

ООО «Ростовский морской мультимодальный порт»

Пояснения
к балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

г. Ростов-на-Дону

29.03.2024

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица

ООО «Ростовский морской мультимодальный порт»

ИНН, КПП, ОГРН организации 6162075184 /616201001/ 1176196016094

Адрес в Российской Федерации 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. 1-я Луговая, 42Б

ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор Ниязбаев Ренат Равильевич с 25.09.2017 г. по 30.11.22, генеральный директор Михайлов Дмитрий Евгеньевич с 01.12.22 по 16.01.2023, генеральный директор Лопатин Евгений Викторович с 17.01.23 по 17.02.23, генеральный директор Явруян Армен Хачатурович с 18.02.23 по 31.05.23, генеральный директор Курсин Андрей Константинович с 01.06.23 по настоящее время

ФИО главного бухгалтера организации Рябышева Алла Александровна с 30.06.2017 по 02.07.2018, Воловик Екатерина Николаевна с 03.07.2018 по 19.09.2020, Архипова Наталья Александровна с 19.09.2020 по 04.06.2021, Воловик Екатерина Николаевна с 05.06.2021 по настоящее время

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 182 чел.

Размер уставного капитала организации 250 000 000 руб.

Основные виды деятельности организации: Транспортная обработка грузов (52.24), Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20), Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (71.12.2).

Организация в 2023 году осуществляла виды деятельности, подлежащие обязательному лицензированию. Лицензия на осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам номер МР-4 №002889 от 17.04.2018г. выдана Министерством транспорта РФ федеральной службой по надзору в сфере транспорта, срок действия – бессрочно, перечень лицензируемой деятельности –перегрузка опасных грузов в морских портах с одного транспортного средства на другое транспортное средство (одним из которых является судно) непосредственно и (или) через склад, нефтебазу, бункеровочную базу с разрешенным классом опасных грузов 4,9. Выписка из реестра членов СРО №876 от 30.12.19 на право выполнять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства по договору строительного подряда – бессрочно.

Бухгалтерская отчетность организацией сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99).

2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

2.1. Основные средства:

- объекты, стоимость которых не погашается:

Земельные участки общей балансовой стоимостью – 1 188 117 тыс. руб. на 31.12.2023г

- остаточная стоимость объектов, стоимость которых погашается путем начисления амортизации линейным способом, на 31.12.2023 года составила 421 748 тыс. руб. Сроки полезного использования по основным группам в мес.: здания – 12 (по приобретенным бывшим в употреблении ОС), 85, 121, 181; сооружения – 61,85, 121, 301, 241, , машины и оборудование (кроме офисного) – 25, 61, 181, транспортные средства – 24, 61, 84; производственный и хозяйственный инвентарь – 40, 70, 121.

- на 31.12.23 недвижимое имущество и движимое имущество, полученное в аренду и пользование по следующим договорам:

1. Договор аренды части земельного участка №3 от 01.07.2020 предмет договора- временное неисключительное пользование недвижимым имуществом - частью земельного участка площадью 6760 кв.м из состава земельного участка площадью 51802+/-80 кв.м с кадастровым номером 61:44:0000000:179660, расположенного по адресу :г.Ростов-на-Дону ,ул.1-я Луговая 42/12, – балансовая стоимость имущества, полученного в аренду 4 744 331,42 руб.

2. Договор аренды части земельного участка 07.10.2020 предмет договора-временное неисключительное пользование недвижимым имуществом - частью земельного участка площадью 92 кв.м из состава земельного участка площадью 1716+/- кв.м с кадастровым номером 61:44:0000000:175407 , расположенного по адресу :г.Ростов-на-Дону ,ул.1-я Луговая 42/16 – балансовая стоимость имущества, полученного в аренду 402 561,03 руб.

3. Договор аренды №1 части земельного участка под линейный объект от 01.12.2020 предмет договора-временное неисключительное пользование следующим недвижимым имуществом : часть земельного участка площадью 2934,25 кв.м. из общей площадью 51802+/-80 кв.м расположенный по адресу г.Ростов-на-Дону ,ул.1-я Луговая 42/12, земельный участок с кадастровым номером 61:44:0000000:179660 – балансовая стоимость имущества, полученного в аренду 2 059 327,58 руб.

4. Договор аренды №2 части земельного участка под линейный объект от 01.12.2020 предмет договора-временное неисключительное пользование следующим недвижимым имуществом : часть земельного участка площадью 814 кв.м. из общей площадью 20209+/-50 кв.м расположенный по адресу г.Ростов-на-Дону ,ул.1-я Луговая 42/9, земельный участок с кадастровым номером 61:44:0062402:47 – балансовая стоимость имущества, полученного в аренду 570 820,71 руб.

5. Договор аренды части земельного участка 28.04.2022 предмет договора-временное неисключительное пользование следующим недвижимым имуществом : часть земельного участка площадью 70 кв.м. из общей площадью 1716+/-14 кв.м расположенный по адресу г.Ростов-на-Дону, ул.1-я Луговая 42/16, земельный участок с кадастровым номером 61:44:0000000:175407 – балансовая стоимость имущества, полученного в аренду 306 296,44 руб.

6. Договор аренды земельного участка №38400 от 09.03.2023 кадастровый №61:44:0000000:178055 для строит жд пути площадью 7223 кв м., заключенный с ДИЗО г. Ростова-на-Дону – балансовая стоимость имущества, полученного в аренду – 42 853 408,93 руб.

7. Договор аренды оборудования №424 от 23.12.2023 (Система Дистанционных медицинских осмотров «Медикон») – балансовая стоимость имущества, полученного в аренду – 150 000,00 руб.

Итого балансовая стоимость полученного в аренду и пользование имущества, числящегося за балансом – 51 086 746,11 руб.

- на 31.12.23 недвижимое имущество и движимое имущество, переданное в аренду и пользование по следующим договорам:

1. Договор аренды № Л-01 от 01.09.2020 г. - предоставление во временное владение и пользование оборудования

Основное средство	Инвентарный номер	Балансовая стоимость на
		31.12.2023, руб.
Анализатор зерна Infratec 1241, Foss	00-000367	1,00
Прибор ПЧП-7 (прибор для определения числа падения - для анализа зерна)	00-000373	1,00
Пневматический транспортер зерна ПТЗ-15	00-000375	1,00
Мельница лабораторная БОРЕЙ (для анализа зерна)	00-000376	1,00
Анализатор влажности МХ-50 (для анализа зерна)	00-000377	1,00

Прибор ИДК-3М (для анализа зерна)	00-000378	1,00
Тестомесилка У1-ЕТК-1М (для анализа зерна)	00-000379	1,00
Мельница вальцовая модульная (марка-"Мельник -200-Рожь"зав. №052611204,цвет-серая шаровая ,год выпу	00-000410	1,00
Прибор для автоматического отмыывания клейковины CW-3200	00-000422	179 715,82
Прибор числа падения ПЧП-7 (встроенная система охлаждения)	00-000423	68 918,89
Центрифуга для определения глютен-индекса GI 2040	00-000424	88 999,39
Делитель проб зерна ДПЗ-10 М Laboratoff	00-00005428	1,00
Делитель зерна БИС1	00-00017059	1,00
Итого		337 644,10

2. Договор аренды №1-РММП зем.участка и объекта недвижимости от 29.06.2020- временное неисключительное пользование следующим недвижимым имуществом : земельный участок общей площадью 11474+/-37 кв.м.расположенный по адресу г.Ростов-на-Дону ,ул.1-я Луговая ,земельный участок с кадастровым номером 61:44:0062404:62 для использования в производственной деятельности по договору аренды №1-РММП земельного участка и объекта недвижимости от 29.06.2020 г., Ходовой железнодорожный путь. Протяженность 983м, инв. номер 15772(1490/1а) Литер 7/3,с кадастровым номером 61:44:0000000:16031 расположенный по адресу, Промзона Заречная ул.1-я Луговая,

Основное средство	Инвентарный номер	Балансовая стоимость, руб.
Земельный участок 1-я Луговая площадью 11474+/-37 кв м. кад. номер 61:44:0062404:62	00-000346	94 621 506,38
Ходовой железнодорожный путь.Протяженность:0,98247 км Инв. номер:15772(1490/1а) . Литер :7/3 Кадастр	Д00050	1 748 150,91
Итого		96 369 657,29

3. Договор аренды №2-РММП зем.участка от 29.06.20- временное неисключительное пользование следующим недвижимым имуществом : земельный участок общей площадью 8855+/-33 кв.м.расположенный по адресу г.Ростов-на-Дону ,ул.1-я Луговая 47/17 ,земельный участок с кадастровым номером 61:44:0000000:175401 для использования в производственной деятельности - балансовая стоимость 37 274 080,04 руб.

4. Договор аренды недвижимого имущества от 20.11.2019 - аренда недвижимого имущества-часть нежилого помещения (комната №8) площадью 11,2 кв.м., расположенная на втором этаже в здании спецпроходной, литер С, по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. 1-я Луговая, 42б – балансовая стоимость 24 245,43 руб.

5. ООО "РУП" по договору аренды движимого и недвижимого имущества от 01.06.2017г.-комната № 28, площадью 8.6 кв.м. на первом этаже Спецпроходной с административными помещениями из общей площади 567,2 кв.м. Литер: С. Адрес (местоположение): Российская Федерация, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, Железнодорожный район, улица 1-я Луговая, №42б. Кадастровый (или условный) номер: 61:44:0000000:160904. Запись в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним № 61:44:0000000:160904-61/001/2017-3 от «31» мая 2017г, – балансовая стоимость имущества, сданного в аренду 18 617,03 руб.

6. ООО «Транспуть» по договору аренды части земельного участка 11/РММП от 01.07.2018: Аренда части земельного участка площадью 15 кв. м. из состава земельного участка площадью 113160+/-118 кв м. кад. номер 61:44:0000000:181030, расположенного по адресу Россия, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, Железнодорожный район, ул. 1-я Луговая, 42 «б» – балансовая стоимость имущества, сданного в аренду 62 930,19 руб.

9. ООО «ИНКОЛАБ СЕРВИСЕЗ РАША» по договору аренды части земельного участка № 12/РММП-Ар от 01.07.2018: Аренда имущество -часть земельного участка площадью 36,0 кв.м. из состава земельного участка площадью 113160+/-118 кв м. кад. номер 61:44:0000000:181030, расположенного по адресу: Россия, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, Железнодорожный район, ул.1-я Луговая – балансовая стоимость имущества, сданного в аренду 151 032,45 руб.

10. ООО «РСК» по договору аренды части земельного участка Договор аренды №11/РММП-Ар от 01.01.2020: Аренда недвижимое имущество – часть земельного участка площадью 100 кв.м. из состава земельного участка 1-я Луговая 42л 26434+/-57 кв м. кад. номер 61:44:0000000:178037 – балансовая стоимость имущества, сданного в аренду 481 645,29 руб.

11. ООО «ДРСУ-Дон» по договору № жд-5 от 29.11.2019 пользование подъездными железнодорожными путями №7а,2а,3а

12. ООО «РОСТОВСКИЙ ЗЕРНОВОЙ ТЕРМИНАЛ» по Договор № жд-1 от 01.12.2021: пользование подъездными железнодорожными путями №1б,2а,3а,№7а в маневровой работе

13. ООО «Порт-Инвест» аренда недвижимого имущества-часть нежилого помещения (комната №9) площадью 3,0 кв.м., расположенная на втором этаже в здании спецпроходной, литер С, по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. 1-я Луговая, 42б по договору аренды нежилого помещения от 16.10.2019 – балансовая стоимость имущества, сданного в аренду 6 494,31 руб.

Итого балансовая стоимость переданных в аренду основных средств, числящиеся на балансе на 31.12.23 составила 134 726,3 тыс. руб.

В соответствии в ФСБУ 25/2018 организация в 2023 году продолжала вести учет арендных платежей упрощенным способом, т.к. срок аренды не более 12 месяцев и аренда являлась операционной (приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды; срок аренды существенно меньше периода, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; предмет аренды - объект, имеющий неограниченный срок использования, потребительские свойства которого с течением времени не изменяются (земля); договоры аренды не предполагают дальнейший выкуп имущества).

