Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	23 965	(7 890)	1 956	-	-	(4 671)	-	-	-	25 921	(12 561)
	5110	за 2022г.	23 243	(3 286)	722	-	-	(4 604)	-	-	-	23 965	(7 890)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	6	(6)	-	-	-	-	-	-	-	6	(6)
	5111	за 2022г.	6	(6)	-	-	-	-	-	-	-	6	(6)
расходы будущих периодов,связанные с ПО	5102	за 2023г.	23 469	(7 394)	1 956	-	-	(4 671)	-	-	-	25 425	(12 065)
	5112	за 2022г.	22 747	(2 790)	722	-	-	(4 604)	-	-	-	23 469	(7 394)
видеоролики,сайты	5103	за 2023г.	490	(490)	-	-	-	-	-	-	-	490	(490)
	5113	за 2022г.	490	(490)	-	-	-	-	-	-	-	490	(490)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор АО "ТМТП" _____ **В.А. Чертов**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер АО "ТМТП" _____ **Е.В. Кошман**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 369 943	(465 444)	37 452	-	-	(84 851)	-	-	-	1 407 395	(550 295)
	5210	за 2022г.	975 026	(507 558)	394 918	-	-	(44 291)	-	-	86 405	1 369 944	(465 444)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	63 969	(36 842)	791	-	-	(1 954)	-	-	-	64 759	(38 796)
	5211	за 2022г.	63 969	(37 858)	-	-	-	(6 123)	-	-	7 139	63 969	(36 842)
Сооружения	5202	за 2023г.	484 980	(83 414)	201	-	-	(21 026)	-	-	-	485 181	(104 440)
	5212	за 2022г.	114 201	(49 289)	370 779	-	-	(17 975)	-	-	(16 150)	484 980	(83 414)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	800 238	(336 245)	36 460	-	-	(61 626)	-	-	-	836 698	(397 871)
	5213	за 2022г.	776 099	(404 482)	24 139	-	-	(11 250)	-	-	79 487	800 238	(336 245)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	18 046	(8 943)	-	-	-	(245)	-	-	-	18 046	(9 188)
	5214	за 2022г.	18 046	(15 929)	-	-	-	(8 943)	-	-	15 929	18 046	(8 943)
Земельные участки	5205	за 2023г.	2 711	-	-	-	-	-	-	-	-	2 711	-
	5215	за 2022г.	2 711	-	-	-	-	-	-	-	-	2 711	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	3 865	114 610	(3 065)	(40 559)	74 852
	5250	за 2022г.	2 351	3 865	-	(2 351)	3 865
в том числе: КР_кап.ремонт АКПП погрузчика	5241	за 2023г.	-	79	-	-	79
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Закольцовка водопровода диаметром 110мм	5242	за 2023г.	65	-	-	-	65
	5252	за 2022г.	-	65	-	-	65
Мобильная противопожарная завеса	5243	за 2023г.	-	3 425	-	-	3 425
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Перевалка химических грузов	5244	за 2023г.	-	50	-	-	50
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Перевалка наливных химических грузов	5245	за 2023г.	-	37 852	-	-	37 852
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модульная компрессорная (азотная) станция Energa-11	5246	за 2023г.	-	17 450	-	-	17 450
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
КР6488_Вилочный погрузчик KALMAR DCF370-12	5247	за 2023г.	-	1 720	-	-	1 720
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Склад временного хранения	5248	за 2023г.	-	15	-	-	15
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация системы видеонабл. №6942	5249	за 2023г.	7	13	-	(20)	-
	5259	за 2022г.	-	7	-	-	7
Строительство Наливного терминала		за 2023г.	1 117	-	1 117	-	-
		за 2022г.	-	1 117	-	-	1 117
Модернизация ОС инв. 6125		за 2023г.	1 948	-	1 948	-	-
		за 2022г.	-	1 948	-	-	1 948
Модернизация ж/д весов инв.6140		за 2023г.	729	5 745	-	(6 474)	-
		за 2022г.	-	729	-	-	729
КР6614_насос гидравлический ПК Готтвальд №8		за 2023г.	-	2 327	-	-	2 327
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Взрывозащищенная радиостанция Kirisun DP515EX VHF цифровая портативная, 146-174 МГц, 3,5Вт, IP54 (4)		за 2023г.	-	88	-	-	88
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Взрывозащищенная радиостанция Kirisun DP515EX VHF цифровая портативная, 146-174 МГц, 3,5Вт, IP54 (5)		за 2023г.	-	88	-	-	88
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Взрывозащищенная радиостанция Kirisun DP515EX VHF цифровая портативная, 146-174 МГц, 3,5Вт, IP54 (6)		за 2023г.	-	88	-	-	88
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Взрывозащищенная радиостанция Kirisun DP515EX VHF цифровая портативная, 146-174 МГц, 3,5Вт, IP54 (1)		за 2023г.	-	88	-	-	88
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Взрывозащищенная радиостанция Kirisun DP515EX VHF цифровая портативная, 146-174 МГц, 3,5Вт, IP54 (3)		за 2023г.	-	88	-	-	88
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Дизельная насосная установка ДНС-П-360-70 (2)		за 2023г.	-	3 499	-	-	3 499

		за 2022г.	-	-	-	-	-
Взрывозащищенная радиостанция Kirisun DP515EX VHF цифровая портативная, 146-174 МГц, 3,5Вт, IP54 (2)		за 2023г.	-	88	-	-	88
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Заграждение боновое БПП-830 (20м) с тросом		за 2023г.	-	457	-	-	457
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Взрывозащищенная радиостанция Kirisun DP515EX VHF цифровая портативная, 146-174 МГц, 3,5Вт, IP54 (8)		за 2023г.	-	88	-	-	88
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Взрывозащищенная радиостанция Kirisun DP515EX VHF цифровая портативная, 146-174 МГц, 3,5Вт, IP54 (7)		за 2023г.	-	88	-	-	88
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Барьеры для защиты от наводнений и подтоплений FF90, FF210N (обвалование)		за 2023г.	-	3 714	-	-	3 714
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Дизельная насосная установка ДНС-П-360-70 (1)		за 2023г.	-	3 499	-	-	3 499
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР6142_кремальеры МИВС ПК-25 Ганц		за 2023г.	-	390	-	(390)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР1956_электродвигателя механизма подъема ПК Альбатрос №6		за 2023г.	-	359	-	(359)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер БК 2,4*2,4 м		за 2023г.	-	118	-	(118)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР4003_кабельной линии 6кВ №703/2		за 2023г.	-	153	-	(153)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация электроснабжения объекта "здание Автогаража" инв.№32		за 2023г.	-	791	-	(791)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация бункера №4 инв.№5959		за 2023г.	-	250	-	(250)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Котел судовой ТУРБО-21		за 2023г.	-	149	-	(149)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР1956_4-х катков опорно-поворотного устройства ПК Альбатрос №6		за 2023г.	-	590	-	(590)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР6508_котельной установки ТКУ-1,8		за 2023г.	-	350	-	(350)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР1956_металлоконструкций колонны ПК Альбатрос №6		за 2023г.	-	625	-	(625)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР6245_токоприемника кабельного барабана ПК Кировец №23		за 2023г.	-	400	-	(400)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР734_4-х катков опорно-поворотного устройства ПК Альбатрос №14		за 2023г.	-	590	-	(590)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР608_ПК Альбатрос №4		за 2023г.	-	2 500	-	(2 500)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР6536_фронтального погрузчика HYUNDAI HL740-9S		за 2023г.	-	501	-	(501)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация системы контроля управления доступом (6599)		за 2023г.	-	95	-	(95)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР6509_дизельного автопогрузчика HYUNDAI 70DF-7		за 2023г.	-	282	-	(282)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР5594_2-х вантовых оттяжек стреловой системы пк Кировец №5		за 2023г.	-	900	-	(900)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР378_ ПК Сокол №12		за 2023г.	-	360	-	(360)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация в Блоке служебных		за 2023г.	-	211	-	(211)	-

помещений		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР5520_ПК-10 Кировец		за 2023г.	-	170	-	(170)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система периментральной сигнализации		за 2023г.	-	193	-	(193)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Камера поворотная (система видеонаблюдения)		за 2023г.	-	65	-	(65)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР1956_ПК Альбатрос №6		за 2023г.	-	370	-	(370)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР6245_замена 4-х роликов сепаратора опорно-поворотного устройства ПК Кировец №23		за 2023г.	-	380	-	(380)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР6245_замена кабельных трасс,концевых выключателей и ограничителей ПК Кировец №23		за 2023г.	-	249	-	(249)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР6518_распределительная коробка на погрузчик SENNEBOGEN 850R №10		за 2023г.	-	1 006	-	(1 006)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР6504_Буксир"Орион"		за 2023г.	-	11 401	-	(11 401)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР5965_дизеля и гидропередачи тепловоза ТГМ-4 №2439		за 2023г.	-	7 150	-	(7 150)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР734_кремальеры и редуктора механизма изменения вылета стрелы ПК Альбатрос №14		за 2023г.	-	382	-	(382)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР6644_автомобильного крана КС-45722А-8 зав.№55		за 2023г.	-	267	-	(267)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КР608_ комплекс демонтажных, ремонтно-восстановительных работ ПК Альбатрос №4		за 2023г.	-	242	-	(242)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Захват клещевой Профессионал KLZ-25t		за 2023г.	-	2 307	-	(2 307)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Люлька (кабина 300 кг)		за 2023г.	-	267	-	(267)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 629	-
в том числе: Бункер №4 (5959)	5261	250	-
Весы вагонные ЛАХТА 150000В29-ВМВ (6140)	5262	6 474	-
Автогараж (32)	5263	791	-
Система контроля управления доступом (6599)	5264	95	-
Система телевизионного наблюдения, видео и аудио записи (6942)	5265	20	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	31 декабря 202	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	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость	5287	2 711	2 711	2 711
	5288	-	-	-

Генеральный директор АО "ТМТП" _____ **В.А. Чертов**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер АО "ТМТП" _____ **Е.В. Кошман**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
	5311	за 2022г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
в том числе: АО "Морцентр-ТЭК"	5302	за 2023г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5312	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
ЗАО "Приазовье"	5303	за 2023г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	5313	за 2022г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	5 149	5 149	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5306	за 2023г.	-	-	5 149	5 149	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
	5310	за 2022г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	екабр	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых	5329	-	-	-

