму 3 187 850 руб.

- ООО «ТРЕЙДЭКСПО-ДВ» оказало услуги ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» по проверке приборов и измерению выбросов вредных веществ на общую сумму 257,6 тыс. руб., проверке жилетов и кругов на общую сумму 2 548,9 тыс. руб.

- вознаграждение генерального директора Соловьевой О.В. за 2023 год составляет 1 931 042,55 руб., величина страховых взносов 329 123,04 руб. Все выплаты осуществлены в рамках трудового договора, иные выплаты и вознаграждения, как долгосрочные, так и краткосрочные, отсутствуют.

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

Публичное объявление об изменениях государственной политики, планов и намерений государства, в условиях сложной геополитической обстановки и ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, и мер, принимаемых в Российской Федерации в ответ на внешнее давление не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ЗАО «Амурские пассажирские перевозки» продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем. В 2023 году СВО не оказала существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества.

6. Прочая информация

6.1 Событий после отчетной даты не было.

6.2 Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6.3 По состоянию на 31.12.2023 общество не участвует в судебных разбирательствах ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.

6.4 Величина чистых активов составляет:

- на 31.12.2021 - (30 762 тыс. руб.)

- на 31.12.2022 - 2 508 тыс. руб.

- на 31.12.2023 – 5 829 тыс. руб.

6.5 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

28.02.2024