На 31.12.23 года у Общества отсутствуют действующие договоры лизинга, а так же на балансе Организации отсутствует имущество поставленное на учет по договорам лизинга.

На 31.12.2023 г. имеются основные средства, переданные в залог БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ обеспечивающего исполнение обязательств по двум кредитным в сумме не погашенных кредитных обязательств на 31.12.2023г.– 518 690 342,43 руб. Балансовая (остаточная) стоимость имущества, переданного в залог на 31.12.2023 – 1 028 830 663,80руб.

- По договорам залога

Контрагент	Договор	Балансовая стоимость, руб.
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор залога оборудования № До31-ЦВ-730000/2020/00020 от 09.09.2020	25 296 237,54
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор залога самоходной техники № До32-ЦВ-730000/2020/00020 от 09.09.2020	1 292 499,10
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор об ипотеке земельных участков ДИ1-ЦВ-730000/2020/00020 от 09.09.2020	121 683 714,26

БАНК ВТБ (ПАО)	Договор об ипотеке здания и земельного участка ДИ4-ЦВ-730000/2020/00020 от 31.12.20	44 643 170,60
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор залога оборудования № До31-ЦВ-772006/2021/00011 от 25.02.2021	59 959 247,81
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор о последующей ипотеке зданий, сооружений и земельных участков № ДИ1-ЦН-772006/2021/00011 от 25.02.2021	775 955 794,49
Всего		1 028 830 663,80

Дополнительно исполнение обязательств обеспечивается поручительством ООО «РММП-Зерно».

2.2 Материально-производственных запасы:

Балансовая стоимость запасов на 31.12.23 составила 36 567 тыс. руб.

- приобретение материалов ведется по фактической себестоимости без использования счетов 15, 16. При передаче в производство и ином выбытии МПЗ учитываются по методу ФИФО;

Счет	Наименование счета	Балансовая стоимость на 31.12.23, тыс. руб.
10	Материалы	39 599,69
10.02	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	5 712,66
10.03	Топливо	1 410,22
10.03.1	Топливо на складе	1 410,22
10.05	Запасные части	1 888,79
10.06	Прочие материалы	28 384,61
10.07	Материалы, переданные в переработку на сторону	1 535,3
10.09	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	668,04
Итого		36 567

Из выше указанных материалов, материалы, отраженные в составе внеоборотных активов для строительства объектов ОС:

Объект внеоборотных активов (Материалы, приобретенные под строительство основных средств)		Сумма, руб.
Производственные площадки в тылу 61 причала:		
Плита дорожная 1П 30-18-30	БУ	1 544 949,99
	Кол.	141,000
Плита дорожная 1П 30.12.30 (3000x1200x170)	БУ	215 827,50
	Кол.	21,000
Плита дорожная 1П 30.18.30	БУ	572 866,66
	Кол.	52,000
Плита дорожная 1П18.15.30 (1750X1500X170)	БУ	107 000,00
	Кол.	20,000
Покраска портального крана:		
Грунт-эмаль Ecomast 105 (22 кг) (RAL 3020)	БУ	28 875,00
	Кол.	55,000
Грунт-эмаль Ecomast 105 (22 кг) (RAL 5005)	БУ	196 166,66
	Кол.	440,000
Грунт-эмаль Ecomast 105 (22 кг) (RAL 5005)	БУ	14 529,17
	Кол.	55,000
Грунт-эмаль Ecomast 105 (22 кг) (RAL 9003)	БУ	231 000,00
	Кол.	440,000
Грунт-эмаль Ecomast 105 (22 кг) (RAL 9003)	БУ	18 929,16

	Кол.	77,000
Грунт-эмаль Ecomast 105 (22 кг) (RAL 9003)	БУ	10 816,67
	Кол.	44,000
Грунт-эмаль Ecomast 105 (22кг) (RAL 5005)	БУ	17 435,00
	Кол.	66,000
Грунт-эмаль PURMAL S-50 (13,76кг) (RAL9005)	БУ	14 720,83
	Кол.	1,000
Растворитель (Р 4)	БУ	562,50
	Кол.	5,000
Растворитель Ecosol 42 (20л)	БУ	17 500,00
	Кол.	60,000
Растворитель Ecosol 42(10л)	БУ	18 958,34
	Кол.	65,000
Растворитель Р-4 (10л)	БУ	6 458,33
	Кол.	5,000
Растворитель Р-4 (10 л)	БУ	11 625,00
	Кол.	9,000
Растворитель Р-4 (10л)	БУ	5 000,00
	Кол.	5,000
Итого	БУ	3 033 220,81
	Кол.	1 561,00

2.3. Займы и кредиты полученные (долгосрочные) на 31.12.2023 г. составили 1 175 597 тыс. руб.

Действующий курс ЦБ РФ за 1 доллар США на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности (31.12.2023 г.) составил 89,6883 руб.

Название банка (компании займодавца)	Дата договора	Остаток задолженности без процентов, в валюте договора	Остаток задолженно сти, тыс. руб.	Дата погашения	График погашения	в том числе проценты
БАНК ВТБ (ПАО)	25.02.2021	360 514 315,07 руб	314 264,32	19.09.2027	ежекварталь но по 11 562 500 руб.	
БАНК ВТБ (ПАО)	20.03.2020	158 176 027,36 руб.	133 176,03	19.09.2027	ежекварталь но по 6 250 000 руб.	
БАНК ВТБ (ПАО)	20.03.2020	29 739 958,08 руб.	29 739,96	21.12.2025	по договору	
АО "Концерн ПРАМО"	23.04.2019	161 817 184,93 руб.	161 817,2	30.04.2030	по договору	
АО "Концерн ПРАМО"	05.11.2019	94 872 000 руб.	94 872,0	30.04.2030	по договору	
АО "Концерн ПРАМО"	22.06.2020	139 100 000 руб.	143 160,5	01.11.2031	по договору	4 060,50
АО "Концерн ПРАМО"	22.12.2020	1 828 937,87 долларов США	164 034,3	30.04.2030	по договору	
АО "Концерн ПРАМО"	22.12.2020	1 500 000,00 долларов США	134 532,5	30.04.2030	по договору	
Итого			1 175 597			4 060,50

Прочие долгосрочные обязательства, в том числе по договорам лизинга на 31.12.23 отсутствуют.

2.4. Займы и кредиты полученные краткосрочные на 31.12.2023 г. составили 81 363 тыс. руб.

Название банка (компании займодавца)	Дата договора	Сумма кредита (займа) по договору (руб)	Остаток задолженно сти, в валюте договора, (проценты +основной долг к погашению в течение года), тыс. руб	Дата погашения основного долга	График погашения	в том числе проценты, тыс. руб.
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА- ДОНУ	25.02.2021	462 500 000 руб.	46 250,00	19.09.2027	ежеквартально 11 562 500 руб.	
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА- ДОНУ	20.03.2020	250 000 000,00 руб.	25 000,00	19.09.2027	ежеквартально по 6 250 000 руб.	
АО "Концерн ПРАМО"	23.04.2019	167 017 120,34 руб.	2 974,78	30.04.2030	по договору	2 974,78
АО "Концерн ПРАМО"	05.11.2019	96 616 085,26 руб	1 744,09	30.04.2030	по договору	1 744,09
АО "Концерн ПРАМО"	22.06.2020	3 700 000,00 долларов США	2 993,20	30.04.2030	по договору	2 993,20
АО "Концерн ПРАМО"	22.12.2020	1 500 000,00 долларов США	2 401,20	30.04.2030	по договору	2 401,20
		Итого:	81 363			10 113,27

2.5. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2023 года составили 15 тыс. руб.

Юридическое/Физическое лицо	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Стро ка балан са	Целевое содержание
ООО "ПОРТ ИНВЕСТ" ИНН 6162082625	10,0	1170	доля в уставном капитале
ООО "РММП-ЗЕРНО" ИНН 6162082865	4,5	1170	доля в уставном капитале

2.6. Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2023 года отсутствуют

2.7. Доходы и расходы Организации за 2023 год:
- Выручка Организации за 2023 год:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	1 кв 2023	2 кв 2023	3 кв 2023	4 кв 2023	Доля в обще м объем е/ для выруч ки ПРР доля каждо го груза в обще м объем е ПРР
Аренда движимого и недвижимого имущества	36 936	9 066	9 906	9 008	8 956	3,61%
в том числе ООО "РММП-Зерно"	30 830	7 708	7 707,5	7 707,5	7 707,5	
ООО "Порт Инвест"	30	7,5	7,5	7,5	7,5	
Погрузочно-разгрузочные работы	667 632	172 480	184 452	173 981	136 719	65,20%
в том числе ПРР металлолом	0					0,00%
ПРР зерно	225 182	47 185	53 971	66 718	57 308	33,73%
в том числе ООО "РММП-Зерно"	225 182	47 185	53 971	66 718	57 308	
ПРР оборудование (негабарит)	14 228	3 207	4 093	3 334	3 593	2,13%
ПРР уголь	417 807	120 458	117 602	103 929	75 818	62,58%
ПРР прочие грузы	10 415	1 630	8 785			1,56%
Услуги генерального подрядчика	294 759	300	216 659	71 735	6 064	28,79%
в том числе ООО "РММП-Зерно"	294 759	300	216 659,0	71 735,5	6 064	
Швартовые операции, пропуск, прочие	24 641	5 643	5 255	7 240	6 503	2,41%
ИТОГО по строке 2110:	1 023 967	187 488	416 273	261 965	158 242	100%

- Себестоимость проданных товаров, работ, услуг Организации за 2023 год:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	1 кв 2023	2 кв 2023	3 кв 2023	4 кв 2023	Доля в общем объеме
Амортизация	84 565,4	21 246,62	21 417,30	21 067,45	20 833,98	10,77%
Аренда имущества, портового крана, оборудования, перегрузочной техники, услуги сторонней техники, услуги подсобных рабочих	146 304,2	29 834,00	37 726,99	38 552,35	40 190,85	18,63%
в том числе ООО "РММП-Зерно"	129 900,0	26 850,00	34 350,00	34 350,00	34 350,00	
Расходы на ремонт и ТО погрузочной техники, кранов	41 423,5	9 588,43	11 706,57	14 274,08	5 854,43	5,27%
Топливо, ГСМ	13 851,4	3 760,02	3 110,18	3 396,12	3 585,11	1,76%
Расходы на оплату труда производственных рабочих	105 916,2	25 165,00	27 653,36	34 308,49	18 789,37	13,49%
Страховые взносы с оплаты труда производственных рабочих	22 764,5	5 594,35	5 871,53	6 713,28	4 585,37	2,90%
Материалы, спецодежда	10 693,4	2 152,96	2 631,05	3 246,72	2 662,62	1,36%
Услуги охраны	16 627,3	3 879,15	4 057,62	4 146,98	4 543,50	2,12%
Текущий ремонт ОС (подкрановый путь, ж/д путь, причалов и т.п.), ремонт вагонов	16 720,1	3 672,36	1 997,47	5 262,24	5 788,06	2,13%