Генеральный директор АО "ТМТП" _____ **В.А. Чертов**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер АО "ТМТП" _____ **Е.В. Кошман**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	56 000	(244)	55 756	432 204	(418 913)	(197)	-	X	69 291	(197)	69 094
	5420	за 2022г.	63 315	(192)	63 123	40 344	(47 660)	(244)	-	X	56 000	(244)	55 756
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	40 344	(244)	40 100	69 586	(56 337)	(197)	-	-	53 593	(197)	53 397
	5421	за 2022г.	32 642	(192)	32 450	40 344	(32 642)	(244)	-	-	40 344	(244)	40 100
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	15 656	-	15 656	2 807	(2 765)	-	-	-	15 698	-	15 698
	5423	за 2022г.	30 673	-	30 673	-	(15 018)	-	-	-	15 656	-	15 656
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	359 811	(359 811)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Генеральный директор АО "ТМТП" _____ **В.А. Чертов**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер АО "ТМТП" _____ **Е.В. Кошман**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	44 562	(625)	129 168	-	(28 294)	(20)	(611)	-	-	-	145 416	(156)
	5530	за 2022г.	57 615	(39)	32 125	-	(45 178)	-	-	-	-	-	44 562	(625)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	13 497	-	9 437	-	(13 377)	-	-	-	-	-	9 557	-
	5531	за 2022г.	20 315	(13)	-	-	(6 818)	-	-	-	-	-	13 497	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	14 374	(625)	103 982	-	(9 875)	-	(611)	-	-	-	108 481	(156)
	5532	за 2022г.	18 361	(26)	12 297	-	(16 284)	-	-	-	-	-	14 374	(625)
Прочая	5513	за 2023г.	16 691	-	15 750	-	(5 042)	(20)	-	-	-	-	27 379	-
	5533	за 2022г.	18 939	-	19 828	-	(22 076)	-	-	-	-	-	16 691	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	44 562	(625)	129 168	-	(28 294)	(20)	(611)	X	-	-	145 416	(156)
	5520	за 2022г.	57 615	(39)	32 125	-	(45 178)	-	-	X	-	-	44 562	(625)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	156	-	625	-	39	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	156	-	625	-	39	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	354 807	-	-	(4 870)	-	-	-	-	350 320
	5571	за 2022г.	-	354 807	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	354 807	-	-	(4 487)	-	-	-	-	350 320
	5574	за 2022г.	-	354 807	-	-	-	-	-	-	354 807
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	36 712	519 546	-	(371 876)	(6)	-	-	-	184 376
	5580	за 2022г.	213 133	17 895	1	(194 316)	-	-	-	-	36 711
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	7 681	346 616	-	(349 380)	(6)	-	-	-	4 911
	5581	за 2022г.	30 482	-	-	(22 801)	-	-	-	-	7 681
авансы полученные	5562	за 2023г.	38	154 760	-	(38)	-	-	-	-	154 760
	5582	за 2022г.	471	-	-	(433)	-	-	-	-	38
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	23 950	15 083	-	(22 458)	-	-	-	-	16 575
	5583	за 2022г.	6 087	17 861	1	2	-	-	-	-	23 950
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	5 043	3 087	-	-	-	-	-	-	8 130
	5586	за 2022г.	176 093	34	-	(171 084)	-	-	-	-	5 043
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	391 519	519 546	-	(376 363)	(6)	X	-	-	534 696
	5570	за 2022г.	213 133	372 702	1	(194 316)	-	X	-	-	391 518

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Генеральный директор АО "ТМТП" _____ **В.А. Чертов**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер АО "ТМТП" _____ **Е.В. Кошман**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	51 029	78 992
Расходы на оплату труда	5620	181 191	164 328
Отчисления на социальные нужды	5630	52 443	52 151
Амортизация	5640	91 798	76 914
Прочие затраты	5650	133 085	214 820
Итого по элементам	5660	509 546	587 205
Фактическая себестоимость проданных	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	509 546	587 205

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Генеральный директор АО "ТМТП" _____ **В.А. Чертов**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер АО "ТМТП" _____ **Е.В. Кошман**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 436	28 343	(20 332)	(11 708)	9 739

Генеральный директор
АО "ТМТП" _____ **В.А. Чертов**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
АО "ТМТП" _____ **Е.В. Кошман**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Генеральный директор АО "ТМТП" _____ **В.А. Чертов**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер АО "ТМТП" _____ **Е.В. Кошман**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	а 2023	5910	-	-	-	-
	за 2022	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	а 2023	5911	-	-	-	-
	а 2022	5921	-	-	-	-

Генеральный директор
АО "ТМТП" _____ **В.А. Чертов**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
АО "ТМТП" _____ **Е.В. Кошман**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах часть 2

Акционерного общества «Таганрогский морской торговый порт»

за 2023 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Акционерное общество «Таганрогский морской торговый порт» (далее по тексту Общество или АО «ТМТП») зарегистрировано 12 февраля 1997 года Администрацией г. Таганрога Ростовской области.
Его акционерами являются: преимущественно физические лица согласно списку участников.

1.2. Уставный капитал Общества составляет: 39 372 323,00 рублей

1.3. Общество зарегистрировано по адресу: 347900, Ростовская область, г. Таганрог, Комсомольский спуск, д. №2.
Фактический адрес Общества: 347900, Ростовская область, г. Таганрог, Комсомольский спуск, д. №2.

1.5. Данные о государственной регистрации Общества,

ОГРН 1026102571186, Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 17 июля 2002 г.

1.6. Свидетельство о регистрации № 38 зарегистрировано 12 февраля 1997 г. Администрацией г. Таганрога Ростовской области, Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 61 №001471692 от 19 октября 1993 г., выдано МНС по г. Таганрогу.

1.7. Основными видами деятельности Общества являлись:
- Транспортная обработка грузов (Погрузо-разгрузочные работы);
- Хранение и складирование (операции по хранению и складированию любых грузов);
- Услуги по аренде имущества;
- Организация перевозок грузов;
- Деятельность морского, внутреннего водного, железнодорожного и прочего сухопутного транспорта;
- Торгово-закупочная деятельность;
- Прочие услуги.

1.8. Их доля в выручке Общества за отчетный год составила 96 %.

1.9. Средняя численность за отчетный год составила 325 человек, за прошлый год составила 361 человек.

1.11. Органы управления:

Высший орган - Общее собрание акционеров (участников)
Коллегиальный орган - Совет директоров:
Кайль Евгений Викторович
Шогенов Ауес Кушбиевич
Чертов Виктор Александрович
Чернов Олег Дмитриевич
Поздняк Владимир Ильич

Исполнительный орган - Генеральный директор Чертов Виктор Александрович

1.12. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО) 628 282 шт. обыкновенных и 209 427 привилегированных.
полностью оплаченных 837 709 шт.,
неоплаченных нет,
оплаченных частично нет (п. 27 ПБУ 4/99).

1.13. Номинальная стоимость акций – 39 372 323 рублей, стоимость 1 акции 44 рубля
находящихся в собственности АО «ТМТП» акций нет, (п. 27 ПБУ 4/99).

1.14. Бухгалтерский учет Общества осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Кошман Е.В.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике» от 10.04.2023 № 258/1 на 2023 год.

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:
Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

Досрочное применение с 2023 г.: не применялись ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (обязательно с отчетности за 2024 г.) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (обязательно с 01.04.2025 г.)

Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали.

В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали.

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Характер изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и влияние таких изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде (пп. «в» п. 27 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Прибыль/убыток на 1 акцию от указанных операций: 44 руб.

Предстоящие с 2024 года изменения в учетной политике:

1. В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»:

1.1. Изменение стоимостного критерия признания НМА — новый критерий 100 тыс. руб. (Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: корректировка стоимости НМА (уменьшение) и нераспределенной прибыли (уменьшение) на сумму ориентировочно 1 567,5 тыс. руб.).

1.2. Изменение сроков полезного использования НМА и установление ликвидационной стоимости (Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: обоснованно оценить сумму корректировки на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности невозможно).

1.3. Реклассификация объектов НМА, отраженных в отчетности на 31.12.2023 г.:
- Исключение из объектов НМА в связи с несоответствием требованиям ФСБУ 14/2022 - 1 567,5 тыс. руб. (стоимостью до 100 тыс. руб.):

N п/п	Счет Дт	Счет Кт	Наименование	Сумма, руб.
1	84.01	04.01	1С: Предприятие 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 20рабмест	64 893,27
2	84.01	04.01	1С: Предприятие 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 20рабмест 8101601606	20 532,30
3	84.01	04.01	1С: ТОИР Управление ремонтами и обслуживанием оборудования 2 КОРП Клиентская лицензия на 10 раб мес	27 244,79
4	84.01	04.01	1С:Архив права использования	71 576,13
5	84.01	04.01	1С:Предприятие 8 ERP Управление предприятием 2, 801484352 (30122019-29122024)	62 998,49
6	84.01	04.01	1С:Предприятие 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 20 рабмест	18 340,99
7	84.01	04.01	1С:Предприятие 83 ПрофЛицензия на сервер	22 743,39
8	84.01	04.01	1С:Предприятие 8ТОИР Управление ремонтами и обслуживанием оборудования Клиентская лицна 10 рабмес	24 337,11
9	84.01	04.01	1С:Предприятие 8ТОИР Управление ремонтами и обслуживанием оборудования Клиентская лицна 20 рабмес	45 852,40
10	84.01	04.01	1С:Предприятие 8ТОИР Управление ремонтами и обслуживанием оборудования Электронная поставка	77 596,40
11	84.01	04.01	1С:Транспортная логистика и управление автотранспортом Клиентская лицензия на 10 рабмест	19 469,67
12	84.01	04.01	1С:Транспортная логистика и управление автотранспортомКлиентская лицензия на 5 рабмест	11 371,76
13	84.01	04.01	1С:Управление автотранспортом Модуль для 1С:ERP	21 632,96
14	84.01	04.01	GlobalSignAlphaS SL Wildcard сертификат -1.Домен seaport.ru	888,61
15	84.01	04.01	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 1	1 028,73
16	84.01	04.01	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 10	1 028,73

N п/п	Счет Дт	Счет Кт	Наименование	Сумма, руб.
17	84.01	04.01	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 11	1 028,73
18	84.01	04.01	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 12	1 028,73
19	84.01	04.01	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 13	1 028,73
20	84.01	04.01	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 14	1 028,73
21	84.01	04.01	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 15	1 028,73
22	84.01	04.01	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 2	1 028,73
23	84.01	04.01	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 3	1 028,73
24	84.01	04.01	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 4	1 028,73
25	84.01	04.01	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 5	1 028,73
26	84.01	04.01	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 6	1 028,73
27	84.01	04.01	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 7	1 028,73
28	84.01	04.01	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 8	1 028,73
29	84.01	04.01	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 9	1 028,73
30	84.01	04.01	Заключение экологической экспертизы	77 807,62
31	84.01	04.01	Лицензия Kaspersky Certified media Pack Customized	1 964,94
32	84.01	04.01	Лицензия Kaspersky Endpoint Security для почтовых серверов	93 079,11
33	84.01	04.01	Лицензия Kaspersky для почтовых серверов	57 611,00
34	84.01	04.01	Лицензия Kaspersky универсальный	24 729,66
35	84.01	04.01	Лицензия на КонтурФокус "Премиум"	65 532,66
36	84.01	04.01	Лицензия на право использования VipNet РЖД	810,90
37	84.01	04.01	Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 02.09.2023_02.09.2024	2 144,96
38	84.01	04.01	Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 02.09.2023_02.09.2024 (ГР)	2 144,96
39	84.01	04.01	Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 02.09.2023_02.09.2024 (ТЭК)	2 144,96
40	84.01	04.01	Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 06.12.2023_06.12.2024	2 973,30
41	84.01	04.01	Лицензия на право использования ПО VipNet РЖД	1 342,78
42	84.01	04.01	Лицензия на право использования ПО VipNet РЖД 02.07.2023_02.07.2024	1 604,36
43	84.01	04.01	Лицензия на право использования ПО VipNet РЖД 02.08.2023_02.08.2024	3 749,32
44	84.01	04.01	Лицензия справочная система "Охрана труда"	10 307,24
45	84.01	04.01	Лицензия справочная система "Система Кадры" ВИП	9 989,12
46	84.01	04.01	Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE	213,11
47	84.01	04.01	Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE 13.07.23_13.07.24	1 062,66
48	84.01	04.01	Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE 17.07.23_17.07.24	2 168,94
49	84.01	04.01	Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE_	256,83
50	84.01	04.01	Права использования "Web-система СБИС" ЭТ-BASE	660,65
51	84.01	04.01	Права использования "Web-система СБИС" ЭТ-BASE 02.03.23-02.03.24	540,60
52	84.01	04.01	Права использования "Web-система СБИС" ЭТ-BASE 23.03.23-23.03.24	723,71

