

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СТИВИДОРНАЯ КОМПАНИЯ «АВАЧА»  
ЗА 2023 ГОД**

«27» марта 2024 года

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «СК «Авача» за 2023 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Полное фирменное название общества: Акционерное общество «Стивидорная компания «Авача»  
Сокращенное наименование общества: АО «СК «Авача»

Организационно-правовая форма, форма собственности:  
Акционерное общество, частная.

Юридический адрес:  
6830016, Россия, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Мишенная 131.  
Почтовый адрес:  
6830016, Россия, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Мишенная 131.

Телефон: (415-2) 46-61-05; Факс: (415-2) 46-87-41  
Адрес электронной почты: [avacha@seroglazka.com](mailto:avacha@seroglazka.com)

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия № 41 000595058 от 07.12.2015г., выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Петропавловску-Камчатскому, ОГРН 1154101004881, ИНН 4101172902

Устав АО «СК «Авача» утвержден на Общем собрании учредителей общества 25.11.2015, зарегистрирован Инспекцией Федеральной налоговой службы России по г. Петропавловску - Камчатскому 07.12.2015 г.

Виды деятельности Общества:  
ОКВЭД - 52.24 – Транспортная обработка грузов (основной вид деятельности),  
ОКВЭД -52.24.1 - Транспортная обработка контейнеров (дополнит вид деятельности).

Общество зарегистрировано в Управлении Федеральной налоговой службы по Камчатскому краю в г. Петропавловске-Камчатском, код налогового органа 4101, адрес: 683024 г. Петропавловск-Камчатский, пр. Рыбаков, д.13.корп.Б. Постановка на налоговый учет осуществлена 07.12.2015г., свидетельство серии 41 № 000595059, присвоен идентификационный номер налогоплательщика 4101172902 с кодом причины постановки на учет 410101001.

Общество зарегистрировано в качестве резидента свободного порта Владивосток в Министерстве Российской Федерации по развитию Дальнего Востока. Свидетельство о внесении в реестр свободного порта Владивосток № 25000000128 дата выдачи 03.02.2017

Уставный капитал Общества составляет 2 000 000 руб. и состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами, в количестве 20 000 штук. Все акции Общества являются обыкновенными, именными, бездокументарными. Номинальная стоимость акции составляет 100 руб.

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных именных акций № 1-01-59103-N.

Количество акционеров – 2 (два) акционера.

Акционерами общества на 31.12.2023 являются:

ООО «Посейдон-Шиппинг» 50%

ООО «Терминал «Сероглазка»» 50%

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Посейдон-Шиппинг»

Местонахождения: 690106, г. Владивосток, пр. Красного знамени, 3, этаж 12.

Почтовый адрес: 690106, г. Владивосток, пр. Красного знамени, 3, этаж 12.

1.2. Общество с ограниченной ответственностью «Терминал «Сероглазка»»

Место нахождения: 683016, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Мишенная, д. 131,

Почтовый адрес: 683016, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Мишенная д. 131, а/я 18.

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (ИНН 7726030449).

Адрес реестродержателя: Российская Федерация, 683031 г. Петропавловск-Камчатский, пр. Карла Маркса, д.35

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Высший орган управления – общее собрание акционеров (осуществляет в том числе функции совета директоров)

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Шайгородский Евгений Анатольевич, действующий на основании:

- Протокол ВОСА № 02/22 от 25.01.2022г., на период действия с 01.03.2022г. по 28.02.2023,

- Протокол ВОСА № 02/23 от 25.01.2023г., на период действия с 01.03.2023г. по 28.02.2024,

- Протокол ВОСА № 02/24 от 22.01.2024г., на период действия с 01.03.2024г. по 28.02.2025.

В отчетном периоде АУДИТОРОМ Общества является ООО АКФ «БИЗНЕС-ИНТЕЛЛЕКТ»

ИНН: 2721212887 КПП 272101001

Юридический адрес: 683013, г. Хабаровск, ул. Карла Маркса, д 96а, офис 522

Фактический адрес: 683013, г. Хабаровск, ул. Карла Маркса, д 96а, офис 522

Тел./факс (4212) 37-72-00

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), (ОРНЗ №11606067606) Свидетельство №4619 (Решение Правления НП ААС от 05.12.2016, протокол №257).

Информация о численности Общества:

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2023 году составляла – 25 человек.

## **II. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год ежегодное обязательное собрание акционеров не проводилось, решения о выплате дивидендов по результатам работы за 2023 год, о распределении прибыли на иные цели не принимались.

Фактов хозяйственной деятельности (событий после отчетной даты), которые оказали или могли бы 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, не было.