Текущее содержание ж/д путей, подкрановых путей, оборудования, транспорта	3 240,0	618,28	1 079,14	950,73	591,83	0,41%
Пользование ж/д путями	1 164,0	334,95	382,94	272,34	173,77	0,15%
Освидетельствование причалов, страхование, мониторинг ГТС, отбор проб воды, разработка проекта обоснования границ санитарно-защитной зоны, карантинное обеззараживание, взнос в компенсационный фонд (СРО), вывоз ЖБО	3 328,1	904,79	236,41	1 092,60	1 094,28	0,42%
Медицинские осмотры, обучение	2 179,9	437,99	422,84	224,49	1 094,59	0,28%
Транспортно-экспедиционные расходы, услуги техники	2 361,1	814,30	757,32	440,06	349,46	0,30%
Транспортные услуги железной дороги	9 296,6	2 338,24	2 351,45	2 435,88	2 170,99	1,18%
Программное обеспечение	515,8	174,21	109,18	92,28	140,10	0,07%
Сюрвеерские услуги, страхование, сопровождение договора, приемка-отправка грузов, услуги по очистке грузов	4 883,3	1 284,41	1 862,20	1 010,64	726,02	0,62%
Электроэнергия	11 640,0	4 134,94	2 575,17	2 692,13	2 237,78	1,48%
Расходы генерального подрядчика , в том числе:	287 640,9	4 877,3	207 239,8	70 034,8	5 489,1	36,63%
<i>Геодезические работы по сопровождению 23Т-10.2</i>	36,0	36,0				0,01%
<i>Насосная станция (противопожарный водопровод) 23Т-6.2</i>	7,8	7,8				0,00%
<i>Автоматизированная система управления технологическим процессом АСУ ТП "Грейн" №369 2-й этап 23Т-4.1.1</i>	16 580,4			16 580,4		5,76%
<i>Автоматизированная система управления технологическим процессом АСУ ТП "Грейн" №369 2-й этап 23Т-4.1.2</i>	15 831,7			15 831,7		5,50%
<i>Благоустройство и озеленение (снос зеленых насаждений и компенсационные посадки, саженцы) 23Т-7.1</i>	18,6			18,6		0,01%
<i>Внутриплощадочные дороги зернохранилища 23Т-5.3</i>	191,6			191,6		0,07%
<i>Канализационная насосная станция 23Т-6.3.2 (ливневка)</i>	49,7				49,7	0,02%
<i>Организация стройгородка и склада временного хранения 23Т-8.1</i>	46,0	46,0				0,02%
<i>Отделение хранения №1 (Элеватор) Рабочая башня с бункерными весами (Ф14) 3Т-2.3</i>	249,3	176,0	73,3			0,09%
<i>Отделение хранения №2 (Элеватор) Силос с конусным днищем FN-45 08/20 (Фундамент Ф6=7 шт) 3Т-2.4</i>	125,0	125,0				0,04%
<i>Отделение хранения №3 Элеватор (СМР) 23Т-2.6.2</i>	120,8			120,8		0,04%
<i>Отделение хранения №3 (Элеватор силосы-8 шт) 23Т-2.6.3</i>	17 629,6		16 998,8		630,9	6,13%
<i>Отделение хранения №3 Элеватор (оборудование и материалы) 23Т-2.6.1</i>	108 265,7	328,6	107 937,1			37,64%
<i>Отделение хранения №3 Элеватор (оборудование и материалы) доставка двигат на ленточ конвейер 23Т-2.6.1</i>	373,6	373,6				0,13%
<i>Отделение хранения №3 Элеватор (оборудование и материалы) доставка цепные конвейера 23Т-2.6.1</i>	6 872,3	271,2	6 601,1			2,39%

Отделение хранения №3 Элеватор (оборудование и материалы)расходы по доставке и хран силосов23Т-2.6.1	9 839,5		9 839,5			3,42%
Отделение хранения № 3 норийная вышка НВ5 №1 23Т-2.6.2	72,0	50,0		22,0		0,03%
Отделение хранения № 3 норийная вышка НВ5 №2 23Т-2.6.2	72,0	50,0		22,0		0,03%
Отделение хранения №3 (транспортно-поточное оборуд отд хранения 3) 23Т-2.6.1	83 705,8		58 046,1	25 424,9	234,8	29,10%
Отделение хранения №3 (технологическое оборудование для выгр зерна в автотранспорт из сил) 23Т-2.6.1	2 571,1				2 571,1	0,89%
Отделение хранения №3 (транспортно-поточное оборуд отд хранения 3) 23Т-2.6.3	12 813,2		5 689,3	5 873,5	1 250,4	4,45%
Проектирование 2022-3Т-12.1	655,8			100,0	555,8	0,23%
Подготовка территории строительства Планировка территории 23Т-1.0	16,0	16,0				0,01%
система подачи сжатого воздуха Отделение хранения №3 (транспортно-поточное обо отд хра3) 23Т-2.6.1	33,3		33,3			0,01%
Содержание службы заказчика, строительный контроль 23Т-10.0	7 284,9	2 575,8	1 954,8	2 557,9	196,4	2,53%
Техническое перевооружение НВ-1 приемное отделение (автомобильное) 3Т-2.1	610,2	610,2				0,21%
Электроцитовая с операторской (кабельная эстакада 2-й этап)23Т-4.1	26,0	26,0				0,01%
Электроцитовая с операторской (рабочее и аварийное освещение 2этапа, заземление 23Т-4.1.1	1 552,8			1 552,8		0,54%
Электроцитовая с операторской (рабочее и аварийное освещение 2этапа, заземление 23Т-4.1.2	1 572,0			1 572,0		0,55%
Электроцитовая с операторской (система локализ взрыва в нориях) 2этапа 23Т-4.1.2	166,6			166,6		0,06%
Эстакада для обслуживания пробоотборника Хамелеон 3Т-3.1	185,1	185,1				0,06%
Проектирование 23Т-12.1	66,7		66,7			0,02%
Прочие	226,63	84,52	21,01	99,83	21,27	0,03%
ИТОГО по строке 2120 :	785 342	120 897	333 210	210 313	120 922	100%

- Управленческие расходы Организации за 2023год:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	1 кв 2023	2 кв 2023	3 кв 2023	4 кв 2023	Доля в общем объеме
Амортизация ОС, НА	293,9	73,1	68,8	68,8	83,3	0,24%
Расходы на оплату труда	73 849,8	31 515,1	13 722,8	14 024,8	14 587,2	61,55%
Страховые взносы с оплаты труда администрации	12 307,7	5 124,4	2 367,3	2 380,1	2 435,9	10,26%
Программное обеспечение, обслуживание офисной техники	2 093,8	472,0	219,5	664,9	737,3	1,75%
Земельный налог	6 984,4	2 821,6	861,1	1 554,2	1 747,4	5,82%
Транспортный налог	209,9	53,6	53,2	51,7	51,4	0,17%
Налог на имущество	2 704,4	1 767,2	1 735,3	-1 396,1	597,9	2,25%
Командировочные расходы, компенсация проезда работников	470,3	151,5	113,0	135,7	70,2	0,39%
Обучение	42,6		24,0	18,6		0,04%

Материалы, ОС дешевле 40000 руб., канц. товары, вода, нотариальные расходы, почтовые расходы	2 270,5	498,2	675,6	620,3	476,3	1,89%
Содержание автомобилей	1 104,8	181,4	218,1	394,9	310,3	0,92%
Расходы на рекламу	1 367,7	143,6	774,5	90,3	359,4	1,14%
Представительские расходы	429,4	116,7	109,1	117,5	86,1	0,36%
Содержание офисных помещений (бытовая химия, ремонт и т.п.), проведение дератизации	4 867,6	1 171,0	1 201,1	1 611,1	884,3	4,06%
<i>в том числе ООО "РММП-Зерно"</i>	<i>2 700,0</i>	<i>675,00</i>	<i>675,00</i>	<i>675,00</i>	<i>675,00</i>	
Страхование имущества, ДМС	229,9	8,7	56,6	82,2	82,3	0,19%
Информационно-консультационные услуги, автоматизация учета	1 498,3	178,5	235,8	731,8	352,2	1,25%
Транспортно-экспедиционные расходы	3,0		2,1		0,9	0,00%
Медицинские осмотры	8,5	1,5	7,0			0,01%
Услуги связи	820,8	207,6	209,5	194,8	208,9	0,68%
Геодезические и кадастровые работы, работы по подготовке документации, мониторинг ГТС	318,9	222,0	48,5		48,4	0,27%
Плата за негативное воздействие, водопользование	148,8	15,0	78,4	27,7	27,7	0,12%
Проведение спецоценки труда на рабочих местах	87,5		87,5			0,07%
Вывоз и утилизация ЖБО, ТБО	1 506,3	469,5	264,0	296,9	475,9	1,26%
Электроэнергия	700,7	307,1	168,6	224,9		0,58%
Аудиторские услуги, услуги адвоката, оценка земельных участков	4 971,4	124,4	210,0	67,0	4 570,0	4,14%
Прочие	688,5	49,0	184,2	118,3	337,0	0,57%
ИТОГО по строке :	119 979	45 673	23 696	22 080	28 530	100,00%

- Проценты к получению за 2023 год :

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>	<i>1 кв 2023</i>	<i>2 кв 2023</i>	<i>3 кв 2023</i>	<i>4 кв 2023</i>	<i>Доля в общем объеме</i>
Проценты к получению	1 499	148,59	141,40	542,11	666,94	
проценты по депозитам и на остаток денежных средств на расчетном счете, за пользование ден средствами	1 403,67	124,46	115,20	513,98	650,03	93,64%
проценты по выданным займам	95,37	24,12	26,20	28,13	16,91	6,36%
<i>в том числе ООО "Порт инвест"</i>	<i>95,34</i>	<i>24,10</i>	<i>26,20</i>	<i>28,13</i>	<i>16,91</i>	
ИТОГО по строке :	1 499	149	141	542	667	100,00%

- Проценты к уплате за 2023 год:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>	<i>1 кв 2023</i>	<i>2 кв 2023</i>	<i>3 кв 2023</i>	<i>4 кв 2023</i>	<i>Доля в общем объеме</i>
Проценты по полученным кредитам и займам	111 879	25 610	27 007	29 080	30 184	
в том числе: по кредитам	41 447	10 437	10 771	10 570	9 669	37,05%
по займам	70 432	15 172	16 236	18 510	20 514	62,95%
<i>в том числе ООО "РММП-Зерно"</i>	<i>4 516</i>	<i>1 282</i>	<i>1 296</i>	<i>1 311</i>	<i>627</i>	
ИТОГО по строке :	111 879	25 610	27 007	29 080	30 184	100,00%

- Прочие доходы Организации за 2023 год:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>	<i>1 кв 2023</i>	<i>2 кв 2023</i>	<i>3 кв 2023</i>	<i>4 кв 2023</i>	<i>Доля в общем объеме</i>
курсовые разницы	40 555,2	14 764,0	-8 006	1 693	32 104	45,72%
Реализация прочего имущества	7 608,8	533,00	1 062	3 360	2 653	8,58%
<i>в т.ч. ООО "РММП-Зерно"</i>	4 378,8			3 355	1 024	
Доходы, с вязанные с оприходованием ТМЦ	1 499,4	1 196,8	30	5	267	1,69%
Прибыль от ликвидации ОС	288,5		289			0,33%
Прибыль от реализации ОС	36 492,4		14 583	1 007	20 902	41,14%
Получение фин. Обеспечения по сокращению произв. Травматизма.	189,0				189	0,21%
Оценочные обязательства по оплате труда	1 733,9	11,0	48	351	1 324	1,95%
Прочие	331,0	6,30	306	2	16	0,37%
ИТОГО по строке:	88 698	16 511	8 313	6 419	57 455	100,00%

- Прочие расходы организации за 2023 год:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>	<i>1 кв 2023</i>	<i>2 кв 2023</i>	<i>3 кв 2023</i>	<i>4 кв 2023</i>	<i>Доля в общем объеме</i>
Курсовые разницы	115 836,9	1 192,5	68 545,4	41 352,0	4 747,0	75,72%
Благотворительная помощь	207,9	58,0		100,0	49,9	0,14%
Расходы на услуги банков	1 206,8	168,8	384,6	405,8	247,6	0,79%
Государственная пошлина	438,6	14,1	46,0	350,6	28,0	0,29%
Административный штраф	4 942,7	2 826,2	1 182,5	546,5	387,6	3,23%
Расходы не принимаемые при расчете налога на прибыль	1 558,6	286,3	354,2	229,7	688,3	1,02%
Отклонения курса продажи (покупки иностранной валюты	1 566,4	329,1	496,7	547,3	193,3	1,02%
Реализация прочего имущества (себестоимость имущества)	6 896,4	473,3	925,8	3 200,1	2 297,2	4,51%
Убыток от реализации земельных участков	14 457,3		14 457,3			9,45%
Убыток от с ликвидации ОС	1 444,2				1 444,2	0,94%
Расходы связанные со списанием неликвидных ТМЦ	2 786,0	2 286,4			499,6	1,82%
Резервы по сомнительным долгам	563,3				563,3	0,37%
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	949,5	273,5			676,0	0,62%
Пени, штрафы, перечисленные в бюджет	1,3				1,3	0,00%
Вознаграждение за выдачу гарантии, комиссия за неиспользование лимита по кредиту	58,4	16,9	19,1	19,0	3,4	0,04%
Штрафы, пени, неустойки к уплате	2,3				2,3	0,00%
Прочие	64,6	54,8		8,8	1,0	0,04%
ИТОГО по строке:	152 981	7 980	86 412	46 760	11 830	100,00%