N п/п	Счет Дт	Счет Кт	Наименование	Сумма, руб.
53	84.01	04.01	Права использования "Web-система СБИС" ЭТ-BASE_	897,81
54	84.01	04.01	Права использования КриптоПро CSP 17.07.23_17.07.24	2 928,06
55	84.01	04.01	Права(простая неисключительная лицензия) на программу для ЭВМ DocTrix DocFlow	12 251,08
56	84.01	04.01	Право использ-я Контур-Экстерн в режиме "Корпоративный клиент"	6 608,99
57	84.01	04.01	Право использ-я Контур-Экстерн, модуль "Коннектор"	15 020,44
58	84.01	04.01	Право использ-я программы для ЭВМ "Контур.Диадок","3000 документов"	13 633,23
59	84.01	04.01	Право использ-я программы для ЭВМ "Контур.Диадок",модуль "Интеграция.Универсальный"	10 041,69
60	84.01	04.01	Программн обесп-е Xerox Print Management	8 222,31
61	84.01	04.01	Программн обесп-е Xerox Workplase Additi	9 536,52
62	84.01	04.01	Продление срока действия права на товарный знак	24 312,57
63	84.01	04.01	Сертификат GlobalSign AlphaSSL Wildcard-1. Домен:* seaport.ru	7 904,19
64	84.01	04.01	Сертификат Кибер Бэкап	17 069,83
65	84.01	04.01	Сертификат ключа проверки ЭП и ключевых носителей РЖД	1 413,61
66	84.01	04.01	Сертификат ключа проверки ЭП РЖД	473,06
67	84.01	04.01	Сертификат ключа проверки ЭП РЖД с 02.09.23 по 02.09.2024.	33 654,50
68	84.01	04.01	Сертификат ключа проверки ЭП РЖД с 02.09.23 по 02.09.2024.	26 175,71
69	84.01	04.01	Электронключ Office Home and Business	9 483,83
70	84.01	04.01	Электронключ Office Home and Business.	9 483,83
71	84.01	04.01	Фильм об АО "ТМТП"	489 915,25
Итого:				**1 567 499,12**

- Включение в объекты НМА объектов, числящихся в бухучете в составе счета 97 «Расходы будущих периодов» на сумму 13 563,5 тыс. руб. В предыдущие отчетному и в отчетный периоды (до применения ФСБУ 14/2022) следующие расходы будущих периодов отражались в составе строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. В связи с чем, не имеется оснований для ретроспективного пересчета соответствую*щ*их показателей:

№ п/п	Счет Дт	Счет Кт	Наименование	Сумма, руб.
1	04.01	97.21.1	GlobalSignAlphaS SL Wildcard сертификат -1.Домен seaport.ru	1 632,84
2	04.01	97.21.1	Право использ-я программы для ЭВМ "Контур.Диадок",модуль "Интеграция.Универсальный"	11 198,91
3	04.01	97.21.1	Право использ-я программы для ЭВМ "Контур.Диадок","3000 документов"	15 204,35
4	04.01	97.21.1	Сертификат GlobalSign AlphaSSL Wildcard-1. Домен:* seaport.ru	8 383,92
5	04.01	97.21.1	Права использования "Web-система СБИС" ЭТ-BASE 02.03.23-02.03.24	810,90
6	04.01	97.21.1	Сертификат ключа проверки ЭП РЖД с 02.09.23 по 02.09.2024.	29 474,28
7	04.01	97.21.1	Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 06.12.2023_06.12.2024	3 200,00
8	04.01	97.21.1	Право использ-я Контур-Экстерн, модуль "Коннектор"	19 455,04
9	04.01	97.21.1	Право использ-я Контур-Экстерн в режиме "Корпоративный клиент"	8 560,22
10	04.01	97.21.1	Лицензия справочная система "Система Кадры" ВИП	18 135,40
11	04.01	97.21.1	Права использования "Web-система СБИС" ЭТ-BASE	1 185,63
12	04.01	97.21.1	Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE	382,46
13	04.01	97.21.1	Права использования "Web-система СБИС" ЭТ-BASE_	1 422,92
14	04.01	97.21.1	Лицензия справочная система "Охрана труда"	18 712,96
15	04.01	97.21.1	Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE_	426,21

№ п/п	Счет Дт	Счет Кт	Наименование	Сумма, руб.
16	04.01	97.21.1	Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE 17.07.23_17.07.24	2 506,81
17	04.01	97.21.1	Права использования КриптоПро CSP 17.07.23_17.07.24	3 384,19
18	04.01	97.21.1	Сертификат ключа проверки ЭП РЖД	945,65
19	04.01	97.21.1	Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE 13.07.23_13.07.24	1 231,60
20	04.01	97.21.1	Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 02.09.2023_02.09.2024	2 415,26
21	04.01	97.21.1	Права использования "Web-система СБИС" ЭТ-BASE 23.03.23-23.03.24	994,01
22	04.01	97.21.1	Лицензия на право использования ПО VipNet РЖД 02.08.2023_02.08.2024	4 289,92
23	04.01	97.21.1	Сертификат ключа проверки ЭП РЖД с 02.09.23 по 02.09.2024.	37 895,51
24	04.01	97.21.1	Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 02.09.2023_02.09.2024 (ТЭК)	2 415,26
25	04.01	97.21.1	Сертификат ключа проверки ЭП и ключевых носителей РЖД	1 884,81
26	04.01	97.21.1	Лицензия на право использования VipNet РЖД	1 081,20
27	04.01	97.21.1	Лицензия на право использования ПО VipNet РЖД	1 613,08
28	04.01	97.21.1	Лицензия на право использования ПО VipNet РЖД 02.07.2023_02.07.2024	1 874,66
29	04.01	97.21.1	Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 02.09.2023_02.09.2024 (ГР)	2 415,26
30	04.01	97.21.2	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 12	1 129,59
31	04.01	97.21.2	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 2	1 129,59
32	04.01	97.21.2	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 7	1 129,59
33	04.01	97.21.2	1С:Транспортная логистика и управление автотранспортомКлиентская лицензия на 5 рабмест	12 016,66
34	04.01	97.21.2	1С:Предприятие 8ТОИР Управление ремонтами и обслуживанием оборудования Клиентская лицна 10 рабмес	25 861,36
35	04.01	97.21.2	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 3	1 129,59
36	04.01	97.21.2	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 13	1 129,59
37	04.01	97.21.2	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 8	1 129,59
38	04.01	97.21.2	1С:Предприятие 83 ПрофЛицензия на сервер	24 033,18
39	04.01	97.21.2	1С:Предприятие 8ТОИР Управление ремонтами и обслуживанием оборудования Клиентская лицна 20 рабмес	48 724,16
40	04.01	97.21.2	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 4	1 129,59
41	04.01	97.21.2	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 14	1 129,59
42	04.01	97.21.2	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 9	1 129,59
43	04.01	97.21.2	1С: Предприятие 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 20рабмест 8101601606	21 696,70
44	04.01	97.21.2	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 5	1 129,59
45	04.01	97.21.2	1С:Управление автотранспортом Модуль для 1С:ERP	22 987,84
46	04.01	97.21.2	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 15	1 129,59
47	04.01	97.21.2	Права(простая неисключительная лицензия) на программу для ЭВМ DocTrix DocFlow	13 066,01
48	04.01	97.21.2	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 10	1 129,59
49	04.01	97.21.2	1С:Предприятие 8 ERP Управление предприятием 2, 801484352 (30122019-29122024)	68 262,52
50	04.01	97.21.2	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 6	1 129,59
51	04.01	97.21.2	1С: ТОИР Управление ремонтами и обслуживанием оборудования 2 КОРП Клиентская лицензия на 10 раб мес	28 789,86
52	04.01	97.21.2	1С:Транспортная логистика и управление автотранспортом Клиентская лицензия на 10 рабмест	20 689,07
53	04.01	97.21.2	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 11	1 129,59
54	04.01	97.21.2	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 1	1 129,59
55	04.01	97.21.2	1С:Предприятие 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 20 рабмест	19 489,69
56	04.01	97.21.2	1С:Предприятие 8ТОИР Управление ремонтами и обслуживанием оборудования Электронная поставка	82 456,30

№ п/п	Счет Дт	Счет Кт	Наименование	Сумма, руб.
57	04.01	97.21.2	Унифицированная система вспомогпр-ва МТС_ТОИР_УАТ	3 685 294,77
58	04.01	97.21.2	МТС_ТОИР_УАТ Горизонт2	256 398,27
59	04.01	97.21.2	Электронключ Office Home and Business	9 849,05
60	04.01	97.21.2	Электронключ Office Home and Business.	9 849,05
61	04.01	97.21.2	Программн обесп-е Xerox Print Management	8 538,95
62	04.01	97.21.2	Программн обесп-е Xerox Workplase Additi	9 903,77
63	04.01	97.21.2	МТС_ТОИР_УАТ Горизонт2 ЗНИ	6 877 476,57
64	04.01	97.21.2	Лицензия Kaspersky оптимальный	140 788,31
65	04.01	97.21.2	Лицензия Kaspersky универсальный	26 675,40
66	04.01	97.21.2	Лицензия Kaspersky для почтовых серверов	62 143,84
67	04.01	97.21.2	1С:Документооборот права использования	151 892,32
68	04.01	97.21.2	1С:Архив права использования	73 103,22
69	04.01	97.21.2	Лицензия Kaspersky Endpoint Security для бизнеса	274 300,38
70	04.01	97.21.2	Лицензия Kaspersky Endpoint Security для почтовых серверов	100 554,37
71	04.01	97.21.2	1С: Предприятие 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 20рабмест	66 216,75
72	04.01	97.21.2	Кибер Бэкап расширенная редакция для платформы виртуализации (CPCBVANL) №ЕРРП 4161	416 090,95
73	04.01	97.21.2	Сертификат Кибер Бэкап	17 426,17
74	04.01	97.21.2	Лицензия Kaspersky Certified media Pack Customized	2 003,54
75	04.01	97.21.2	Программное обеспечение Office Home and Business 2021 English Medialess	399 924,78
76	04.01	97.21.2	Продление срока действия права на товарный знак	24 643,67
77	04.01	97.21.2	Право исп КонтурФокус "Проверка по глобальным санкционным спискам"	189 000,00
78	04.01	97.21.2	Лицензия на КонтурФокус "Премиум"	69 000,00
79	04.01	97.21.2	Заключение экологической экспертизы	84 309,06
Итого:				**13 563 533,65**

2. В связи с применением изменений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:

2.1. Накопленное обесценение по объекту капвложений отражается отдельно от фактических затрат на объект, не изменяя их. При этом в балансе капвложения отражаются по балансовой стоимости (разница между фактическими затратами и обесценением).

2.2. Методика определения расчетной стоимости ценностей, которые возникли при создании капвложений, но не вошли в них: (определяется исходя из фактических затрат на покупку или создание ценностей, в случае, если сделать это невозможно, следует использовать, как сейчас, справедливую стоимость, чистую стоимость продажи или стоимость аналогичных ценностей).

2.3. К капвложениям относятся помимо затрат на покупку, создание и улучшение ОС, аналогичные затраты связанные НМА:
- на приобретение материальных ценностей для создания, улучшения НМА;
- покупку прав (исключительных, по лицензионным договорам или иным документам, которые подтверждают такие права) на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, которые будут использовать как НМА;
- создание НМА, в т.ч. при НИОКР;
- улучшение НМА;
- покупку (продление, переоформление, подтверждение) прав на занятие отдельными видами деятельности по лицензии.

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере:
- для отражения показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов;
Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Для учета ППА Организация арендатор применяет:
76.07.1 - Арендные обязательства
76.07.2 - Задолженность по арендным платежам
76.07.5 - Проценты по аренде
76.07.9 - НДС по арендным обязательствам
01.03 - Арендованное имущество

В бухгалтерском балансе ППА отражены в составе основных средств вместе с собственными основными средствами.
Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): более 100 тыс. руб.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по строке 1150 «Основные средства», а при несущественных показателях по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке 1150 «Основные средства», а при несущественных показателях по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.7. Нематериальные активы

Организация не применяет досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
Способы определения амортизации НМА – линейный.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствовали.
Изменения способов определения амортизации нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствовали.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как:
- ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации)
- срок действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности, или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

Перечень НМА с неопределенным сроком полезного использования:
Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:
компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
секреты производства (ноу-хау);
лицензии и разрешения и т.д.
(Основание: пункт 12 ФСБУ 14/2022.)

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования (п.33 ФСБУ 14)
Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования. Например: фирменное наименование, ПО, созданное по заказам организации и т.д.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, проводится по правилам IAS 36 «Обесценение активов (п. 43 ФСБУ 14/2022)

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008): под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов. В стоимость инвестиционного актива включаются, в том числе проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, а также иные расходы, поименованные в (п. п. 10, 11, 12 ФСБУ 26/2020)

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:
Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

2.9. Поисковые затраты

Учет поисковых затрат осуществляется следующим образом: отдельные виды затрат (по перечню, установленному учетной политикой) признаются внеоборотными активами, остальные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

2.10. НИОКР

Способ списания расходов по НИОКР (п.17 ПБУ 17/02): линейный способ.