АО «СК «Авача» намерено продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

## **III. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

**3.1. Перечень лиц, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «СК «Авача»:** Орлов В.П., Петровская Е.С., Богатырев С.В. – бенефициарные владельцы, ООО «Терминал «Сероглазка», ООО «Посейдон Шиппинг» - акционеры общества, Шайгородский Евгений Анатольевич - генеральный директор общества, Вальтер Владимир Евгеньевич – генеральный директор ООО «Терминал Сероглазка», Шульгин Анатолий Юрьевич – директор ООО «Посейдон Шиппинг».



**3.2. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи лица организации), что и АО «СК «Авача»:**

«АО "Северный Альянс", АО "РК "Согра", АО "Норебо Холдинг", АО "Альмор Атлантика", АО "Норебо РУ", ООО "Арктик Шиппинг", АО "Ремтехника", АО "Альтернатива", АО "РПИ", АО "Карат-1", ООО "РОЛИЗ", АО "АКРОС", ПАО "МТФ", АО ""МГФ""", ООО "Комплекс", ООО "Паллада", АО "Акрос 3", АО "ЯМСы", ООО "УК НОРЕБО", «Оходск Фишинг Кампани Лимитед», АО "САХАЛИНЛИЗИНГФЛОТ", ООО "РК "Полярное море+", АО «Карельские морепродукты», ООО «МАГАДАНТРАЛФЛОТ», АО "КЗБ-сельдь", ООО "Анива", АО "БЛАФ", «Norebo Overseas Holding Limited», ООО "Капродон", ООО "Атлас", ООО "Терминал "Ударник", ООО "Северная недвижимость", ООО "НОРЕБО Логистика", ООО "Роскон", ООО "Рем-Нова ДВ", ООО "ЦПН НОРЕБО", ООО "Энергоресурс", ООО "Ретривер", АО "СРС", АО "ПСРЗ", АО "Стрелец", АО "Таурус", АО "Эридан", ООО "Нева-Стапель", ООО "Рем-Нова СЗ", АО "Северная Флотилия", ООО «СЗО», ООО «Морской бриз 2», ООО «УК Верфь», ООО «Айсберг-Норд», ООО «Терагра Норд», ООО «Терагра Зюйд», ООО «Терагра Вест», ООО «Терагра Ост», а также еще 9 физических лиц.

Кроме того, связанными сторонами в 2023 году являлись: АО "СОДРУЖЕСТВО+" (прекращена деятельность 14.11.2023 путем ликвидации), ООО "ЗОЛОТОЙ УРОЖАЙ" (прекращена деятельность 03.05.2023 путем присоединения), АО "Рыбфлот"(прекращена деятельность 30.01.2023 путем присоединения), ООО "Пелла СК", «Norebo Africa, S.L.U.» (прекращена деятельность 16.01.2023), «Norebo Hong Kong Limited» (прекращена деятельность 16.01.2023), «Norebo Europe Limited» (прекращена деятельность 16.01.2023), "Velfag ehf."(прекращена деятельность 09.08.2023).

**3.3. Перечень операций со связанными сторонами АО «СК «АВАЧА» (аффилированными лицами) по видам (группам) операций.**

**3.3.1. Первая группа связанных сторон сформировалась в связи с реализацией имущества и оказанием услуг АО «СК «АВАЧА». Остаток задолженности по этим обязательствам по состоянию на 31.12.2023г. составляет 46 324 тыс. рублей.**

| Наименование                | Остаток задолженности на 31.12.22г., тыс. руб., (+) задолженность перед АО «СК «АВАЧА», (-) задолженность в пользу контрагентов | Стоимость реализованных товаров, работ, услуг, в 2023г., тыс. руб. | Стоимость погашенной задолженности, полученных авансов (за минусом возвратов), в 2023г., тыс. руб. | Таблица 1, тыс. руб.  |  |
|-----------------------------|---|--|--|---|--|
|                             |   |  |  | Остаток задолженности на 31.12.2023г., тыс. руб., (+) задолженность перед АО «СК «АВАЧА», (-) задолженность в пользу контрагентов |  |
| ООО «ТЕРМИНАЛ «СЕРОГЛАЗКА»» | 2 937   | 102 491  | 59 104   | 46 324  |  |
| ООО "НОРЕБО ЛОГИСТИКА"      | 1 497   | 4 450  | 5 947  | -   |  |

**3.3.2. Вторая группа связанных сторон включает компании, оказавшие услуги АО «СК «АВАЧА».**

Остаток задолженности по этим обязательствам по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 124 тыс. руб.