2.8. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов на 31.12.2023:

Объект внеоборотных активов (незавершенное строительство)	Сумма, руб.
Выставочные ЖД пути необ.польз. на станции Заречная 2 этап ИБ2023-6	32 668 619,63
Выставочные ЖД пути необ.польз. на станции Заречная 3 этап ИБ2023-6	2 640 855,18
Портальный кран КПП-10(12.5), зав. №7584 (ИБ 2022-33)	15 311 708,86
Портальный кран КПП-10(12.5), зав. №8282 (ИБ 2022-32)	14 593 378,89
Стр-во гидротехнического сооружения причал 59 (ИБ 2021-33)	3 315 000,00
Итого по стр. 1190 (незавершенное строительство и кап. вложения)	68 529 562,56

Объект внеоборотных активов (Авансы оплаченные поставщику под строительство, приобретение основных средств)	Сумма, руб.
2225078730 ООО "АЛТАЙ-ТЕНТ" аванс поставку и монтаж склада тентованного за минусом НДС с аванса	8 362 500,00
616116993432 ИП Зверев Алексей Сергеевич аванс за покераску нового крана	200 000,00
7802132406 ООО "МОРСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ", аванс за разработку документации по перегрузочному комплексу причала 59 за минусом НДС с аванса	1 500 000,00
6152000398 Муниципальное казначейство города Ростова-на-Дону (Департамент имущественно-земельных отношений города Ростова-на-Дону, л/с 05583157860), аванс за аренду земельного участка под строительство соединительного жд пути	676 457,20
6163225668 ООО "ПИК АТЛАС", аванс за измерение уровня шума при строительстве выставочного дж пути	157 500,00
2311248671 ООО "РУСЭКОСТАНДАРТ", аванс за проектные работы по перегрузочному комплексу причала 59	2 500 000,00
6162069286 ООО "ТРАНСПУТЬ", аванс за проектные работы выставочного жд пути, строительство выставочных жд путей, по перегрузочному комплексу причала 59	25 520 004,65
Итого	38 916 461,85

Расшифровка прочих оборотных активов на 31.12.2023:

Наименование статьи расходов будущих периодов	Сумма, руб.
1С : КП Отраслевой 1-й Категории на 12 мес	6 311,52
1С Документооборот 8 ПРОФ	92 471,48
1С: Предприятие 8 ПРОФ клиен. лицензия 20 раб. мест	6 273,46
Договор 2301083000465 от 28.03.2023 страхования от несчастных случаев	96 850,00
Лицензия на Касперского Бизнес-стандарт	38 579,30
ОСАГО Страховка Toyota Camry XXX №0328388280 Toyota Camry	5 057,15
ОСАГО Страховка Лада гранта XXX №0315213981 B719BO761	2 511,10
ОСАГО Страховка BULL FD50JE XXX№0316738040 61 OP 9368	1 153,07
ОСАГО Страховка HELI XXX№0316740277 модель CPCD70 сер. ном010702B8778 61 OP 9495	1 153,07

ОСАГО Страховка HELI XXX№0321792749 (Погрузчик HELI, модель CPCD70 зав.номер № 010701T5419 61 OP 9380	1 371,81
ОСАГО Страховка Linde C4531 TL XXX №0316739748 61 OP 3873	1 153,07
ОСАГО Страховка Volkswagen Polo XXX №0364518349 B 659 TX 161	6 801,25
ОСАГО Страховка Volkswagen Polo XXX№0364519562 B 690 TX 161	6 801,25
ОСАГО Страховка Автомобиль-зерновоз XXX№0360235619 Y 563 XX161	12 752,99
ОСАГО Страховка Автомобиль-зерновоз XXX№0360236987 Y 558 XX161	12 752,99
ОСАГО Страховка Автомобиль-зерновоз XXX№0360237631 Y652YX161	12 752,99
ОСАГО Страховка Автомобиль-зерновоз XXX№0360238163 Y 392 YX161	12 752,99
ОСАГО Страховка Автомобиль-самосвал модель 70471-03 XXX №0328389249 P331OM161	7 722,96
ОСАГО Страховка Беларусь Страховой полис XXX №0321791137 4510 OP61	1 332,61
ОСАГО Страховка Беларусь Страховой полис XXX №0360239392 61 OT 9930	2 555,49
ОСАГО Страховка ГАЗ 330232 XXX №0328388724 B563MK161	3 854,05
ОСАГО Страховка Погрузчик SDLG L956FH (порт 22) XXX№0360238889 61OM0515	2 555,49
ОСАГО Страховка Погрузчик SDLG L956FH (порт 21) XXX№0321794489 61 OP 9494	1 379,64
ОСАГО Страховка Погрузчик SDLG L956FH (порт 23) XXX№0360236277 61 OM 7958	2 555,49
ОСАГО Страховка Погрузчик Bobcat TL470 XXX №0316739339 61 OP 4500	1 236,91
ОСАГО Страховка Погрузчик с телескоп. стрелой ричстакер SMV SC 4531TB5XXX №0316738935 61 OP 4508	1 153,07
Проведение инвентаризации выбросов вредных веществ в атмосферу и разработка проекта нормативов ПДВ	103 833,33
Программное обеспечение "Весовая Лайт"	15 466,30
Страхование опасного объекта "площадка порт кр. 60,61,62" страх.полис серия 111№VSKX12381085934000	489,94
Страхование опасного объекта "площадка порт кр. 60,61,62" страх.полис серия111№VSKX1231739753000	635,59
Экологическая экспертиза	4 099 922,15
Итого по строке 1260 (Расходы будущих периодов)	4 562 192,51

2.9. Отложенные налоговые активы и обязательства

Информация о постоянных и временных разниах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога (убытка) по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.
Расшифровка отложенных налоговых активов на 31.12.2023 г.

Счет	
Виды активов и обязательств	Сумма, руб.
09	27 937 170,72
Основные средства	218 353,81
Оценочные обязательства и резервы (с суммы резерва по отпускам)	529 119,19
Расходы будущих периодов (с убытка по НУ за 2018 год)	27 189 697,72
Итого	27 937 170,72

Расшифровка отложенных налоговых обязательств на 31.12.2023 г. :

Счет	
Виды активов и обязательств	Сумма, руб.
77	24 915 081,74
Курсовые разницы по расчетам в валюте (доходы будущих периодов)	8 529 017,98
Основные средства	16 386 063,76
Итого	24 915 081,74

3. Сведения о связанных сторонах

На основании п.6.1. ст.45 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" и ст.4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" аффилированными лицами ООО «РММП» в течение 2023 г. и по состоянию на 31.12.2023г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Наименование связанных сторон, в том числе бенефициарных владельцев	Дата наступления основания /прекращения основания	Доля участия в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
1.	Гордица Дмитрий Манольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество, Бенефициарный владелец	06.04.2017	0,1%- прямое участие 90,01%- косвенное Всего 90,11%
2.	Акционерное общество «Концерн ПРАМО»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.12.2021	

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Наименование связанных сторон, в том числе бенефициарных владельцев	Дата наступления основания /прекращения основания	Доля участия в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
3	АО "КП КАПИТАЛ"	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% количества голосов, приходящихся на уставный капитал данного лица	24.12.2021	99,9%
4	ООО «Порт Инвест»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.10.2019	-
5.	ООО «РММП- Зерно»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	20.11.2019	-
6.	Явруян Армен Хачатурович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	18.02.2023/31.0 5.2023	-
7.	Курсин Андрей Константинович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.06.2023	-
8.	Михайлов Дмитрий Евгеньевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Апрель 2021	-
9.	Парамонов Александр Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.04.2022	-
10.	Солодуха Алексей Борисович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.04.2022	-
11.	Лопатин Евгений Викторович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	17.01.2023/17.0 2.2023	

Сведения о сделках по аффилированным лицам за 2023 год:

Контрагенты	Сумма сделки (доходы/расходы), тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023, тыс. руб.		Срок погашения
		Д-т	К-т	

Договоры				
расчеты с поставщиками (в т.ч. НДС 20%)	159 120,00	0	10 348,80	
ООО «РММП-Зерно»	159 120,00	0,00	10 348,80	
Договор №1-РММП/К оказания услуг от 01.08.2020	3 240,00	0	0,00	
Договор аренды №1 части земельного участка под линейный объект от 01.12.2020	60,00	0	0	
Договор аренды №2 части земельного участка под линейный объект от 01.12.2020	60,00	0	0	
Договор аренды движимого имущества №АР-01/01 от 01.01.2023 г.	7 200,00	0	0	
Договор аренды недвижимого имущества №З-3 от 30.12.2022 г.	147 000,00	0	10 348,80	31.01.2024
Договор аренды части земельного участка №3 от 01.07.2020	1 440,00	0	0	
Договор аренды части земельного участка от 07.10.2020	60,00	0	0	
Договор аренды части земельного участка от 28.04.2022	60,00	0	0	
расчеты с покупателями (в т.ч. НДС 20%)	621 708,71	0,00	0,00	
ООО «РММП-Зерно»	621 672,71	0,00	0,00	
Договор аренды № Л-01 от 01.09.2020 г.	1 200,00	0	0	
Договор аренды №1-РММП зем.участка и объекта недвижимости от 29.06.2020	60,00	0	0	
Договор аренды №2-РММП зем.участка от 29.06.2020	60,00	0	0	
Договор аренды недвижимого имущества от 20.11.2019	36,00	0	0	
Договор генерального строительного подряда № 1ГП-ЗТ от 30.12.2019	1 431,50	0	0	
Договор генерального строительного подряда № 5ГП-ЗТ-2эт. от 28.04.2021	350 971,40	0	0	
Договор на оказание услуг технического заказчика 6-ЗТ от 28.04.2021	1 308,00	0	0	
Договор оказания услуг №РММП-ПРР/30/12 от 30.12.2022 (ПРР зерновые НДС 0%)	222 405,86	0	0	
Договор оказания услуг №РММП-ПРР/30/12 от 30.12.2022 (ПРР зерновые НДС 20%)	3 301,95	0	0	
Договор поставки №22/09 от 22.09.2023	5 258,00	0	0	
Договор от 09.08.2021 (аренды движимого имущества)	18 000,00	0	0	