Срок применения результатов НИОКР: исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не более 5 лет.

2.11. Финансовые вложения

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) производится ежеквартально.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02):
По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения списывается равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) или уменьшение или увеличение расходов организации.

Квалификация финансовых вложений: депозитные сертификаты при составлении отчетности рассматриваются как депозитные вклады.
Классификация депозитных счетов сроком до 3х месяцев – в качестве денежных эквивалентов.

2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2021 года.

Последствия изменения учетной политики отражались перспективно.
В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Оценка продукции сельского, лесного и рыбного хозяйства собственного производства, а также товары, торгуемые на организованных торгах (п.19 ФСБУ 5/2019) по фактической себестоимости.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99) по первоначально определенной договорной стоимости.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости.

Данные об авансах (предоплате, задатках), предназначенные для приобретения МПЗ, включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.13. Незавершенное производство

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Незавершенное производство – отсутствует.

2.14. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности и отражается на счете 90 «Продажи».

2.15. Порядок признания расходов

Затраты отчетного месяца по оказанию услуг включаются в состав расходов, учитываемых при исчислении себестоимости реализованных в этом же месяце услуг, ввиду отсутствия незавершенного производства по основной деятельности.
Затраты вспомогательных подразделений распределяются ежемесячно в полной сумме в зависимости от объема оказанных подразделениям услуг на соответствующие счета учета затрат или на счет 90 «Продажи» (в случае оказания услуг «на сторону»).

Общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), признаются полностью в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)
Управленческие расходы учитывать в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списывать непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.
Признание коммерческих и управленческих расходов в расходах на продажу производится полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания

активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.
Дополнительные расходы по займам учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и равномерно в течение срока действия кредитного договора списываются на счет 91 «Прочие доходы и расходы».
Порядок списания расходов будущих периодов: учтенные на счете 97 расходы списываются в дебет счетов учета затрат в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения N 34н).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:
Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма отражается в разделе II «Оборотные активы» по строке 1260 «Прочие оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.16. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):
в связи с предстоящей оплатой отпусков работников формируется резерв в следующем порядке:
Точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов.
Наиболее достоверная оценка обязательства по одному работнику - это сумма, которую он имеет право истребовать у организации в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на отчетную дату.
Величина резерва на оплату отпусков включает также страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск) При последующем начислении взносов на сумму отпускных взносы относятся за счет резерва.

Резервы на гарантийный ремонт не формируются, в связи с отсутствием гарантийных обязательств.
Обществом формируются следующие резервы:

- Резервы под обесценение запасов (ежегодно).
- Резерв по сомнительным долгам (ежеквартально).
- Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость (ежеквартально)
- Резерв по судебным делам.

2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Общество ежеквартально создает резерв по сомнительным долгам в отношении любой дебиторской задолженности, признанной сомнительной, в целях составления достоверной бухгалтерской отчетности уточняет его величину.
Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.
Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
При появлении новой информации величина резерва подлежит корректировке (увеличению или уменьшению) (п. п. 2, 4 ПБУ 21/2008).
Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, целесообразно проводить только корректировку сформированного резерва.

2.18. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств: по мере фактического получения средств.
Доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абзацем вторым пункта 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе (п. п. 21, 22 ПБУ 13/2000):
- в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств (по сроке 1450 «Прочие обязательства»). При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов;

Способ представления в Бухгалтерском балансе доходов, признанных в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат (п. п. 21, 22 ПБУ 13/2000) - в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств.

Способ представления в Отчете о финансовых результатах доходов, признанных в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих расходов (п. п. 21, 22 ПБУ 13/2000) – в качестве отдельной статьи доходов.

2.19. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.20. Учет договоров строительного подряда

Организация не выступала в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в договорах строительного подряда, ПБУ 2/2008 не применяла.

2.21. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.
Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.
Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто. То есть организация отражает в бухгалтерском учете постоянные и временные разницы, постоянные налоговые расходы и доходы, а также отложенные налоговые обязательства и активы (п. п. 3, 7, 14, 15 ПБУ 18/02).
Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

2.22. Учет специальных фондов

Организация учета специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) обособленно на счетах.
Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 «Резервный капитал».
В Организации формирование указанных фондов не предусмотрено.

2.23. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» 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.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами.
Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.
Операции с бенефициарными владельцами в отчетном и предыдущем периодах не осуществлялись.

№	Группа связанных сторон	Перечень	Характер отношений*
1	Основное общество	нет	нет
2	Дочерние общества	нет	нет

№	Группа связанных сторон	Перечень	Характер отношений*
3	Преобладающие общества	нет	нет
4	Зависимые общества	нет	нет
5	Участники совместной деятельности	нет	нет
6	Иные связанные стороны, аффилированные лица	Члены совета директоров: Кайль Евгений Викторович Шогенов Ауес Кушбиевич Чертов Виктор Александрович Чернов Олег Дмитриевич Поздняк Владимир Ильич Руководитель – Генеральный директор Чертов Виктор Александрович	*организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;*
7	Участники/акционеры/бенефициары	Акционеры: Сторона Л; Сторона Д Сторона Б Сторона Т	*организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;*
		Бенефициар	*организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).*

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Общества является:
- Генеральным директор;
- Директор по производству;
- Технический директор;
- Финансовый директор;

Бенефициарные владельцы

Организация раскрывает информацию об операциях с бенефициарными владельцами и со связанными сторонами в ограниченном объеме, поскольку раскрытие в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации организации (п. 16 ПБУ 11/2008).

2.24. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Для отражения показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.
Ошибка признается существенной, если она в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный год по одному и тому же показателю (статье) бухгалтерской (финансовой) отчетности составляет сумму, отношение которой к сумме по соответствующей статье бухгалтерской (финансовой) отчетности составляет не менее пяти процентов.

Метод исправления ошибок: Исправительная запись производится в форме записи на ту же сумму, что и ошибочная запись (часть суммы ошибочной записи), но со знаком минус (сторнировочная

запись), либо в форме записи на сумму, дополняющую сумму ошибочной записи до правильной величины (дополнительная запись).

2.25. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам в Пояснениях:
- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений - к денежным эквивалентам Организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) – развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие **пять и более** процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке «Выручка» дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 «Себестоимость продаж» вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
уплаченные в бюджетную систему РФ;
возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строкам:
- 4119 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4129 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте в 2023 году не осуществлялся в связи с отсутствием операций.

Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются в Отчете о движении денежных средств отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011) раскрывается в разделе «Информация об операциях со связанными сторонами» данных пояснений.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов и иная информация в соответствии с п. 41 ПБУ 14/2007 представлено в табл. 1.1. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Табл. 1.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г представлены НМА, созданные самой организацией.

НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют

Наименование, фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость, срок полезного использования и иная информация в отношении нематериального актива, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности (абз. 10 п. 41 ПБУ 14/2007): отсутствует объект учета.

В табл. 1.4. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г. представлено наличие и движение результатов НИОКР.

Объекты, связанных с экологической деятельностью (нематериальных активов, результатов НИОКР), не приобреталось в течение отчетного года.

В табл. 1.5. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г. представлены незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов.

3.2. Основные средства

В таблице 2.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год раскрыта с учетом существенности следующая информация:
- балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 45 ФСБУ 6/2020);
- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств (пп. в п. 45 ФСБУ 6/2020).

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) (пп. б п. 45 ФСБУ 6/2020) представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Полностью самортизированные основные средства стоимостью менее 100 тыс. рублей в 2023 году были переведены на забалансовый учет, результат от выбытия основных средств за отчетный период (пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020): 3 107 тыс. руб.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату 31.12.2023 (пп. и п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует объект учета.

Части основных средств предоставлялись за плату во временное пользование (комнаты в зданиях). Основных средств, находящихся в залоге или в отношении которых имеются ограничения имущественных прав нет.

Элементы амортизации основных средств и их изменения (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020):
- в 2023 году проводился пересмотр сроков полезного использования основных средств:

Сумма корректировки (руб.)	**Дата корректировки (руб.)**	**Проводки (бухгалтерский учет) (руб.)**

5 899 532,66	31.12.2023	Дт.02.1 КТ.91.01
1 756 889,82	31.12.2023	Дт.91.02 КТ.02.01

		На начало года			Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов					
Наименование показателя	**Период**	**Первоначальная стоимость**	**Накопленная амортизация и убытки от обесценения**	**Поступило**	**Первоначальная стоимость**	**Накопленная амортизация и убытки от обесценения**	**Начислено амортизации**	**пересмотр СПИ Накопленная амортизация**	**Первоначальная стоимость**	**Накопленная амортизация и убытки от обесценения**
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**за 2023г.**	**1 369 943**	**(465 444)**	**37 452**	**-**	**-**	**(84 851)**	**-**	**1 407 395**	**(550 295)**
	за 2022г.	**975 026**	**(507 558)**	**394 918**	**-**	**-**	**(44 291)**	**86 405**	**1 369 944**	**(465 444)**
в том числе:										
Здания	за 2023г.	63 969	(36 842)	791	-	-	(1 954)	-	64 759	(38 796)
	за 2022г.	63 969	(37 858)	-	-	-	(6 123)	7 139	63 969	(36 842)
Сооружения	за 2023г.	484 980	(83 414)	201	-	-	(21 026)	-	485 181	(104 440)
	за 2022г.	114 201	(49 289)	370 779	-	-	(17 975)	(16 150)	484 980	(83 414)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	800 238	(336 245)	36 460	-	-	(61 626)	-	836 698	(397 871)
	за 2022г.	776 099	(404 482)	24 139	-	-	(11 250)	79 487	800 238	(336 245)
Транспортные средства	за 2023г.	18 046	(8 943)	-	-	-	-245	-	18 046	(9 188)
	за 2022г.	18 046	(15 929)	-	-	-	(8 943)	15 929	18 046	(8 943)
Земельные участки	за 2023г.	2 711	-	-	-	-	-	-	2 711	-
	за 2022г.	2 711	-	-	-	-	-	-	2 711	-

Переоценка основных средств в 2023 году не проводилась.

В ходе тестирования на обесценение, обесцененных основных средств не выявлено.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении основных средств п. 47 ФСБУ 6/2020: убытков от обесценения не установлено.

Объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01) не приобреталось.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01): 7 629 тыс. руб. (раскрыто в табличных пояснениях - таблица 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.).

Наименование основного средства	**Сумма**	**Примечание**
Бункер №4 (5959)	250 000,00	Модернизация бункера №4, инв. №5959
Система телевизионного наблюдения, видео и аудио записи (6942)	20 063,91	Модернизация системы видеонаблюдения, инв. №6942
Весы вагонные ЛАХТА 150000В29-ВМВ (6140)	6 473 908,14	Модернизация ж/д весов, инв. №6140
Система контроля управления доступом (6599)	95 000,00	Модернизация системы контроля управления доступом, инв.№6599

Наименование основного средства	Сумма	Примечание
Автогараж (32)	790 514,65	Модернизация электроснабжения объекта -здание автогаража, инв.№32
Итого:	**7 629 486,70**	

3.3. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений, в том числе информация с учетом существенности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, (пп. а п. 23 ФСБУ 26/2020) представлена в Табл. 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5240	за 2023г.	3 865	114 610	(3 065)	(40 559)	74 852
	5240	за 2022г.	2351	3 865		(2 351)	3 865

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период (пп. б п. 23 ФСБУ 26/2020): 3 065 тыс. руб.
В ходе тестирования на обесценение, обесцененных капитальных вложений не выявлено.
Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (пп. в п. 23 ФСБУ 26/2020): убытков от обесценения не установлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений (пп. г п. 23 ФСБУ 26/2020).