Таблица 2, тыс. руб.

| Наименование                | Остаток задолженности на 31.12.22г., тыс. руб., (+) задолженность перед АО «СК «АВАЧА», (-) задолженность в пользу контрагентов | Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, в 2023г., тыс. руб. | Стоимость погашенной задолженности, в 2023г., тыс. руб. | Остаток задолженности на 31.12.2023г., тыс. руб., (+) задолженность перед АО «СК «АВАЧА», (-) задолженность в пользу контрагентов |
|-----------------------------|---|--|---|---|
| ООО «Терминал «Сероглазка»» | -   | 21 391   | 21 391  | -   |
| ООО УК «Норебо»             | -   | 24   | 24  | -   |
| ООО «Рем-Нова ДВ»           | -   | 443  | 319   | 124   |

### 3.3.3. Третья группа: прочие операции

- Согласно принятому решению акционеров (протокол № 01 от 28.06.2023) выплачены дивиденды в сумме 20 000 тыс. руб. акционерам ООО «Терминал «Сероглазка»» и ООО «Посейдон Шиппинг» пропорционально долям в уставном капитале.

Суммы задолженности связанных сторон, отраженные в бухгалтерском балансе на 31.12.2023г. не являются сомнительными. Факты списания дебиторской и кредиторской задолженности по расчётам со связанными сторонами отсутствуют.

Выплаты основному управленческому персоналу в 2023 г. составили 6 565,0 тыс. руб., из них расходы на оплату труда 6 565,0 тыс. руб., остаток задолженности АО «СК «Авача» перед основным управленческим персоналом на 31.12.2022г. составлял 46,7 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 183,2 тыс. руб. Данная задолженность является краткосрочной.

## IV. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

4.1. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Бухгалтерией Общества с применением специализированной бухгалтерской программы 1С-8 КОРП.

4.2. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 5% и более от соответствующего показателя баланса или ОФР. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

4.3. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учёта за отчётный год:

- По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.



- Переоценка основных средств не производится.

- Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором приобретены, ФСБУ 6/2020 не применяется, так как информация о них несущественна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности), исходя из требований рациональности в соответствии с пунктом 7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н.

- В качестве основных средств активы, отвечающие определению основных средств, независимо от стоимости учитываются: земельные участки, объекты природопользования, недвижимое имущество.

- Ликвидационная стоимость определяется в отношении объектов основных средств, стоимость которых более 1 млн. руб. Ликвидационная стоимость признается равной нулю, если не ожидаются поступления от выбытия основного средства в конце срока полезного использования или ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основного средства не является существенной (менее 100 тыс. руб.), или если суммы от выбытия не может быть определена.

- К запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. В составе запасов также учитываются материалы, используемые для управленческих нужд в течение периода не более 12 месяцев (ГСМ для управленческих нужд, продукты питания для управленческих нужд, канцелярские товары, оргтехника и прочие офисные принадлежности, иные запасы для управленческих нужд).

- Материалы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Списание материалов отражается по методу ФИФО.

- Порядок учета по договорам аренды:

- Обязательство по аренде (кредитовое сальдо по счету учета расчетов по аренде на дату начала аренды) оценивается на дату начала аренды по приведенной стоимости будущих платежей (постоянной части аренной платы), которые еще не осуществлены на эту дату; стоимость права пользования активом (ППА) принимается равной его справедливой стоимости;
- Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин по ставке, по которой арендатор привлечал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- Стоимость ППА погашается посредством амортизации ежемесячно, амортизация актива в форме ППА начисляется линейным способом в течение срока его полезного использования, срок полезного использования ППА устанавливается равным сроку аренды (ожидаемому сроку права пользования арендным активом);
- При выполнении условий, установленных п.12 ФСБУ 25/2018, арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или если 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.

- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж.

- Денежными эквивалентами признаются банковские депозиты на срок не более 3 месяцев с даты их размещения.

- ПБУ 12/2010 не применяется, информация по сегментам в отчетности не раскрывается.

- Авансы, выданные на приобретение внеоборотных активов без НДС, отражаются по той же строке баланса, в которой будут отражаться приобретаемые активы.

Иные существенные способы учета и формирования БФО приведены в пояснениях в других разделах.

## V. ФОРМИРОВАНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 5.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Таблица 3, тыс. руб.