Договор от 09.08.2021 (аренды имущества)	17 640,00	0	0	
ООО «ПОРТ ИНВЕСТ»	36,00	0	0	
Договор аренды нежилого помещения от 16.10.2019 (в т.ч. НДС 20%)	36,00	0	0	
начислены проценты по займам полученным	70 432,00	0	14 173,70	
ООО «РММП-Зерно»	4516/ уплачены проценты 11 589 тыс. руб.	0	0	
Договор займа №Зерно/26/02 от 26.02.2021 (10%) сумма 100 000 000 руб до 26.02.2024	4516/ уплачены проценты 11 589 тыс. руб.		0	
АО «Концерн ПРАМО»	65 916,00	0	14 173,70	
Договор процентного займа РММП/19/01 от 23.04.19 (11%) до 30.04.2030	17 800 / уплачены проценты 36 779 тыс. руб.	0	2 974,80	31.01.2024
Договор процентного займа РММП/19/02 от 05.11.19 (11%) до 30.04.2030	10 435,9/ уплачены проценты 21 502 тыс. руб.	0	1 744,00	31.01.2024
Договор займа № РММП/23/01 от 26.10.2023 (366 000 000 руб.) (КС+4%) до 01.11.2031	4 060,5/ уплачены проценты 0 тыс. руб.	0	4 060,50	31.01.2024
Договор займа № РММП/20/01 от 22.06.2020 (ставка LIBORгодов\$+7%, с 01.12.23 -9 %)до 30.04.2030	18 081 тыс. руб/ 209,9 тыс. дол уплачены проценты 31 369,9 тыс. руб./341,3 тыс. дол.	0	2 993,20	31.01.2024
Договор займа № РММП/20/12 от 22.12.2020 (ставка LIBORгодов\$+7%, с 01.12.23- 9%)до 30.04.2030	15 538,6 тыс. руб/181,9 тыс. дол уплачены проценты 24 856 тыс. руб/270,4 тыс. дол.	0	2 401,20	31.01.2024
Полученный займ (основной долг)	197 000 тыс. руб. получение займа/109 900 тыс. руб. погашение займа	0	694 355,90	
ООО «РММП-Зерно»	52 000 тыс. руб. погашение основного долга	0	0,00	
Договор займа №Зерно/26/02 от 26.02.2021 (10%) сумма 100 000 000 руб до 26.02.2024	52 000 тыс. руб. Погашение	0	0	
АО «Концерн ПРАМО»	197 000 тыс. руб. получение займа/57 900 тыс. руб. погашение займа	0	694 355,90	
Договор процентного займа РММП/19/01 от 23.04.19 (11%) до 30.04.2030	0	0	161 817,10	30.04.2030
Договор процентного займа РММП/19/02 от 05.11.19 (11%) до	0	0	94 872,00	30.04.2030

30.04.2030				
Договор займа № РММП/23/01 от 26.10.2023 (366 000 000 руб.) (КС+4%) до 01.11.2031	197 000 тыс. руб. получение займа/57 900 тыс. руб. погашение займа	0	139 100,00	01.11.2031
Договор займа № РММП/20/01 от 22.06.2020 (ставка LIBORгодов\$+7%, с 01.12.23 -9 %)до 30.04.2030	35 391,4 тыс. руб. увеличение основного долга за счет переоценки	0	164 034,3 тыс. руб/1 828,9 тыс. дол.	30.04.2030
Договор займа № РММП/20/12 от 22.12.2020 (ставка LIBORгодов\$+7%, с 01.12.23- 9%)до 30.04.2030	29 026,2 тыс. руб. увеличение основного долга за счет переоценки	0	134 532,5 тыс руб/1 500 тыс. дол	30.04.2030
начислены проценты по займам выданным	95,3 начислены проценты/248,6 погашены проценты	0		
ООО «ПОРТ ИНВЕСТ»	95,3 начислены проценты/248,6 погашены проценты	0	0	
Договор займа РММП 29/11 10% от 29.11.2019 до 31.12.2022	95,3 начислены проценты/248,6 погашены проценты	0	0	
выданный займ (основной долг)	270 выдан займ / 1 203 погашен займ	0	0	
ООО «ПОРТ ИНВЕСТ»	270 выдан займ / 1 203 погашен займ	0	0	
Договор займа РММП 29/11 10% от 29.11.2019 до 31.12.2022	270 выдан займ/1 203 возврат займа	0	0	

3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008) (состав основного управленческого персонала: генеральный директор, заместитель генерального директора по экономике и финансам, финансовый директор, заместитель генерального директора по безопасности, главный бухгалтер, начальник юридического отдела, начальник грузового района, начальник отдела грузовой и коммерческой работы, главный механик, главный энергетик, главный инженер, руководитель проекта, заместитель директора, начальник управления):

- краткосрочные - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала) 51 442 тыс.руб. – ФОТ, налоги с ФОТ – 8 096 тыс. руб.

- долгосрочные - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, 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 трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения 0 руб.

4. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности Общества

На 31.12.2023 года краткосрочная кредиторская задолженность составила 41 134 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. краткосрочная дебиторская задолженность (за минусом НДС по авансам выданным и резервов по сомнительным долгам) составила 22 091 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в разделе 5 пояснений в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2023г. существуют условные факты хозяйственной деятельности, Организация участвует в следующих судебных разбирательствах:

	Юридическое лицо бизнеса	Статус	Контрагент	Дебет, руб.	Кредит, руб.	Номер дела	Текущий статус по состоянию на 31 декабря 2022
1	ООО "РММП"	заявитель	Ростовская таможня		5 458 572,56	<u>A53-38303/23</u>	о признании незаконным и отмене решения по результатам таможенного контроля от 20.07.2023 №10313000/210/200723/T000042/ и уведомления о не уплаченных в установленный срок суммах таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пеней от 21.07.2023 10313000/У2023/0000489, как не соответствующие законодательству в области таможенного дела; обязанности устранить допущенные нарушения путем возврата излишне уплаченных таможенных платежей

6. Информация о прекращаемой деятельности

Событий по прекращаемой деятельности в 2023 году у организации не было.

7. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

К событиям после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год считаем возможным отнести ситуацию, связанную со специальной операцией на территории Украины, что по мнению общества является существенными не корректирующими событиями, так как ввиду неопределенности в продолжительности событий общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В течение 2023 года на результаты деятельности организации не оказала существенного влияния вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). В том числе отсутствовали последствия в виде прекращения или приостановки операционной деятельности, нарушения условий договора.

Бухгалтерская отчетность общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их как минимум на протяжении 12 месяцев. Намерений о прекращении деятельности, либо существенных внешних рисков для этого в обозримом будущем нет. Риски, которым может быть подвержена

хозяйственная деятельность организации, а именно: рыночные, кредитные, риски ликвидности, правовые, репутационные, руководством организации оцениваются как несущественные.

В связи с началом применения с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», Обществом были внесены изменения в учетной политике на 2024 год.

8. Информация о государственной помощи.

Организация в 2023 году не получала бюджетные средства в виде государственной помощи.

9. Информация о затратах на энергетические ресурсы и экологию

Организация в своей деятельности потребляет электроэнергию. Затраты на приобретение и потребление электроэнергии у поставщика Публичное акционерное общество "ТНС энерго Ростов-на-Дону" за 2023 г. составили 12 267 тыс. руб.

В процессе деятельности предприятия ответственными лицами ООО «РММП» осуществляется постоянный мониторинг за состоянием территорий, были разработаны проект ПДВ (проект предельно-допустимых выбросов в атмосферу) и паспорта отходов, в 2023 г была получена экологическая экспертиза на 7 лет сроком до 27.10.2030, построена и введена в эксплуатацию ливневая канализация на всей производственной территории.

10. Информация об обеспечении обязательств выданных и полученных.

- Обеспечения обязательств полученные в виде поручительств, гарантий на 31.12.2023 г. отсутствуют

- Обеспечения обязательств выданные в виде гарантий отсутствуют, в виде поручительств, залога на 31.12.2023 г составляют 1 674 457,3 тыс. руб.:

Контрагент	Договор	Сумма, руб.
ПАО Совкомбанк за РММП-ЗЕРНО ООО	Договор поручительства №54/ПФ-ПЮ-1/20 от 21.02.2020 на общую сумму 996 млн.руб. + проценты и штрафы сроком погашения 20.02.30г. по кредитному договору №54/ПФ-РКЛ/20 от 21.02.2020 (8%) между ООО "РММП-ЗЕРНО" и Филиалом Корпоративный ПАО Совкомбанк	810 087 915,29
ПАО Совкомбанк за РММП-ЗЕРНО ООО	Договор поруч №1031/ПФ-ПЮ-1/21 от 18.06.2021 на общую сумму 475 млн.руб + проценты и штрафы сроком погашения 20.02.30г. по кредитному договору №1031/ПФ-РКЛ/21 от 18.06.2021 (6,9%) между ООО "РММП-ЗЕРНО" и Филиалом Корпоративный ПАО Совкомбанк	283 873 112,18
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ	Договор залога оборудования № До31-ЦВ-730000/2020/00020 от 09.09.2020	42 367 234,00
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ	Договор залога самоходной техники № До32-ЦВ-730000/2020/00020 от 09.09.2020	3 631 138,00
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ	Договор об ипотеке земельных участков ДИ1-ЦВ-730000/2020/00020 от 09.09.2020	61 683 036,00
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ	Договор об ипотеке здания и земельного участка ДИ4-ЦВ-730000/2020/00020 от 31.12.20	23 307 556,00
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ	Договор об ипотеке права аренды земельного участка № ДИ5-ЦВ-730000/2020/00020 от 31.12.20	500,00
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ	Договор об ипотеке права аренды земельного участка № ДИ3-ЦВ-730000/2020/00020 от 31.12.20	500,00

ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ	Договор залога оборудования № До31-ЦВ-772006/2021/00011 от 25.02.2021	49 077 767,00
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ	Договор о последующей ипотеке права аренды земельного участка № ДИ2-ЦН-772006/2021/00011 от 25.02.2021	500,00
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ	Договор о последующей ипотеке зданий, сооружений и земельных участков № ДИ1-ЦН-772006/2021/00011 от 25.02.2021	400 422 061,00
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ	Договор о последующей ипотеке права аренды земельного участка № ДИ3-ЦН-772006/2021/00011 от 25.02.2021	1 500,00
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	Договор залога №54/ПФ-ДУК-1/20 от 15.07.2020 для обесп КД.№54/ПФ-РКЛ/20 от 21.02.20(996 млн.), Договор залога №1031/ПФ-ДУК-1/21 от 16.07.2021 для обесп КД.№1031/ПФ-РКЛ/21 от 18.06.21(475 млн.)	4 500,00
Всего		1 674 457 319,47

11. Организация начислила в 2023 году оценочные резервы на выплату отпусков в размере 21 756 тыс. руб., использовала резерв в размере 20 840 тыс. руб., остаток на 31.12.2023 (с учетом остатка на 01.01.2023 года– 10 330 тыс. руб.) резерва на выплату отпусков – 11 247 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. составил 1 288,2 тыс. руб.

63	Сумма, руб.
Глобал Трейд Компани ООО	724 915,49
Договор №44/РММП-ПРР от 14.03.2019 (ПРР чугун) НДС 0%	724 915,49
ЦЕНТР АВТОМАТИЗАЦИИ ООО	563 276,40
Договор №45-ЗТ от 20.07.21 (материал)	563 276,40
Итого	1 288 191,89

Резерв под обесценивание финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия фактов обесценивания финансовых вложений.

12. Основные положения учетной политики Организации:

12. 1.Организационные положения

1. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированных бухгалтерских программ **1С**.

1.2. Отражение финансово-хозяйственных операций осуществляется на счетах бухгалтерского учета, содержащихся в рабочем плане синтетических счетов бухгалтерского учета, разработанном на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденными приказом Минфина России № 94н от 31.10.2000 г. Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 1 к Учетной политике.

3. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов, в том числе формы, предусмотренные применяемыми специализированными бухгалтерскими программами.

4. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в [ч. 2 ст. 9](#) Федерального закона "О бухгалтерском учете".
5. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью.
- 1.6. Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемыми специализированными бухгалтерскими программами. Регистры бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе, и/или в электронной форме.
- 1.7. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- 1.8. Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется генеральным директором.
- 1.9. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49, либо в иных случаях по решению руководителя.
- 1.10. Организация не применяла ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

12.2. Основные средства

Учет [основных средств](#) (далее - "ОС") ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

1. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
2. Учет операций по движению основных средств ведется на балансовом счете 01 «Основные средства» в разрезе субсчетов с аналитикой по каждому основному средству (инвентарному объекту).
3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб. (за исключением активов, учитываемых до перехода на ФСБУ 6/2020 в составе основных средств, стоимостью менее 100 000 руб. и удовлетворяющим условиям п. 4 ФСБУ 6/2020) (спецодежда, спецоснастка, инвентарь, инструмент и т.п.), учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы", списываются со счета 10 по мере передачи в эксплуатацию (производство) и отражаются на забалансовых счетах МЦ.02, МЦ.03, МЦ.04.
4. Срок полезного использования ОС:
 - Начисление амортизационных отчислений на полное восстановление основных средств, за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, производится линейным способом и ведется на балансовом счете 02 «Амортизация основных средств» в разрезе субсчетов с аналитикой по каждому основному средству с применением «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, предусматривающей 10 амортизационных групп.