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами (пп. д п. 23 ФСБУ 26/2020): убытков от обесценения не установлено.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении капитальных вложений. п. 23 ФСБУ 26/2020: убытков от обесценения не установлено.

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) не осуществлялись.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2023 г. нет объектов для отражения.

3.5. Финансовые вложения

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3.1. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, величине их дисконтированной стоимости, примененных способах дисконтирования (п. 42 ПБУ 19/02) не осуществляется.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Займы не предоставлялись, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств (п. 43 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»):

Раскрытие информации арендатором

Согласно п. ФСБУ 25/2018: характер деятельности организации, связанной с договором аренды № 272/ДО-09 (№ 31-1538) от 30.06.2009 - Аренда недвижимого имущества осуществляется у ФГУП «Росморпорт» в рамках этого договора получены в аренду следующие объекты:

№ п/п	Наименование
1	Причал №1 кад№ 6158011725110 4 680 м2
2	Причал №2 кад№ 6158011725120 4 500 м2
3	Причал №3 кад№ 6158011725130 5 400 м2
4	Причал №4 кад№ 6158011725140 3 646,5 м2
5	Причал №5 кад№ 6158011725150 3 756 м2
6	Причал №7 кад№ 6158011725170 2 989,8 м2
7	Причал №8 кад№ 6158011725180 4 107,5 м2
8	Открытая складская площадка ОС-10 кад№ 6158011725117С0 799 м2
9	Открытая складская площадка ОС-11 кад№ 6158011725118С0 984 м2
10	Открытая складская площадка ОС-1-А кад№ 615801172511С0 2 732 м2
11	Открытая складская площадка ОС-2/1-А кад№ 615801172513С0 3 706 м2
12	Открытая складская площадка ОС-2-А кад№ 615801172512С0 4 370 м2
13	Открытая складская площадка ОС-2-Б кад№ 615801172514С0 4 422 м2
14	Открытая складская площадка ОС-3/1-А кад№ 615801172517С0 726 м2
15	Открытая складская площадка ОС-3-А кад№ 615801172516С0 7432 м2
16	Открытая складская площадка ОС-3-Б кад.№ 615801172518С0 3 272 м2
17	Открытая складская площадка ОС-3-В кад.№ 615801172519С0 1 950 м2

18	Открытая складская площадка ОС-4-А кад.№ 6158011725110С0 3 390 м2
19	Открытая складская площадка ОС-4-Б кад.№ 6158011725111 С0 2 057 м2
20	Открытая складская площадка ОС-5-А кад.№ 6158011725113 С0 1 561 м2
21	Открытая складская площадка ОС-6 кад.№ 6158011725119 С0 66 м2
22	Открытая складская площадка ОС-7 кад.№ 6158011725114 С0 188 м2
23	Открытая складская площадка ОС-8 кад.№ 6158011725115С0 684 м2
24	Открытая складская площадка ОС-9 кад.№ 6158011725116 С0 873 м2
25	Открытая складская площадкаОС-2/1-Б кад.№ 615801172515 С0 1 531 м2
26	Открытая складская площадкаОС-4/1-Б кад.№ 6158011725112 С0 2 432 м2
27	Кордонный подкрановый путь причала №3 кад№61580117251710 183,7 м
28	Кордонный подкрановый путь причала №5 кад№61580117251730 192,3 м
29	Кордонный подкрановый путь причалов №1-2 кад№61580117251700 285 м
30	Кордонный подкрановый путь причала №4 кад№61580117251720 171,7 м
31	Тыловой подкрановый путь причалов №1-2 кад№61580117251740 270,3 м
32	Тыловой подкрановый путь причалов №3 кад№61580117251750 135,8 м

- сумма ППА по арендованному имуществу включена в составе строки баланса 1150 «Основные средства» в сумме 318 022 тыс. руб.

Наименование	**сумма (руб.)**
01.03 Арендованное имущество	359 297 763,90
02.03 Амортизация арендованного имущества	41 275 475,94
Итого:	**318 022 287,96**

- основание и порядок расчета процентной ставки. В общем случае она соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Если не удается определить процентную ставку в таком порядке, она может быть равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018): с применением процентной ставки доходности государственных облигаций со сроком погашения сопоставимым со сроком аренды +2%.
- затраты на произведенные улучшения предмета аренды и порядок их компенсации: в 2023 году не производились.
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды: отсутствуют.
- предусмотренные договором ограничения использования предмета аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям): отсутствуют.
- Арендные платежи уплачивались своевременно, информация о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам: отсутствует.
- Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений отсутствует.

Раскрытие информации арендодателем:

п. 45 ФСБУ 25/2018:

- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды:

Наименование фирмы арендатора	**ИНН**	**№ Договора (по регистрации**	**Дата Договора**	**Вид деятельности**

		АО "ТМТП")		
ИП Гришанов С.А.	615407663116	31/1268	01.11.2010	Услуги общественного питания
ООО «Универсальный экспедитор»	7736612767	31/391	01.04.2010	Экспедирование грузов
ООО «Трансагент»	6154071098	31/348	01.03.2008	Экспедирование грузов
ООО «Инколаб сервисез Раша» (офис)	7805114194	31/1606	31.10.2013	Сюрвейерские услуги
ИП Ледовской Д.Б.	615403518855	31/1137	01.09.2011	Услуги общественного питания (кофеавтомат)
ООО «Юг-Техноавиа»	6163051901	Д-1158-2021	04.08.2021	Торговля спецодеждой

- основание и порядок расчета процентной ставки. В общем случае она соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Если не удается определить процентную ставку в таком порядке, она может быть равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018): не применяется.
- затраты на произведенные улучшения предмета аренды и порядок их компенсации: отсутствуют.
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды: отсутствуют.
- предусмотренные договором ограничения использования предмета аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям): отсутствуют.
- Арендные платежи уплачиваются своевременно, информация о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам: отсутствует.
- Переменные арендные платежи отсутствуют.
- допущения, использованные при определении переменных арендных платежей - арендодатель не признает предмет аренды в качестве права пользования активом.
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде: арендодатель не признает предмет аренды в качестве права пользования активом.

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений отсутствует.

В дополнение к общей информации арендодатель раскрывает с учетом существенности (п. 47 ФСБУ 25/2018):

- Информацию о причитающихся арендодателю арендных платежах: для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме: сумма ежегодно индексируется арендодателем, все договоры аренды заключены сроком не более 11 месяцев.
- Доходы и расходы от выбытия предмета аренды за отчетный период отсутствуют.

Общая сумма дохода от операционной аренды за отчетный период:

(тыс. руб.)

31.12.2023	**31.12.2022**
2 484	4 475

в том числе доход, относящийся к переменным арендным платежам, отсутствует.

- Сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду: отсутствует.

- Информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду: отсутствует.
- Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды: отсутствует.
- Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды: отсутствуют.

- Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды: отсутствует.

3.7. Прочие внеоборотные активы

По статье «Прочие внеоборотные активы» показатели на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. отсутствуют.

3.8. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 4.1 Пояснений табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.
Резерв по снижение стоимости МПЗ:

(тыс. руб.)

на 31.12.2023	**на 31.12.2022**	**на 31.12.2021**
197	244	192

- Причины, которые привели к увеличению ЧСП, - в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение (пп. «в» п. 45 ФСБУ 5/2019) отсутствуют.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации (пп. «г» п. 45 ФСБУ 5/2019) составляет: ограничения имущественных прав отсутствуют.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили ((пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019):

(тыс. руб.)

на 31.12.2023	**на 31.12.2022**	**на 31.12.2021**
518	1 124	497

3.9. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Пояснений табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. – отсутствует.
представляет собой:
авансы, выданные в сумме отсутствуют, за вычетом НДС (0) 76 ВА, задолженность покупателей в сумме отсутствует,
прочие дебиторы - отсутствуют тыс. руб.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 или 76, если на отчетную дату срок до получения оплаты от заказчика (покупателя) превышает 12 месяцев (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01): отсутствует.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022 г.:
отсутствует, представляет собой:
авансы выданные отсутствуют, за вычетом НДС (0) 76 ВА, задолженность покупателей отсутствует,
прочие дебиторы - отсутствуют.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 г.
в сумме 145 260 тыс. руб. представляет собой:
авансы выданные в сумме 108 325 тыс. руб., за вычетом НДС (0) 76 ВА,
задолженность покупателей в сумме 9 557 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 27 379 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022 г.
в сумме 43 937ыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 14 374 тыс. руб., за вычетом НДС (0) 76 ВА,
задолженность покупателей в сумме 13 497 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 16 691 тыс. руб.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 или 76, если на отчетную дату срок до получения оплаты от заказчика (покупателя) не превышает 12 месяцев (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01): отсутствует.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года составлял: 156 тыс. руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
ООО «ОПТИМА» № Д-0776-2022 от 13.07.2022	13.07.2022	-	110 000,00	110 000,00
ООО"ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ" № Д-1181-2021 от 17.08.2021	17.08.2021	-	13 090,00	13 090,00
САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ» (Возмещение ущерба по претензии № 1893640579 от 27.01.2021)	19.03.2021	-	4 313,00	4 313,00
ФЛ ООО «Юнайтед Парсел Сервис (РУС)» № 23/559 от 06.06.2008	05.03.2022	-	726,86	726,86
ООО «СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ ПРОЕКТНО-ЭКСПЕРТНОЕ БЮРО», Д-553-2023 от 19.06.2023,	06.09.2023	-	27 914,40	27 914,40
Итого:			**156 044,26**	**156 044,26**

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2022 года составлял: 625 тыс. руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
АНО ДПО "РОСТОВСКИЙ ЦПК ПК НТ"	25.10.2021	04.05.2023	37 950,98	37 950,98
ИП Новомлинченко Л.О.	23.06.2020	30.06.2023	5 655,09	5 655,09
ООО «ОПТИМА» № Д-0776-2022 от 13.07.2022	13.07.2022	-	110 000,00	110 000,00
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО АЛЬФА"	27.03.2020	31.03.2023	1 109,85	1 109,85
ООО "ТЕХСНАБПРОМ"	13.08.2020	31.10.2023	2 486,1	2 486,1
ООО НПП "ЭКОБАЛАНС"	16.11.2021	31.10.2023	463 000,00	463 000,00
ПАО "МТС",	26.06.2020	30.06.2023	78,13	78,13
САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ»	19.03.2021	-	4 313,00	4 313,00
Итого:			**624 593,15**	**624 593,15**

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года составлял: 39 тыс. руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
ИП Новомлинченко Л.О.	23.06.2020	-	5 655,09	5 655,09
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНТЕРФАКС	29.04.2019	-	594,82	594,82
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНТЕРФАКС	26.05.2020	-	1 432,12	1 432,12
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ",	13.06.2019	-	540,00	540,00
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ	26.06.2020	-	78,13	78,13
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО АЛЬФА"	27.03.2020	-	1 109,85	1109,85
ООО "ТЕХСНАБПРОМ"	13.08.2020	-	2486,1	2486,1
КРАСНОДАРСКИЙ ФИЛИАЛ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "РОСТЕЛЕКОМ",	13.06.2019	-	425,35	425,35
КРАСНОДАРСКИЙ ФИЛИАЛ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "РОСТЕЛЕКОМ",	18.07.2019	-	777,32	777,32
_Управление федеральной почтовой связи Ростовской области - филиал Федерального государственного унитарного предприятия "Почта России",	11.03.2020	-	1 249,20	1 249,20
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕРВАЯ ЭКСПЕДИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ",	05.03.2019	-	20,00	20,00
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕРВАЯ ЭКСПЕДИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ	15.03.2019	-	72,80	72,80
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕРВАЯ ЭКСПЕДИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ	16.05.2019	-	57,50	57,50
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕРВАЯ ЭКСПЕДИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ	10.06.2019	-	57,50	57,50
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕРВАЯ ЭКСПЕДИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ",	10.06.2019	-	10 949,14	10 949,14
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕРВАЯ ЭКСПЕДИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ",	20.06.2019	-	57,50	57,50
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕРВАЯ ЭКСПЕДИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ",	22.07.2019	-	57,50	57,50