- Организация относит основные средства к соответствующей амортизационной группе и определяет срок полезного использования самостоятельно при вводе основного средства в эксплуатацию. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, может учитываться согласно приказа руководителя срок их фактического использования на дату принятия к учету.

- Для видов основных средств, которые не указаны в классификации, срок полезного использования устанавливается организацией самостоятельно, исходя из планируемого срока использования, технической документации, ожидаемой производительности или мощностью и др.

5. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 30 % от величины большего срока.

6. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

7. Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности предприятия в отчетном периоде ежемесячно линейным методом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, оканчивается – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС.

8. Затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС, на проведение текущего и профилактического ремонта, капитальные ремонты признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг текущего отчетного периода по соответствующим элементам затрат по мере проведения ремонта, если:

- стоимость ремонта не превышает 3 000 000 рублей в год по каждому инвентарному объекту, входящего в группы «Машины и оборудование (кроме офисного)», «Транспортные средства», «Здания»;

- стоимость ремонта не превышает 100 000 рублей в год по каждому инвентарному объекту, входящего в группы «Офисное оборудование»;

- стоимость ремонта не превышает 5 000 000 рублей в год по каждому инвентарному объекту, входящего в группы «Сооружения»

12.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. Амортизацию нематериальных активов учитывается на счете 05 "Амортизация нематериальных активов". Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

12.4. Материально-производственные запасы (сырье и материалы)

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб. (за исключением активов, учитываемых до перехода на ФСБУ 6/2020 в составе основных средств, стоимостью менее 100 000 руб. и удовлетворяющим условиям п. 4 ФСБУ 6/2020) (спецодежда, спецоснастка, инвентарь, инструмент и т.п.), учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы", списываются со счета 10 по мере передачи в эксплуатацию (производство) и отражаются на забалансовых счетах МЦ.02, МЦ.03, МЦ.04.

Учет материально - производственных запасов ведется на балансовом счете 10 «Материалы» по субсчетам.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Стоимость материалов, оставшихся на конец месяца в пути или не вывезенных со складов поставщиков в конце месяца, отражается по дебету счета 60 в авансах.

Синтетический учет материалов ведется в суммарном выражении. Аналитический учет ведется по местам хранения материалов и отдельным их наименованиям.

Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Фактическими затратами на приобретение запасов могут быть:

- Суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- Затраты по заготовке и доставке запасов до места их использования, включая расходы по страхованию, затраты на услуги транспорта, затраты по оплате процентов по кредитам поставщикам;
- Затраты организации по доработке и улучшению технических характеристик полученных запасов.
- Прочие затраты, связанные с приобретением запасов.

Фактическая себестоимость запасов при их изготовлении силами организации определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к МПЗ не относятся. При этом они в бухгалтерском балансе отражаются в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы».

Стоимость спецодежды при передаче в эксплуатацию списывается единовременно в расходы и относится на забалансовый счет МЦ.02. При истечении сроков эксплуатации, предусмотренных в применяемых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, списывается с забалансового счета.

12.5. Учет затрат на производство

Для ведения учета затрат используются балансовые счета № 20 «Основное производство», № 25 «Общепроизводственные расходы», № 26 «Общепроизводственные расходы».

Затраты на производство (работ, услуг) включаются в себестоимость работ (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

- Материальные затраты;
- Затраты на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;
- Амортизация;
- Эксплуатация машин и механизмов;
- Услуги сторонних организаций;
- Прочие расходы.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые затраты, отражаемые по дебету счетов № 20 и косвенные, отражаемые по дебету счета №25,26. В течение отчетного периода по дебету собираются затраты по фактической стоимости.

К косвенным затратам, отражаемым на счете 25 «Общепроизводственные расходы» относятся расходы, которые невозможно прямо отнести на счет № 20 «Основное производство» по видам оказываемых работ, услуг:

- амортизационные отчисления вспомогательных объектов ОС;
- заработная плата вспомогательного персонала;
- отчисления на социальные нужды с заработной платы вспомогательного персонала;
- материальные затраты;
- услуги сторонних организаций;
- прочие расходы.

Затраты по счету № 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются в дебет счета №20 «Основное производство» ежемесячно по видам работ, услуг пропорционально выручки от реализации работ, услуг.

Косвенные расходы со счета 26 «Общехозяйственные расходы»:

- заработная плата административного персонала;
- отчисления на социальные нужды с заработной платы административного персонала;
- амортизация основных средств по объектам общехозяйственного назначения;
- материалы, используемые для общехозяйственного назначения;
- услуги сторонних организаций общехозяйственного назначения;
- налоги и сборы (земельный налог, налог на имущество и т.п.);
- прочие расходы общехозяйственного назначения.

Косвенные расходы со счета 26 ежемесячно списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с производством товаров (работ, услуг):

- амортизационные отчисления по производственному оборудованию,

- заработная плата производственного персонала, непосредственно связанного с выполнением работ, услуг, отчисления с этой зарплаты в фонды,
- стоимость списанных товарно-материальных ценностей, использованных для непосредственного выполнения работ, услуг,
- расходы по освещению, водоснабжению, электроснабжению, прочие услуги сторонних организаций, непосредственно связанные с выполнением работ, услуг,
- прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, услуг.

Прямые расходы списываются ежемесячно со счета 20 непосредственно на счет 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж» по конкретному виду деятельности.

Организация на конец отчетного периода не имеет остатки на счете №20 «Основное производство» в виде незавершенного производства (кроме номенклатурной группы «Услуги генподрядчика...»), так как основным видом деятельности Организации является оказание услуг.

12.6. Учет капитальных вложений

Учет капитальных вложений производится согласно ФСБУ 26/2020 на балансовом счете 08 с аналитическим учетом работ по каждому объекту, выполняемых подрядным и хозяйственным способом до момента завершения работ. В балансе незавершенные капитальные вложения, авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений отражаются в разделе «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы».

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). При выбытии капитальных вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета капитальных вложений.

Фактическими затратами в имущество, которое организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этого имущества.

12.7. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете № 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением в себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся.

В случае невозможности определения сроков отнесения расходов будущих периодов к соответствующим отчетным периодам, они списываются на расходы приказом по решению руководителя в каждом конкретном случае.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как лицензии на осуществление определенных видов деятельности.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

12.8. Учет покупных товаров

Учет товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных

ценностей" не используется. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Тара учитывается по фактической себестоимости на счете 41 "Товары", субсчет 41-3 "Тара под товаром и порожня", учетные цены не применяются.

Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости товаров ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости товаров создается по каждому номенклатурному номеру.

Если текущая рыночная стоимость товаров, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

12.9. Учет подотченных сумм

Затраты и закупки для нужд организации его работниками, производимыми за свой счет, компенсируются в сумме фактических затрат при представлении авансового отчета с приложением первичных документов установленной формы. Приобретенные материальные и нематериальные ресурсы учитываются на предприятии в том отчетном периоде, когда представлен авансовый отчет, вне зависимости от даты приобретения материальных ценностей.

Выдача наличных денежных средств под отчет на хозяйственные нужды осуществляется на срок, установленный решением руководителя. По истечении этого срока работник должен предоставить отчет об израсходованных суммах.

12.10. Учет расчетов с персоналом по оплате труда

Начисления по договорам подряда, заключенными с лицами, не являющимися сотрудниками Организации, отражаются по кредиту счета 70 «Расчеты с персоналом» с корреспонденцией счетов затрат. Начисление компенсации за использование личного автомобиля производится по кредиту счета 70 «Расчеты с персоналом» с корреспонденцией счетов затрат.

Удержание за телефонные переговоры сверх установленного лимита, отражается по дебету счета 70 «Расчеты с персоналом» в корреспонденции со счетом 76.49 «Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников». Удержание по исполнительным документам из заработной платы сотрудников отражается по дебету счета 70 «Расчеты с персоналом» в корреспонденции со счетом 76.41 «Расчеты по исполнительным документам работников».

12.11. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Единицей учета финансовых вложений является договор (по займам выданным) либо каждая ценная бумага. Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов производится по фактической стоимости.

Проценты по предоставленным займам отражаются в прочих доходах на счете 91 «Прочие доходы и расходы» ежемесячно равномерно, независимо от условий договора.

В случае незначительности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные

бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает 20 процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается существенным при наличии следующих условий:

- на текущую и предыдущую отчетные даты учетная стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости на 40 процентов и более;

- расчетная стоимость на предыдущую отчетную дату на 40 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;

- отсутствуют свидетельства того, что расчетная стоимость на следующую отчетную дату окажется на 10 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;

- наблюдается снижение величины поступающих доходов на 40 и более процентов по сравнению с доходами на предыдущую отчетную дату (если поступление доходов в отчетном периоде предусмотрено условиями размещения).

При наличии перечисленных условий организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Применяется следующая методика определения расчетной цены и расчетной стоимости для акций, не имеющих рыночные котировки:

$$EP = NA/TNS$$

где NA - чистые активы;

TNS - общее количество акций эмитента.

$$EC = EP \times NS,$$

где EC- расчетная стоимость акций

NS - количество акций, приобретенных у эмитента, числящихся в бухгалтерском учете.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счета 58 "Финансовые вложения".

12.12.Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на последнюю дату каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- наличие информации о предстоящей ликвидации, реорганизации должника.
- наличие информации в открытых источниках о недобросовестности должника и/или формировании у него негативной репутации
- характеристика деятельности должника по данным рейтинговых и информационных агентств, в том числе по данным ФНС РФ,
- сведения о существенном ухудшении условий хозяйствования в отрасли, регионе, сфере, в которой работает должник.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей 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. Величина резерва может устанавливаться в процентном соотношении сомнительного долга к общему долгу и утверждается руководителем.

12.13. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Если Организация использует заемные средства исключительно для приобретения (создания) конкретного актива (основного средства), и затраты по заемным средствам, непосредственно связанные с этим активом, могут быть четко установлены, то сумма этих затрат относится в стоимость этого актива до момента его ввода в эксплуатацию (основное средство, объект строительства). После ввода в эксплуатацию и оприходования актива, проценты и иные расходы связанные с этими займами (кредитами) относятся на счет 91.2 «Прочие расходы».

Если заемные средства получены без идентификации целей приобретения, то проценты и иные расходы связанные с этими займами (кредитами) относятся на счет 91.2 «Прочие расходы». При этом проценты должны включаться в состав расходов равномерно ежемесячно, вне зависимости от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются единовременно в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

12.14.Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

12.15.Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Резерв на оплату отпусков создается на суммы причитающихся выплат по отпускам с учетом отчислений в социальные фонды, начиная с 31.12.2017 года.

Ежемесячная сумма начисления резерва определяется сложением величин: резерва отчислений по заработной плате и резерва отчислений в социальные фонды.

Резерв отчислений по заработной плате определяется процентом от месячной суммы начислений оплаты труда по виду начислений – «оплата по окладу», «оплата по дням».

Процент ежемесячного отчисления по заработной плате определяется отношением расчетной величины расходов на отпуск в месяц (исходя из среднесписочной численности сотрудников, средней заработной платы за месяц и количества дней отпуска за каждый месяц – 2,33 дня и количества дней для расчета отпуска- 29,3 дней, определяется по формуле: среднесписочной численности сотрудников*средняя заработная плата*2,33 дня/29,3 дня) к начислению оплаты труда по виду начислений – «оплата по окладу», «оплата по дням» за этот месяц.

Резерв отчислений в фонды определяется процентом от месячной суммы начислений оплаты труда по виду начислений – «оплата по окладу», «оплата по дням».

Процент ежемесячного отчисления в фонды определяется отношением взносов (по ставкам, предусмотренным действующим законодательством РФ), приходящихся на исчисленный по выше указанной методике резерв отчислений по заработной плате на отпуск в к начислению оплаты труда по виду начислений – «оплата по окладу», «оплата по дням» за этот месяц.