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕРВАЯ ЭКСПЕДИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ",	26.08.2019	-	50,00	50,00
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕРВАЯ ЭКСПЕДИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ",	18.09.2019	-	20,00	20,00
Сидорков Эдуард Владимирович,	06.05.2018	-	12 612,03	12 612,03
Итого:			**38 301,95**	

3.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2023 представлена сумма прочих оборотных активов на 31.12.2023 г. в размере 431 459,70 руб., в том числе:

Наименование:	Сумма, руб.
дебет счета 97 «Прочие расходы будущих периодов сроком действия до 12 мес.», (с видом «оборотные активы»), в том числе:	203 133,26
GlobalSignAlphaS SL Wildcard сертификат -1.Домен seaport.ru	1 632,84
Лицензия на право использования VipNet РЖД	1 081,20
Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 02.09.2023_02.09.2024	2 415,26
Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 02.09.2023_02.09.2024 (ГР)	2 415,26
Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 02.09.2023_02.09.2024 (ТЭК)	2 415,26
Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 06.12.2023_06.12.2024	3 200,00
Лицензия на право использования ПО VipNet РЖД	1 613,08
Лицензия на право использования ПО VipNet РЖД 02.07.2023_02.07.2024	1 874,66
Лицензия на право использования ПО VipNet РЖД 02.08.2023_02.08.2024	4 289,92
Лицензия справочная система "Охрана труда"	18 712,96
Лицензия справочная система "Система Кадры" ВИП	18 135,40
Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE	382,46
Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE 13.07.23_13.07.24	1 231,60
Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE 17.07.23_17.07.24	2 506,81
Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE_	426,21
Права использования "Web-система СБИС" ЭТ-BASE	1 185,63
Права использования "Web-система СБИС" ЭТ-BASE 02.03.23-02.03.24	810,90
Права использования "Web-система СБИС" ЭТ-BASE 23.03.23-23.03.24	994,01
Права использования "Web-система СБИС" ЭТ-BASE_	1 422,92
Права использования КриптоПро CSP 17.07.23_17.07.24	3 384,19
Право использ-я Контур-Экстерн в режиме "Корпоративный клиент"	8 560,22
Право использ-я Контур-Экстерн, модуль "Коннектор"	19 455,04
Право использ-я программы для ЭВМ "Контур.Диадок","3000 документов"	15 204,35
Право использ-я программы для ЭВМ "Контур.Диадок",модуль "Интеграция.Универсальный"	11 198,91

Наименование:	Сумма, руб.
Прочие 19.06 «Акцизы»	228 326,44
Сертификат GlobalSign AlphaSSL Wildcard-1. Домен:* seaport.ru	8 383,92
Сертификат ключа проверки ЭП и ключевых носителей РЖД	1 884,81
Сертификат ключа проверки ЭП РЖД	945,65
Сертификат ключа проверки ЭП РЖД с 02.09.23 по 02.09.2024.	67 369,79

3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года отсутствовали, на 31.12.2022 г. отсутствовали, на 31.12.2021 отсутствовали.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года составили отсутствовали, на 31.12.2022 г. отсутствовали, тыс. руб., на 31.12.2021 г. отсутствовали.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочной кредиторской задолженности отсутствовали,

Общая сумма действующих договоров кредитов и займов на 31.12.2023 года отсутствует:
Краткосрочные 0 руб.
Долгосрочные 0 руб.

В бухгалтерской отчетности отсутствует задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2023 г.

Организацией не выдавались обеспечения обязательств - залоги, поручительства отсутствуют.
Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.
Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы - отсутствует и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) не включались.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует

Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) организация-заемщик раскрывает в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности (п.18 ПБУ 15/2008) факты неисполнения заимодавцами договоров отсутствовали.

Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): отсутствует.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): отсутствуют.

3.12. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 Пояснений табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г в сумме 350 320 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1450 «Прочие обязательства».
И представляет собой:
задолженность перед поставщиками отсутствует, в том числе авансы полученные отсутствуют, за вычетом НДС 0 тыс. руб. (76 АВ)
прочие кредиторы (лизинговые платежи) 350 320 тыс. руб. (ППА по договорам аренды)

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г в сумме 354 807 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе: в составе строки 1450 «Прочие обязательства».
И представляет собой:
задолженность перед поставщиками отсутствует, в том числе авансы полученные отсутствуют, за вычетом НДС 0 тыс. руб. (76 АВ)
прочие кредиторы (лизинговые платежи) 354 807 тыс. руб. (ППА по договорам аренды)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. в сумме 184 376 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»
И представляет собой:
задолженность перед поставщиками в сумме 4 911 тыс. руб.
(в том числе авансы полученные в сумме 154 760 тыс. руб., за вычетом НДС (825 тыс. руб. 76 АВ)
задолженность перед персоналом 5 155 тыс. руб.
задолженность перед государственными внебюджетными фондами 15 312 тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам 1 263 тыс. руб.
прочие кредиторы 2 975 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. в сумме 36 711 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»
И представляет собой:
задолженность перед поставщиками в сумме 7 681 тыс. руб.
(в том числе авансы полученные в сумме 38 тыс. руб., за вычетом НДС (0 тыс. руб. 76 АВ)
задолженность перед персоналом 34 тыс. руб.
задолженность перед государственными внебюджетными фондами 23 378 тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам 571 тыс. руб.
прочие кредиторы 5 009 тыс. руб.

3.13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2023 г доходы будущих периодов отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.14. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2023 г. договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку за 2023 в сумме 494 013 тыс. руб., в том числе по видам:

Наименование	**Сумма (руб.)**	**%**
Дисбурсментские услуги	11 585 907,48	2,35
Прочие услуги	4 489 996,03	0,91
Сдача имущества в аренду	2 484 434,16	0,50
Стивидорная деятельность (ПРР)	368 974 722,57	74,69
Транспортно-экспедиционное обслуживание	91 706 979,42	18,56
Услуги Портофлота	14 771 104,39	2,99
Итого:	**494 013 144,05**	**100**

Доходы представляют собой выручку за 2022 в сумме 570 497 тыс. руб., в том числе по видам:

Наименование	**Сумма (руб.)**	**%**
Дисбурсментские услуги	7 157 214,00	1,25
Прочие услуги	29 366 996,82	5,15
Сдача имущества в аренду	9 566 580,84	1,68
Стивидорная деятельность (ПРР)	427 338 001,02	74,91
Транспортно-экспедиционное обслуживание	85 379 976,26	14,97
Услуги Портофлота	11 688 199,00	2,05
Итого:	**570 496 967,94**	**100**

Расходы от осуществления данных видов деятельности за 2023 составили 358 654 тыс. руб., в том числе по видам:

Наименование	**Сумма (руб.)**	**%**
Сдача имущества в аренду	663 485,27	0,18
Стивидорная деятельность (ПРР)	332 409 677,76	92,68
Транспортно-экспедиционное обслуживание	7 598 938,08	2,12
Услуги Портофлота	17 982 270,59	5,01
Итого:	**358 654 371,70**	100

Расходы от осуществления данных видов деятельности за 2022 составили 388 645 тыс. руб., в том числе по видам:

Наименование	**Сумма (руб.)**	**%**
Сдача имущества в аренду	17 770 649,75	4,57
Стивидорная деятельность (ПРР)	344 546 657,25	88,65
Транспортно-экспедиционное обслуживание	11 492 492,95	2,96
Услуги Портофлота	14 835 352,05	3,82
Итого:	388 645 152,00	100

Общехозяйственные расходы отражены в стр. 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2023 г. в сумме 150 892 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г. в сумме, относящейся к расходам основного производства в части реализованных товаров, работ, услуг.

Убыток от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составил 15 533 тыс. руб.

Расшифровка расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью: услуги природоохранного назначения 3 330 тыс. руб., амортизационные отчисления – 3 392 тыс. руб.:

Наименование	**Сумма амортизационных отчислений (руб.):**
Ливневая и хозфекальная канализация (инв.№33)	3 325 234,32
Система пожаротушения "Производственного корпуса РСУ" (Циклон) (инв. №6575)	66 666,66
Итого:	**3 391 900,98**

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. «а» п. 19 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. «б» п. 19 ПБУ 9/99) отсутствуют.

3.16. Прочие доходы и расходы

За 2023 год:
Проценты к получению – 9 717 тыс. руб.
Прочие доходы составили - 64 696 тыс. руб., в т.ч. по видам:

Вид прочих доходов	**Сумма, (руб.) за 2023 г.**
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	43 216,23
Возвращенные сотрудниками суммы за сотовую связь	49,16
Возвращенные сотрудниками суммы за трудовые книжки/вкладыши	355,88
Возвращенные сотрудниками суммы за штрафы	3 250,00
Возмещение расходов на оплату отпуска использованным авансом	17 365,09
Возмещение расходов на оплату за обучение сотрудника	75 227,15
Возмещение ущерба, полученного по вине сотрудника	64 166,00
Восстановлен резерв по оценочным обязательствам (по судебным делам)	714 511,18
Восстановлен резерв по сомнительной задолженности	603 898,81
Восстановлен резерв под снижение стоимости материалов	243 873,79
вычет по акцизам по средним дистиллятам	492 332,21
Госпошлины (полученные)	173 394,20
Доходы в виде списания просроченной кредиторской задолженности	6 075,74
Доходы от оказания прочих услуг	430 760,00
Доходы/расходы от реализации лома и отходов черных и цветных металлов	602 800,00
Доходы/расходы от реализации основных средств	334 375,00
Компенсация за приобретение путевок	311 593,28
Компенсация среднего заработка гражданам в случае прохождения военных сборов	22 077,24
Корректировка после увеличения СПИ	5 899 532,67
Оприходование излишков	3 153 744,74
Оприходование металлолома, образовавшегося от производственной деятельности	1 034 397,80

Вид прочих доходов	**Сумма, (руб.) за 2023 г.**
Оценочные обязательства по оплате труда	10 993 544,57
Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году, учитываемые в целях налогообложения	1 055 269,17
Признанные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (самостоятельно или по реш. суда)	**10 719 035,56**
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 056 536,86
Реализация прочего имущества (товаров, материалов)	3 211 400,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	21 432 757,76
Итого:	**64 695 540,09**

Прочие расходы составили 82 903 тыс. руб., в т.ч. по видам:

Вид прочих расходов	**Сумма, (руб.) за 2023 г.**
%ППА	34 564 678,63
Безвозмездно переданные ТМЦ (подарки)	248 545,67
Благотворительная деятельность	26 912 400,77
Благоустройство территории	294 576,00
Взносы и платежи в фонды, ассоциации и т.п.	192 500,00
Вознаграждение членов совета директоров (страх. взносы)	570 380,00
Вознаграждение членов совета директоров и ревизионной комиссии	2 090 000,00
Госпошлины (уплаченные, начисленные по решению суда)	763 642,00
Доходы/расходы от реализации лома и отходов черных и цветных металлов	606 935,75
Доходы/расходы от реализации основных средств	301 928,45
Командировочные расходы (питание)	800,00
Комиссионные вознаграждения банку	423 642,39
Компенсация за приобретение путевок	575 244,00
Корректировка после увеличения СПИ	1 756 889,82
Курсовые разницы	138 112,65
Материальная помощь в связи со смертью близких родственников	72 000,00
Материальная помощь в связи со смертью близких родственников(страховые взносы)	10 389,80
Материальная помощь при рождении ребенка	24 000,00
Материальная помощь многодетным семьям	86 000,00
Материальная помощь многодетным семьям (страховые взносы)	7 417,00
Материальная помощь на иные цели	79 400,00
Материальная помощь на иные цели(страховые взносы)	16 476,81
Материальная помощь увольняющимся	444 835,89
Материальная помощь увольняющимся (страховые взносы)	133 671,77
Материальная помощь увольняющимся в связи с достижением пенсионного возраста	240 000,00
Материальная помощь увольняющимся в связи с достижением пенсионного возраста (страховые взносы)	50 148,40
Налог на имущество по непроизводственным объектам	3 849,31
Натуральные доходы не учитываемые (Страховые взносы)	274 045,90
Непроизводственные расходы не учитываемые в НУ	34 400,00
Оплата дополнительных дней согласно кол. договора (не принимаемые в НУ)	18 928,69
Оплата дополнительных дней согласно кол. договора (не принимаемые в НУ) (страховые взносы)	5 899,11
Оплата родителям-одиночкам	360 000,00
Оплата родителям-одиночкам(страховые взносы)	100 159,98
Ошибки округления не учитываемые в целях налогообложения	300,00
Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году, не учитываемые в целях налогообложения	830 076,34
Плата за использование радиочастотного спектра	29 820,00
Представительские расходы, не учитываемые в целях налогообложения	47 100,00
Премия не принимаемая в НУ	117 000,00
Премия не принимаемая в НУ (Страховые взносы)	36 132,67
Признанные штрафы (РЖД непредъявление грузов)	7 384,00
Признанные штрафы, пени, неустойки (Не учитываемые)	117 046,37
Признанные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (самостоятельно	680 840,74

Вид прочих расходов	**Сумма, (руб.) за 2023 г.**
или по решению суда)	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	158 860,04
Прочие расходы по непроизводственной сфере не принимаемые в НУ	50 977,80
Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения	2 983 920,35
Расходы в виде списанной просроченной дебиторской задолженности	20 026,23
Расходы по спецодежде сверх норматива	96 014,69
Расходы, связанные с возвратом билетов и/или отменой командировок	15 763,00
Расходы, связанные со списанием ТМЦ по результатам инвентаризации	13 738,71
Реализация прочего имущества (товаров, материалов)	3 219 123,66
Резерв по оценочным обязательствам	1 971 026,26
Резерв под снижение стоимости материалов	197 191,19
Резервы по сомнительным долгам	142 192,99
Содержание детей в детских дошкольных учреждениях	660 474,68
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	96 554,11
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	9 977,27
Итого:	**82 903 439,89**

За 2022 год:

Проценты к получению – 8 731 тыс. руб.

Вид прочих доходов	**Сумма, (руб.) за 2022 г.**
Реализация МПЗ	883 334,00
Реализация МПЗ: металлолом, макулатура	229 015,00
Реализация прочих услуг	328,56
Оприходование излишков, выявленные при инвентаризации	1 424 085,51
Штрафы, пени, неустойки к получению	13 565,00
Доходы прошлых лет, прошлый налоговый период не НУ	1 247 595,03
Доходы прошлых лет, прошлый налоговый период НУ	1 681 949,67
Прочие компенсации, субсидии, дотации	361 788,72
Оприходование лома и отходов металлов и проч.	315 154,50
Доходы от оприходования лома, ТМЦ от ликвидации ОС	9 455,00
Возмещение сумм акцизов	271 852,77
Возмещение ущерба и прочих расходов	2 739 088,20
Возмещение работником расходов на обучение	5 341,70
Прочие доходы	1 195 935,52
Доходы от округления	7,10
Итого:	**10 378 496,28**

Проценты к уплате – 648 тыс. руб.

Вид прочих расходов:	**Сумма, (руб.) за 2022 г.**
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	624 593,15
Списание стоимости МПЗ	776 350,00
Расходы, связанные с реализацией МПЗ	69 666,66
Списание стоимости металлолома	197 551,50
Штрафы, пени, неустойки к уплате контрагентам	150 730,16
Штрафы, пени, неустойки к уплате в бюджет	1 760 001,35
Расходы по списанию дебиторской задолженности	12 612,03
Расходы по списанию дебиторской задолженности НеНУ	18 259,28
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем году	114 676,60
Убытки прошлых лет, отн. к прошлым периодам Не НУ	59 593,61
Убытки прошлых лет, отн. к прошлым периодам НУ	3 578 113,61
Безвозмездная передача имущества	49 593,73
Комиссии и прочие услуги банков	223 969,59
Компенсации, мат. помощь	1 101 860,00
Подарки	267 099,65
Выплаты работникам по Коллективному договору	139 248,09

Вид прочих расходов:	**Сумма, (руб.) за 2022 г.**
Путевки СКЛ, детские оздоровительные лагеря	325 613,50
Содержание детей в ДОУ	526 875,33
Расходы на корпоративные процедуры	245 000,00
Услуги регистратора	524 711,00
НДС, не учитываемый при налогообложении	116 915,63
Непроизводственные расходы, не принимаемые в НУ	24 284 839,95
Непроизводственные расходы, принимаемые в НУ	487 447,43
Судебные издержки и арбитражные расходы	65 840,00
Расходы по оплате труда	96 969,31
Членские взносы	192 500,00
Госпошлина за регистрационные и иные действия	70 844,00
Госпошлина за рассмотрение судебных дел	410 376,00
Благотворительные и культурные мероприятия	228 629,00
Прочие расходы социального характера	103 366,21
Компенсации сотрудникам не социального характера	82 000,00
Расходы от округления	3,51
Проценты по обязательству по аренде: расход	33 764 984,74
Убытки от приобретения/продажи валюты	1 902 814,40
Курсовые разницы	20 506 389,99
Признание оценочных обязательств по судебным разбирательствам	5 420 995,36
Итого:	**98 501 034,37**

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Величина прочих расходов организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (п. 23 ПБУ 10/99) отсутствуют.

3.17. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2023 год:

Показатель	**Сумма, тыс. руб.**	**Отражение в отчетной форме**
Бухгалтерский убыток за период	- 24 023	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	-	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	- 3 549	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	-	*Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль*
Отложенный налог на прибыль	- 3 549	*Строка 2412 ОФР*

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):
Применяемые ставки налога на прибыль 20%.
Условный доход по налогу на прибыль 4 805 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход (доход) 8 354 тыс. руб.

Код*	**Показатель** **Порядок расчета**	**Сумма (руб.)**

Код*	Показатель	Сумма (руб.)
А	Прибыль до налогообложения	-24 023 764,97
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	98 284 946,47
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	94 538 486,87
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	99 370 047,17
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	99 172 762,66
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	3 746 459,60
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	197 284,51
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-3 549 175,09
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-3 549 175,09
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	4 804 752,99
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-8 353 928,08
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	-27 572 940,06
	(А) + (5)	

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составили:

Отложенные налоговые активы	**Оборот за 2023 год, (руб.)**	
	возникло	**погашено**
Кредиторская задолженность	1 255,03	
Материалы		9 336,52
Основные средства	1 127 493,44	1 085 014,13
Оценочные обязательства и резервы	494 512,36	1 233 788,33
Расходы будущих периодов		1 874,19
Убыток текущего периода	6 234 171,31	6 234 171,31
Убытки прошлых лет	2 926 731,67	
Арендные обязательства		1 134 878,63
Итого:	**10 784 163,81**	**9 699 063,11**

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составили:

Отложенные налоговые обязательства	**Оборот за 2023 год, (руб.)**	
Виды активов и обязательств	**возникло**	**погашено**
Кредиторская задолженность	10 813,56	
Материалы		74 943,14
Основные средства	4 792 210,85	9 266 987,90
Расходы будущих периодов	5 124,95	100 494,11
Итого:	4 808 149,36	9 442 425,15

Изменения за 2022 год:

Текст разницы	**Вх. сальдо на начало года**	**Данные НУ период**	**Данные НУ НИт**	**Отложенный налог**
РБП, связанные с приобретением ПО	-15 854,34	-122 428,24	-3 849 356,90	-9 258,86
Основные средства на балансе	-115 786	-4 568 398,18	-34 494 906,44	-117 856

Текст разницы	Вх. сальдо на начало года	Данные НУ период	Данные НУ НИт	Отложенный налог
	073,30			423,22
Незавершенное строительство	0,00	483 791,67	1 514 791,67	0,00
Прочие внеоборотные активы	-29,56	500 984,07	-748 529,00	-22,23
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	38 356,50	929 428,07	7 701 510,96	48 774,76
Прочие запасы и затраты	0,00	0,00	-15 017 180,25	0,00
НДС по приобретенным ценностям	0,00	-10 284 926,09	-102 613,80	0,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 522,41	-14 561 362,99	-6 817 689,40	0,00
Расчеты по налогам и сборам	0,00	14 350 716,03	-2 524 061,85	0,00
Прочая дебиторская задолженность	0,00	-37 691,04	275 104,43	0,00
Авансы, выданные поставщикам ТМЦ,работ,услуг	5 137,98	2 656 271,88	-3 986 497,88	124 918,63
Денежные средства	0,00	43 786 439,10	-225 547 125,76	0,00
Денежные эквиваленты	0,00	-58 500 000,00	-40 400 000,00	0,00
Прочие оборотные активы	4 000,00	7 725 827,11	66 244 443,01	13 352 411,00
Отложенные налоговые обязательства	0,00	-4 626 199,02	-2 063 747,11	0,00
Аренда ФСБУ 25	68 348 761,07	0,00	0,00	70 961 511,46
Заемные средства краткосрочные	0,00	0,00	52 456 779,03	0,00
Кредиторская задолженность (всего)	0,00	18 305 814,07	177 608 934,06	0,00
Аренда ФСБУ 25	206 331,34	0,00	0,00	237 342,58
Оценочные обязательства краткосрочные	3 265 333,47	0,00	0,00	2 687 160,05

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что (пп а. п. 25 ПБУ 18/02):
- возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде,
- изменились правила налогообложения или налоговые ставки нет,
- признаны (списаны) отложенные налоговые активы из-за изменения вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах): нет

Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций и объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02): отсутствует, в т.ч. суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в результате применения разных ставок налога на прибыль (например, в отношении отдельных видов доходов, прибыли, получаемой в разных регионах) (Приложение к Письму Минфина России от 06.02.2015 № 07-04-06/5027): отсутствует.

3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2023 году за предшествующий период: отсутствуют.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2023 год, произошедших после 31.12.2023 года: отсутствуют.

3.19. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию (только для АО):

Информация	Раскрытие	
	2023 г.	2022 г.
О величине базовой прибыли (убытка) и	- 27 572 941/628 282= - 44	- 81 565 926,26/628 282= -130

Информация	Раскрытие	
	2023 г.	**2022 г.**
средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка)		
О величине скорректированной базовой прибыли (убытка) и скорректированном средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении, используемых при расчете разводненной прибыли (убытка)	отсутствует	отсутствует
Об отсутствии конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости (при их отсутствии);	отсутствует	отсутствует
О событии, в результате которого произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций	отсутствует	отсутствует
О дате выпуска дополнительных обыкновенных акций	отсутствует	отсутствует
Об основных условиях выпуска дополнительных обыкновенных акций	отсутствует	отсутствует
О количестве выпущенных дополнительных обыкновенных акций;	отсутствует	отсутствует
О сумме средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой)	отсутствует	отсутствует
О сделках с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности	отсутствует	отсутствует
Информация об операциях и сделках, состоявшихся после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности (событиях после отчетной даты)	отсутствует	отсутствует
Дополнительно: любая другая существенная для пользователей бухгалтерской отчетности информация в отношении показателей базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию (п. 19 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию).	отсутствует	отсутствует

3.20. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны

В отчетном (2023) году Организация оказывала не оказывала услуги связанным сторонам.

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	**Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)**	**Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.**	**Условия, сроки и форма расчетов**	**Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2023**
Основное общество				
отсутствуют	-	-	-	-
Дочерние общества				

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	**Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)**	**Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.**	**Условия, сроки и форма расчетов**	**Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2023**
отсутствуют	-	-	-	-
Преобладающие общества				
отсутствуют	-	-	-	-
Зависимые общества				
отсутствуют	-	-	-	-
Участники совместной деятельности				
отсутствуют	-	-	-	-
Иные связанные лица				
Акционеры: Сторона Л Сторона Д Сторона Б Сторона Т	отсутствуют	-	-	-
Бенефициарные владельцы				
Бенефициар	отсутствуют	-	-	-
Основной управленческий персонал				
Генеральным директор Директор по производству Технический директор Финансовый директор	трудовые отношения	Информация раскрыта в таблице выплаты основному управленческому персоналу	В соответствии с условиями, установленными ЛНА Организации и трудовыми договорами	Информация раскрыта в таблице выплаты основному управленческому персоналу

В отчетном (2023) году Общество получало управленческие услуги у связанной стороны Л на общую сумму 14 145 тыс. руб. (без НДС).
По состоянию на 31.12.2023 г задолженность связанных сторон перед Организацией (Организации перед связанной стороной Л) составляет 750 тыс. руб. и является текущей.