Процент ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков и резерва отчислений в социальные фонды определяются 1 раз в год на 1 января каждого года. Если в течение года происходит изменение среднесписочной численности сотрудников либо фонда оплаты труда в текущем месяце по отношению к предыдущему на 30% и более, то проценты ежемесячных отчислений в резерв отпусков пересчитываются по выше указанной методике в текущем месяце.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется на основании данных о количестве дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы для расчета отпуска по каждому работнику.

Резерв отчислений по заработной плате определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n,$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации (резерва отчислений по заработной плате) на конец отчетного года;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с [Положением](#) об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

n - количество работников на отчетную дату.

Резерв отчислений в фонды определяется умножением резерва отчислений по заработной плате на ставки отчислений, предусмотренные действующим законодательством РФ.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности на соответствующий счет учета расходов.

12.16. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи" по видам работ, услуг.

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами и расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 "Продажи"

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

12.17. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, установленному на дату признания этих доходов и расходов.

Учет курсовой разницы, возникающей в ходе проведения операций с валютными ценностями, ведется на балансовом счете 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет "Курсовые разницы".

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

12.18. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается объявление годовых дивидендов в установленном порядке по результатам работы за отчетный год.

Для оценки в денежном выражении события после отчетной даты составляется соответствующий расчет и обеспечивается подтверждение такого расчета. Расчет составляется службой, к которой, в соответствии с выполняемыми функциями, относится событие.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем раскрытия соответствующей информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.19. Бухгалтерский учет аренды

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" альтернативным методом (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация в качестве арендатора не признает предмет аренды и не признает обязательство в случаях, указанных в п. 11 ФСБУ 25/2019, а именно:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы учета).

Применение арендатором [пункта 11](#) настоящего Стандарта допускается при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При применении п. 11 ФСБУ 25/2019 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды на основании первичных документов арендодателя.

Организация в качестве арендодателя признает доходы по операционной аренде равномерно на основании первичных документов, выставленных арендатору.

Отражение прав пользования активами (ППА) в бухгалтерском балансе арендатора отражается в разделе «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы».

12.20. Условные факты хозяйственной деятельности

В бухгалтерской отчетности Организации отражаются все существенные условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, то есть конечный результат, которых будет, подтвержден только при наступлении (или не наступлении) одного или нескольких неопределенных событий в будущем.

К условным факторам относятся:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства;
- не завершенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- гарантии и другие виды обеспечения обязательств, выданные в пользу третьих лиц, сроки исполнения, по которым не наступили;
- дисконтированные векселя, срок погашения которых не наступил;
- другие аналогичные факты.

Условное обязательство и условный убыток, возникающие, вследствие условного факта, отражаются в синтетическом и аналитическом учете заключительными оборотами до утвержденного годового бухгалтерского отчета.

Расчет величины условного убытка (прибыли), обязательства (актива) выполняется в том случае, если эта величина может быть достаточно обоснованно оценена. Расчет составляется службой, к которой в соответствии с выполняемыми функциями, относится условный факт хозяйственной деятельности.

12.21. Бухгалтерская отчетность

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально не позднее 30 дней по окончании квартала и состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, приложения к бухгалтерскому балансу, которые формируются не позднее 90 дней по окончании отчетного года, на образцах форм, приведенных в приложении к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н согласно действующей редакции.

Бухгалтерский баланс.

- Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по строке [1190](#) "Прочие внеоборотные активы".

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по строке [1190](#) "Прочие внеоборотные активы".

- Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

- Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

13. Информация о произведенных корректировках за предыдущие периоды.

Корректировки в показателях бухгалтерской отчетности в 2023 году за предыдущие периоды не производились.

14. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год по форме Приложения №3 к Приказу министерства финансов РФ от 02.07.10 №66н (приложения на 17 листах)

Генеральный директор ООО «РММП»

_____ Курсин А.К.

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	63	(8)	-	-	-	(7)	-	-	-	63	(15)
	5110	за 2022г.	63	(1)	-	-	-	(7)	-	-	-	63	(8)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	63	(8)	-	-	-	(7)	-	-	-	63	(15)
	5111	за 2022г.	63	(1)	-	-	-	(7)	-	-	-	63	(8)

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 970 862	(287 652)	85 397	(84 043)	10 153	(84 852)	-	-	-	1 972 216	(362 351)
	5210	за 2022г.	1 852 798	(215 717)	124 128	(6 064)	3 874	(75 808)	-	-	-	1 970 862	(287 652)
в том числе:													
Здания	5201	за 2023г.	60 976	(41 063)	283	-	-	(10 091)	-	-	-	61 260	(51 154)
	5211	за 2022г.	60 976	(29 817)	-	-	-	(11 246)	-	-	-	60 976	(41 063)
Сооружения	5202	за 2023г.	470 763	(150 252)	66 009	(52 731)	6 458	(44 496)	-	-	-	484 041	(188 289)
	5212	за 2022г.	366 116	(109 327)	104 804	(156)	87	(41 012)	-	-	-	470 763	(150 252)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	140 265	(59 790)	19 105	(610)	610	(17 445)	-	-	-	158 759	(76 626)
	5213	за 2022г.	129 182	(45 873)	11 157	(74)	58	(13 975)	-	-	-	140 265	(59 790)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	537	(370)	-	-	-	(50)	-	-	-	537	(420)
	5214	за 2022г.	537	(332)	-	-	-	(39)	-	-	-	537	(370)
Земельные участки	5205	за 2023г.	1 213 574	-	-	(25 457)	-	-	-	-	-	1 188 117	-
	5215	за 2022г.	1 211 740	-	1 834	-	-	-	-	-	-	1 213 574	-
Транспортные средства	5206	за 2023г.	84 535	(35 964)	-	(5 244)	3 085	(12 770)	-	-	-	79 290	(45 650)
	5216	за 2022г.	84 035	(30 185)	6 333	(5 833)	3 730	(9 509)	-	-	-	84 535	(35 964)
Офисное оборудование	5207	за 2023г.	212	(212)	-	-	-	-	-	-	-	212	(212)
	5217	за 2022г.	212	(184)	-	-	-	(28)	-	-	-	212	(212)
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.	14 016	147 458	(7 548)	(85 397)	68 530
	5250	за 2022г.	62 606	75 537	-	(124 128)	14 016
в том числе: Стр-во гидротехнического сооружения причал 59 (ИБ 2021-33)	5241	за 2023г.	1 280	2 035	-	-	3 315
	5251	за 2022г.	1 000	280	-	-	1 280
Выставочные ЖД пути необ.польз. нак станции Заречная 2 этап ИБ2023-6	5242	за 2023г.	-	32 669	-	-	32 669
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Выставочные ЖД пути необ.польз.с учетом примык к проек.-мым путям Ростовский портиБ2020-38(36)2022-6	5243	за 2023г.	3 714	33 389	-	(37 104)	-
	5253	за 2022г.	615	3 100	-	-	3 714
Новое ограждение ЗТК на 3 грузовом рай-не (ИБ 2022-55)	5244	за 2023г.	1 975	1 269	-	(3 244)	-
	5254	за 2022г.	-	1 975	-	-	1 975
Транспортер ленточный наклонный ТС-80/20, окрашенный в синий цвет привод 15 кВт	5245	за 2023г.	915	-	915	-	-
	5255	за 2022г.	915	-	-	-	915
Портальный кран КПП-10(12.5), зав. №8282 (ИБ 2022-32)	5246	за 2023г.	-	14 593	-	-	14 593
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Строительство ливневки (ИБ 2021-16)	5247	за 2023г.	2 094	2 794	4 888	-	-
	5257	за 2022г.	244	1 850	-	-	2 094
Портальный кран КПП-10(12.5), зав. №7584 (ИБ 2022-33)	5248	за 2023г.	-	15 488	176	-	15 312
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ливневой канализации по адр1-я Лугова 42Л и 1-я Луговая42б (поз. по проекту6,7,8(ИБ2021-16)	5249	за 2023г.	1 574	(603)	971	-	-
	5259	за 2022г.	-	1 574	-	-	1 574
Строительство ливневки (пруд испаритель и пруд накопитель) (ИБ 2021-16)		за 2023г.	1 416	4 747	-	(6 163)	-
		за 2022г.	1 387	29	-	-	1 416
Оснащение транспортной инфраструктуры 3 район (2022-63) (модернизация существующих систем)		за 2023г.	250	-	250	-	-
		за 2022г.	-	250	-	-	250
Выставочные ЖД пути необ.польз. нак станции Заречная 3 этап ИБ2023-6		за 2023г.	-	2 641	-	-	2 641
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Система ливневой канализации по адресу 1-я Луговая 42 б (поз. по проекту9) (ИБ 2021-16)	за 2023г.	310	2 296	-	(2 606)	-
	за 2022г.	-	310	-	-	310
Система ливневой канализации по адресу 1-я Луговая 42 к (поз. по проекту1) (ИБ 2021-16)	за 2023г.	238	1 012	-	(1 251)	-
	за 2022г.	-	238	-	-	238
Новое ограждение ЗТК на 1 грузовом рай-не протяжен 381 п.м.кад №174908, 174106 (ИБ 2022-55)	за 2023г.	250	1 335	-	(1 585)	-
	за 2022г.	-	250	-	-	250
Линия освещения площадки для отстоя грузового транспорта на зем участке1-я Луговая,42/8(ИБ 2022-69)	за 2023г.	-	328	-	(328)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Временное ограждение тыловой площадки причал 63 (главного склада)	за 2023г.	-	183	-	(183)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ливневой канализации по адресу 1-я Луговая 42в,л,42/19 (поз. по проекту6) (ИБ 2021-16)	за 2023г.	-	1 916	-	(1 916)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ливневой канализации по адресу 1-я Луговая 42 б (поз. по проекту11) (ИБ 2021-16)	за 2023г.	-	2 520	148	(2 371)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабельная линия от офиса №4 для подключения резервной линии для оф №1 и №2 Луговая42/14(ИБ2022-51)	за 2023г.	-	366	-	(366)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система водоснабжения лаборатории (ЗТ-3.1)	за 2023г.	-	142	-	(142)	-
	за 2022г.	523	268	-	(791)	-
Техническое перевооружение комплекса периметральной сигнализации инв №006\03\00002104	за 2023г.	-	1 267	-	(1 267)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ремонт и увеличение площа твердого покрытия тыловой площадки причала №61 инв № 00-000038(ИБ 2022-36)	за 2023г.	-	3 758	-	(3 758)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ливневой канализации по адресу 1-я Луговая 42в,л,42/19 (поз. по проекту7) (ИБ 2021-16)	за 2023г.	-	2 159	10	(2 149)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Бункер для перевалки насыпных грузов с основанием 10500 мм*6000мм	за 2023г.	-	1 611	-	(1 611)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система перекачки ливневых стоков с причалов и ЗТ (ИБ 2021-16)	за 2023г.	-	103	-	(103)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система очистки воды офис №1	за 2023г.	-	219	-	(219)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Техническое перевооружение системы видеонаблюдения инв №006\03\00002137	за 2023г.	-	4 953	-	(4 953)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Техническое перевооружение комплекса технических средств	за 2023г.	-	11 274	-	(11 274)	-