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	**Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)**	**Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.**	**Условия, сроки и форма расчетов**	**Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2023**
Основное общество				
отсутствуют	-	-	-	-
Дочерние общества				
отсутствуют	-	-	-	-
Преобладающие общества				
отсутствуют	-	-	-	-
Зависимые общества				
отсутствуют	-	-	-	-
Участники совместной деятельности				
отсутствуют	-	-	-	-
Иные связанные лица				
Сторона Л	услуги по управлению	14 145	Оплата услуг ежемесячно не позднее пяти банковских	750

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	**Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)**	**Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.**	**Условия, сроки и форма расчетов**	**Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2023**
			дней с момента подписания акта-сдачи приемки	
Сторона Д Сторона Б Сторона Т	отсутствуют	-	-	-
Бенефициарные владельцы				
Бенефициар	отсутствуют	-	-	-
Основной управленческий персонал				
Генеральным директор Директор по производству Технический директор Финансовый директор	трудовые отношения	Информация раскрыта в таблице выплаты основному управленческому персоналу	В соответствии с условиями, установленными ЛНА Организации и трудовыми договорами	Информация раскрыта в таблице выплаты основному управленческому персоналу

Сделки со связанными сторонами за предшествующий 2022 год:

В предшествующем (2022 году) Организация оказывала услуги следующим иным связанным сторонам:

Доходы, полученные и Обществом иных от связанных сторон в 2022 году.

(тыс. руб.)

Наименование	**Период**	**ПРР, хранение, внепортовые услуги**	**Реализация основных средств**	**Аренда**	**Прочая выручка**	**Реализация прочих активов**
Лицо принадлежит к той группе иных связанных сторон, к которой принадлежит Общество						
Сторона U	2022	-	-	-	-	-
Сторона Н	2022	117 556	-	-	3 479	42
Сторона УЭ	2022	273 718	-	873	1 221	144
Сторона ТР	2022	-	-	906	-	-
Сторона ПГ	2022	14 394	-	-	432	14
Сторона ПС	2022	-	-	-	-	-
Сторона ПТ	2022	-	-	5 637	7 517	1 000
Сторона КП	2022	-	-	1 218	-	-
Итого	**2022**	**405 668**	**-**	**8 634**	**12 649**	**1 200**

В предшествующем (2022 году) Организация получала услуги у следующих иных связанных сторон:

Расходы полученные и учтенные Обществом от иных связанных сторон в 2022 году.

(тыс. руб.)

Наименование	**Период**	**Аренда имущества**	**Приобретение ТМЦ**	**Приобретение и строительство ОС**	**Приобретение прочих услуг**	**Прочие расходы**
Лицо принадлежит к той группе иных связанных сторон, к которой принадлежит Общество						
Сторона ТР	2022	309	20	1 065	49 997	912
Сторона КП	2022	29	78	593	22 342	-
Сторона Н	2022	-	-	-	360	-

Наименование	Период	Аренда имущества	Приобретение ТМЦ	Приобрете-ние и строительст-во ОС	Приобретение прочих услуг	Прочие расходы
Сторона К	2022	-	5 497	-	67	-
Сторона А	2022	-	-	-	-	-
Сторона Ц	2022	-	-	-	46 350	1 205
Сторона ПТ	2022	17	-	-	157	6
Сторона УЭ	2022	-	-	-	29	-
Сторона ПГ	2022	-	-	-	-	16
Итого	**2022**	**355**	**5 595**	**1 658**	**119 302**	**2 139**

Дебиторская задолженность иных связанных сторон по состоянию на 31.12.2022.

(тыс. руб.)

Наименование	Период	Покупатели и заказчики	Авансы, выданные поставщикам ТМЦ, работ, услуг	Прочая дебиторская задолженность	Резерв по сомнительной задолженности
Лицо принадлежит к той группе иных связанных сторон, к которой принадлежит Общество					
Сторона УЭ	31.12.2022	5 540	-	-	-
Сторона Н	31.12.2022	1 560	-	-	-
Сторона КП	31.12.2022	-	617	-	-
Сторона ТР	31.12.2022	-	-	-	-
Сторона ПГ	31.12.2022	-	-	-	-
Сторона К	31.12.2022	-	-	-	-
Сторона Ц	31.12.2022	-	2 452	-	-
Сторона ПК	31.12.2022	-	22	-	-
Итого	**31.12.2022**	**7 100**	**3 091**	**-**	**-**

Кредиторская задолженность иных связанных сторон по состоянию на 31.12.2022

(тыс. руб.)

Наименование	Период	Поставщики и подрядчики	Авансы полученные
Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество			
Сторона КП	31.12.2022	310	-
Сторона ТР	31.12.2022	64	-
Сторона Ц	31.12.2022	-	-
Итого	**31.12.2022**	**374**	**-**

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались, в связи с отсутствием сомнительной задолженности. (п.10 ПБУ 11/2008).
Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало (п.10 ПБУ 11/2008).

Существенные денежные потоки между Организацией и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными (п. 20 ПБУ 23/2011):

За 2023 г.
По текущей деятельности:
Получено от связанных сторон – 0 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам – 16 224 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности:
Получено от связанных сторон – 0 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

По финансовой деятельности:
Получено от связанных сторон - 0 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

За 2022 г.
По текущей деятельности:
Получено от связанных сторон – 428 151 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам – 129 049 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности:
Получено от связанных сторон – 0 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

По финансовой деятельности:
Получено от связанных сторон - 0 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	**Вид выплат**	**Сумма, тыс. руб.**	
		2023 г.	**2022 г.**
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	*Оплата труда за отчетный период*	25 699	27 172
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	8 287	8 315
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	761	1 087
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	621	-
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	2 096	169 929
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			
Основной управленческий персонал	*Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)*	-	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	**37 464**	**206 503**

3.21. Изменение оценочных значений

В 2023 году не происходило изменение оценочных значений, за исключением изменений, отраженных в разделе 2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Вид оценочного значения	**На 01.01.2023 года, тыс. руб.**	**На 31.12.2023 года, тыс. руб.**	**Изменение, тыс. руб.**	**Причина и Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008)**	**Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на БО за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на БО за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008)**
1	**2**	**3**	**4=3-2**	**5**	**6**
Резерв снижения стоимости МПЗ	244	197	-47	часть материалов была использована в хозяйственной деятельности	
Резерв сомнительных долгов	624,5	156	-468,5	часть задолженности признана контрагентом, подписаны акты выполненных работ, оказанных услуг	х
Сроки полезного использование ОС			-5899,5 +1757		х
Ликвидационная стоимость ОС	-	-	-	изменений в отчетном периоде не было	х
Сроки полезного использования НМА	-	-	-	изменений в отчетном периоде не было	х -
Оценочные обязательства по вознаграждениям и страховым взносам (по оплате отпусков)	5 518	6 279,8	761,8	признание резерва	х
Резервы предстоящих расходов прочие (по судебным делам)	6 169	1 605	4 564	часть задолженности оплачена, по судебным решениям	х

Факт невозможности оценки влияния изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (в случаях, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008): факты отсутствовали

Прочая информация отсутствует.

3.22. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

3.22.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.22.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.22.3 Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Иная информация об оценочных обязательствах, не раскрытая в таблице 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г. в соответствии с п.24 ПБУ 8/2010 – отсутствует.

Увеличение суммы оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты) пп. «д» п. 24 ПБУ 8/2010). – отсутствуют.
Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств (такие оценочные обязательства включаются в первоначальную стоимость основных средств): информация отсутствует.
- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде (такие оценочные обязательства относятся к прочим расходам организации): отсутствуют.

3.23. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности

Организация в 2022 году не участвовала в совместной деятельности

3.24. Государственная помощь

Организация в 2023 году не получала государственную помощь.

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь.

3.25. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг,
не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.26. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.27. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.28. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2023 года:
Касса 23 тыс.руб., Р/сч 104 594, тыс.руб., и т.д.
на 31.12.2022 г. - Касса 32 тыс.руб., Р/сч 128 413 тыс.руб.,
на 31.12.2021 г. - Касса 48 тыс.руб., Р/сч 394 344 тыс.руб.,

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) имеются.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. «а» п. 25 ПБУ 23/2011); отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. «б» п. 25 ПБУ 23/2011) _ отсутствуют.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. «в» п. 25 ПБУ 23/2011) не применимо

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. «г» п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.
Иная информация, касающаяся составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

3.29. Долевое строительство

Организация не является специализированным застройщиком.

3.30. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствовали

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) отсутствует.

3.31. Информация об операциях в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) 138 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует.

3.32. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

3.33. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.34. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным следующим рискам Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.
Группы рисков:
Финансовые риски:
Рыночные риски
Кредитные риски

Риски ликвидности.
Организация продает товары, продукцию, приобретает товар в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержена существенному влиянию валютного риска.
Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.
Организация осуществляет управление риском ликвидности в соответствии с планами руководства по оптимизации структуры задолженности и контроля сроков его погашения.

Операционная (внешняя) среда

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становятся менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий сложный к прогнозированию уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Последовательно вводимые внешние ограничения экономического характера в отношении Российской Федерации и ключевых ее экономических субъектов, не основанные на рыночных принципах, в том числе политически мотивированные, без задекларированных целей и условий их прекращения, трансформировали внешние проявления экономики России. Краткосрочные негативные последствия неопределенностей 1 квартала 2022 года в целом нивелированы и компенсированы в ходе мер государственной поддержки и результатами от исключения из экономической деятельности ряда иностранных экономических субъектов. При этом спрогнозировать будущие эффекты не представляется возможным. Однако, явные негативные тенденции в отношении организации на дату формирования данной бухгалтерской (финансовой) отчетности нами не установлены.

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые и иные регуляторные риски

Российское гражданское, административное, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает вариативные толкования (трактовки) и подвержено частым изменениям. Руководство Организации считает, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает обязательства организации согласно требованиям законодательства России, в том числе налогового. При этом существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательств применительно к операциям и деятельности Организации может не совпадать с их трактовкой руководством
Организации. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, соответствующих штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий

контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать значительные разногласия по налоговым обязательствам Организации.

Руководству Компании не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Управление рисками

Организация не исключает возможности быть подверженной рыночному риску и риску ликвидности. Руководство Организации контролирует процесс управления раскрытыми рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;
Применение конкурентных цен;
Увеличение выручки;
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;

Влияние рисков: Вышеуказанные риски не оказали **существенного негативного** влияния на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке **существенно негативно** не повлияют на деятельность Организации **в обозримом будущем.** Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать **существенное** влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.
Организация продает товары, продукцию, приобретает товар в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержена существенному влиянию валютного риска.
Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.
Организация осуществляет управление риском ликвидности в соответствии с планами руководства по оптимизации структуры задолженности и контроля сроков его погашения.

3.35. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации», от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:
- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, в 2023 г.:
Расшифровка расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью: услуги природоохранного назначения 3 330 тыс. руб., амортизационные отчисления – 3 392 тыс. руб.,

3.36. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.
Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Убыток от текущей деятельности АО «ТМТП» за 2023 год в размере 27 572 тыс. руб. обусловлен временным снижением выручки в 2023 году. Плановый срок погашения указанного убытка и получения прибыли АО «ТМТП» - 4 квартал 2024 года, на основании Бюджета доходов и расходов по статьям на 2024 год, разработанного ПЭО АО «ТМТП» и утвержденного Советом директоров Организации и Финансовым директором.
Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор АО "ТМТП" _____ **В.А. Чертов**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

Главный бухгалтер АО "ТМТП" _____ **Е.В. Кошман**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 марта 2024 г.