безопасности инв Д00067 (ИБ 2023-13)		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ливневой канализации по адресу 1-я Луговая 42в,л,42/19 (поз. по проекту10) (ИБ 2021-16)		за 2023г.	-	1 273	-	(1 273)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Въезд на парковку №1 грузового автотранспорта		за 2023г.	-	1 138	191	(948)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
строительство площадок в р-не электроподс №3 инв.000000055 ТПинв.Д00126,Д00158,ТП инв006/01/00002177		за 2023г.	-	300	-	(300)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер БК 3х2,4х2,5 м (служба безопасности) (ИБ 2023-13)		за 2023г.	-	175	-	(175)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Бытовка металлическая тип БК-00(6х2,4х2,5) (СБ для Западного КПП)		за 2023г.	-	108	-	(108)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание (сборно-разборное) лаборатории (ЗТ-3.1)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	4 608	2 955	-	(7 563)	-
Площадка с твердым покрытием в тыловой зоне причала №60 105х33 м площ 3465м2 фа 3388,2м (ИБ 2020-14)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	296	9 353	-	(9 648)	-
Ограждение дороги к зерновому терминалу ИБ 2022-55		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	23	325	-	(348)	-
ЖД пути зернового терминала 1235 м (ЗТ-5.1)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	28 935	165	-	(29 100)	-
ЖД пути угольного терминала 1020 м СП1/11 2 шт ИБ (2019-6.1)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	23 952	165	-	(24 117)	-
Тыловая площадка в тыловой зоне прич. 63 на 3-м гр р-не по1-я Луговая,42 в 672 м2 №1 (ИБ2021-36 25		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	110	13 577	-	(13 687)	-
Модернизация Кл для питания линии инв.00-000405 (ИБ 2020-15)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 052	-	(1 052)	-
Тыловая площадка в тыловой зоне прич. 63 на 3-м гр р-не по1-я Луговая,42в 5396,6м2 №2 (ИБ2021-36 25		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	7 727	-	(7 727)	-
Тыловая площадка причала №60 3255 м2 (2022-58) нов. 2022-7		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	9 091	-	(9 091)	-
Ограждение габаритное в тыловой зоне причала №60 (ИБ 2020-13)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 680	-	(1 680)	-
Погрузчик фронтальный SDLG L956FH 2022 год выпуска VLGL956FVN0624316		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 333	-	(6 333)	-
Туманообразующая пушка пылеподавления DSFC 800 (зав № 3-2022)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 073	-	(2 073)	-

Компрессор воздушный поршневой Airrus CE 250-V135	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	125	-	(125)	-
Грейфер четырехканатный двухчелюстной V= 6.0 м3 пр-во ООО "Профессионал" для крана гр-п 10тзав№61763	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 508	-	(1 508)	-
Сварочный полуавтомат Invermig 500E с отд. МП	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	161	-	(161)	-
Грейфер 2-х челюстной гидравлический модель GHH5.5-2.5 с объемом ковша 2,5 м3 зав.№1943(Латвия)(2022	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 137	-	(2 137)	-
Грейфер 2-х челюстн механ,4-хкан,модель GH16-9.5 тип 16-Л2-Пр-В с Vковша 9,5 м3 зав.№1948(2022Латвия	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 822	-	(1 822)	-
Грейфер 2-х челюстн механ,4-хкан,модель GH16-9.5 тип 16-Л2-Пр-В с Vковша 9,5 м3 зав.№1947(2022Латвия	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 822	-	(1 822)	-
Грейфер четырехканатный двухчелюстной V= 6.0 м3 пр-во ООО "Профессионал" для крана гр-п 10тзав№61762	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 508	-	(1 508)	-
Часть земельн уч-ка площ 809 кв.м.из зем.участка 1-я Луговая 42/12 кад. номер 61:44:0000000:175403	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	(1 834)	(1 834)	-

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	21 394	1 052
в том числе:			
Комплекс периметральной сигнализации	5261	1 267	-
Комплекс технических средств безопасности	5262	11 274	-
Система видеонаблюдения	5263	4 953	-
Площадка производственная с покрытием из ж/б плит 20х20 для хранения оборуд. на 1-м гр. р-не	5264	3 758	-
Система водоснабжения лаборатории	5265	142	-
Кабельная линия для эл. питания второй линии тыл. кранов причал 60-62	5266	-	1 052
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.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	135	221 989	265 227
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	51 087	19 728	148 650
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	1 028 831	1 057 169	623 924
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 188 117	1 213 574	1 211 740
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

			На начало года					Изменения за период			На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей			
Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-	
	5311	за 2022г.	5	-	10	-	-	-	-	15	-	
в том числе:												
доля в уставном капитале	5302	за 2023г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-	
	5312	за 2022г.	5	-	10	-	-	-	-	15	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	933	-	270	1 203	-	-	-	-	-	
	5315	за 2022г.	665	-	268	-	-	-	-	933	-	
в том числе:												
займ	5306	за 2023г.	933	-	270	1 203	-	-	-	-	-	
	5316	за 2022г.	665	-	268	-	-	-	-	933	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	948	-	270	1 203	-	-	-	15	-	
	5310	за 2022г.	670	-	278	-	-	-	-	948	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости				
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	232 192	-	232 192	899 406	(1 095 031)	-	-	X	36 567	-	36 567
	5420	за 2022г.	41 045	-	41 045	798 021	(606 874)	-	-	X	232 192	-	232 192
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	215 653	-	215 653	130 505	(309 591)	-	-	186 586	36 567	-	36 567
	5421	за 2022г.	40 947	-	40 947	274 776	(100 069)	-	-	312 055	215 653	-	215 653
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	98	-	98	-	(98)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	98	-	98	-	-	-	-	-	98	-	98
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	16 441	-	16 441	768 901	(785 342)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	523 245	(506 805)	-	-	-	16 441	-	16 441
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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 дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло				Перевод из долго-в кратко-срочную задолженность и обратно	Учетная 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	Списание за счет резерва	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5521	3а 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5502	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5522	3а 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5503	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5523	3а 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2023 г.	107 943	(725)	1 607 335	0	(1 690 949)	(950)	0	0	0	23 379	(1 288)
	5530	3а 2022 г.	304 214	(23 302)	1 116 953	0	(1 311 821)	(1 403)	(5 831)	(18 376)	0	107 943	(725)
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2023 г.	35 082	0	256 759	0	(282 792)	(950)	0	0	0	8 099	(563)
	5531	3а 2022 г.	245 833	0	292 629	0	(503 335)	(45)	0	0	0	35 082	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2023 г.	29 164	(725)	1 210 314	0	(1 230 132)	0	0	0	0	9 346	(725)
	5532	3а 2022 г.	34 720	(23 302)	793 325	0	(797 523)	(1 358)	(5 831)	(18 376)	0	29 164	(725)
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2023 г.	43 365	0	136 804	0	(174 259)	0	0	0	0	5 910	0
	5533	3а 2022 г.	14 896	0	28 979	0	(510)	0	0	0	0	43 365	0
Расчеты по	5514	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

социальному страхованию и обеспечению	5534	3а 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	5515	3а 2023 г.	177	0	1 959	0	(2 112)	0	0	0	0	24	0
	5535	3а 2022 г.	21	0	156	0	0	0	0	0	0	177	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5536	3а 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	3а 2023 г.	155	0	1 499	0	(1 654)	0	0	0	0	0	0
	5537	3а 2022 г.	8 744	0	1 864	0	(10 453)	0	0	0	0	155	0
Итого	5500	3а 2023 г.	107 943	(725)	1 607 335	0	(1 690 949)	(950)	0	0	0	23 379	(1 288)
	5520	3а 2022 г.	304 214	(23 302)	1 116 953	0	(1 311 821)	(1 403)	(5 831)	(18 376)	0	107 943	(725)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.		На 31 Декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	932	0	
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	0	0	0	36	0	36
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	0	0	0	896	0	1105
Расчеты с прочими контрагентами	5543	0	0	0	0	0	7915

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 и наоборот	
				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	3а 2023 г.	1 068 602	330 611	0	(152 366)	0	(71 250)	1 175 597
	5571	3а 2022 г.	1 109 128	27 015	0	(13 166)		(4 375)	1 068 602
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	5552	3а 2023 г.	518 690	29 740	0	0	0	(71 250)	477 180
	5572	3а 2022 г.	551 250	21 815	0	0	0	(54 37)	518 690
Долгосрочные займы	5553	3а 2023 г.	549 912	300 871	0	(152 366)	0	0	698 417
	5573	3а 2022 г.	557 878	5 200	0	(13 166)	0	0	549 912
Долгосрочные кредиты (в валюте)	5554	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0
	5574	3а 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0
Долгосрочные займы (в валюте)	5555	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0
	5575	3а 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0
Прочие долгосрочные обязательства	5556	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0
	5576	3а 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам - всего	5560	3а 2023 г.	125 713	138 552	0	(254 152)	0	71 250	81 363
	5580	3а 2022 г.	71 887	85 871	0	(86 420)	0	54 375	125 713
в том числе:									
Заемные средства	5561	3а 2023 г.	125 713	138 552	0	(254 152)		71 250	81 363
	5581	3а 2022 г.	71 887	85 871	0	(86 420)		54 375	125 713
Краткосрочная	5560	3а 2023 г.	371 303	986 753	0	(1 316 907)	(15)	0	41 134

кредиторская задолженность без учета заемных средств - всего	5580	3а 2022 г.	347 817	1 186 753	0	(1 163 267)		0	371 303
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2023 г.	153 058	603 497		(740 889)			15 666
	5581	3а 2022 г.	116 011	704 456		(667 409)			153 058
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2023 г.	192 317	124 492		(309 749)	(15)		7 045
	5582	3а 2022 г.	198 892	251 186		(257 761)			192 317
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2023 г.	3 601	36 077		(36 946)			2 732
	5583	3а 2022 г.	3 612	31 561		(31 572)			3 601
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	3а 2023 г.	17 518	35 930		(42 168)			11 280
	5584	3а 2022 г.	2 851	32 461		(17 794)			17 518
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	3а 2023 г.	4 679	184 048		(184 555)			4 172
	5585	3а 2022 г.	7 268	163 399		(165 988)			4 679
Расчеты с подотчетными лицами	5566	3а 2023 г.	0						0
	5586	3а 2022 г.	0	3 560		(3 560)			0
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	3а 2023 г.	0						0
	5587	3а 2023 г.							0
Расчеты с разными кредиторами	5568	3а 2022 г.	130	2 709		(2 600)			239
	5588	3а 2023 г.	19 183	130		(19 183)			130
Итого	5550	3а 2022 г.	1 565 618	1 455 916	0	(1 723 425)	(15)	X	1 298 094
	5570	3а 2023 г.	1 528 832	1 299 639	0	(1 262 853)	0	X	1 565 618

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	0	0	0
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5591	0	0	0
Покупатели и заказчики	5592	0	0	0
Прочие кредиторы	5593	0	0	0
Налоги	5594	0	0	0
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5595	0	0	0

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	276 207	63 590
Расходы на оплату труда	5620	186 153	162 257
Отчисления на социальные нужды	5630	36 007	32 129
Амортизация	5640	84 859	75 815
Прочие затраты	5650	305 655	286 907
Итого по элементам	5660	888 881	620 698
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(16 441)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	16 539	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	905 420	604 257

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 331	21 756	(19 106)	(1 734)	11 247

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	10 450
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 674 457	1 851 068	1 969 312
в том числе:				
	5811	-	-	-

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	за 2023г. 5910	-	-	-	-
	за 2022г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2023г. 5911	-	-	-	-
	за 2022г. 5921	-	-	-	-

Расчет стоимости чистых активов				
Общество с ограниченной ответственностью "Ростовский морской мультимодальный порт"				
(наименование организации)				
Наименование показателя	Код строки бухгалтерского	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	48	55	62
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 609 865	1 683 210	1 637 081
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	15	15	5
Отложенные налоговые активы	1180	27 937	11 755	13 986
Прочие внеоборотные активы	1190	110 479	51 075	76 712
Запасы	1210	36 567	232 192	32 934
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	573	-
Дебиторская задолженность*	1230	22 091	107 218	280 912
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	933	665
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 038	48 566	29 458
Прочие оборотные активы	1260	4 562	382	1 011
ИТОГО активы	-	1 826 605	2 135 974	2 072 826
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	1 175 597	1 068 602	1 109 128
Отложенные налоговые обязательства	1420	24 915	21 369	17 135
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	81 363	125 713	71 887
Кредиторская задолженность	1520	41 134	371 303	347 817
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	11 247	10 331	12 321
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 334 256	1 597 318	1 558 288
Стоимость чистых активов	-	492 348	538 656	514 538
* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.				
** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.				

Генеральный директор ООО «РММП» _____ Курсин А.К.