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                       |                          |                         | На конец периода |         |          |
|---|------|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|---------|----------|
|   |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило           | Выбыло объектов          |                         | начислено амортизации | Переоценка               |                         |                  |         |          |
|   |      |           |                          |                         |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                  |         |          |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 266 351                  | (38 514)                | 4 552               |                          |                         |                       | (10 730)                 |                         |                  | 270 903 | (49 244) |
|   | 5210 | за 2022г. | 266 478                  | (28 546)                | 423                 | (550)                    | 550                     |                       | (10 518)                 | -                       | -                | 266 351 | (38 514) |
| в том числе:  |      |           |                          |                         |                     |                          |                         |                       |                          |                         |                  |         |          |
|   | 5201 | за 2023г. | 223 630                  | (30 828)                | 4 552               | -                        | -                       |                       | (9 125)                  |                         |                  | 228 182 | (39 953) |
| Машины и оборудование (кроме офисного), используемые для оказания услуг в порту | 5211 | за 2022г. | 223 603                  | (22 363)                | 423                 | (396)                    | 396                     |                       | (8 861)                  | -                       | -                | 223 630 | (30 828) |
|   | 5202 | за 2023г. | 42 628                   | (7 605)                 |                     |                          |                         |                       | (1 601)                  |                         |                  | 42 628  | (9 206)  |
| Вид: Сооружения (группа: подкрановые пути)                                      | 5212 | за 2022г. | 42 628                   | (6 004)                 |                     |                          |                         |                       | (1 601)                  |                         |                  | 42 628  | (7 605)  |
|   | 5220 | за 2023г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                | -       | -        |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5230 | за 2022г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                | -       | -        |

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не осуществлялось. Все объекты основных средств являются амортизируемым имуществом. При проведении годовой инвентаризации внеоборотных активов признаки обесценения на 31.12.2023 не установлены.

### 5.2. Незавершенные капитальные вложения

Таблица 4, тыс. руб.

| 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. | 742            | 3 810               | -       | (4 552)   | -                |
|  | 5250 | за 2022г. | -              | 1165                | -       | (423)   | 742              |
| в том числе:   | 5241 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5251 | за 2022г. | -              | 423                 | -       | (423)   | -                |
| Корзина (лолька) для пересадки людей   | 5242 | за 2023г. | 742            | -                   | -       | 742   | -                |
|  | 5252 | за 2022г. | -              | 742                 | -       | -   | 742              |
| Траверса пространственная 40,0 тн -6*3 м   | 5243 | за 2023г. | -              | 3 696               | -       | (3 696)   | -                |
|  | 5253 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Спрейдер полуавтоматический г/п 40тн   | 5244 | за 2023г. | -              | 114                 | -       | (114)   | -                |
|  | 5254 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Траверса рамная для подъема авто   |      |           |                |                     |         |   |                  |
|  |      |           |                |                     |         |   |                  |

### 5.3. Предприятие АО «СК «АВАЧА» имеет следующие полученные в аренду активы, учитываемые за балансом:

Таблица 5, тыс. руб.

| Контрагенты / арендуемый актив          | на 31.12.2021 | на 31.12.2022                     | на 31.12.2023                     |
|---|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|   |               |                                   |                                   |
| Терминал Сероглазка (нежилые помещения) | нет           | стоимость договором не определена | стоимость договором не определена |

Объект аренды не признан в качестве права пользования активом и не признано обязательство по аренде, в связи с использованием права, предусмотренного п.11 ФСБУ 25/2018. Арендуемое нежилое помещение используется под офис. Помещение арендовалось по договорам аренды от 01.10.2022 и от 04.09.2023 срок аренды 11 месяцев, право выкупа не предусмотрено. Сумма арендных платежей за 2023 год составила 802,9 тыс. руб. (без НДС). Будущие арендные платежи, исходя из срока договора (по 03.08.2024) 547 тыс. руб.

**5.4. По стр.1190 «Прочие внеоборотные активы»** по состоянию на 31.12.2023 в сумме 63 тыс. руб., на 31.12.2022 - 130 тыс. руб. и на 31.12.2021 - 61 тыс. руб. отражена стоимость лицензионной программы «Контур-Фокус».

**5.5. По строке 1210 бухгалтерского баланса** отражена стоимость материалов (топлива, запчастей, используемых для текущих ремонтов, осуществляемых с периодичностью менее 12 мес.) по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 319 тыс. руб., на 31.12.2022 – 1 063 тыс. руб., на 31.12.2021 – 151 тыс. руб. За 2023 год поступило материалов на сумму 3 369 тыс. руб., списано на себестоимость в сумме 4 113 тыс. руб. Резерв под снижение стоимости материалов не создавался, в связи с отсутствием необходимости.

### 5.6. Дебиторская задолженность



**5.6.1. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» (Далее ДЗ) отражена задолженность:**

Таблица 6, тыс. руб.

| Наименование                              | Код строки | Отражено по состоянию на: |                               |              |        |                               |              |        |                               |
|---|------------|---------------------------|-------------------------------|--------------|--------|-------------------------------|--------------|--------|-------------------------------|
|   |            | 31.12.2023                |                               |              |        | 31.12.2022                    |              |        |                               |
|   |            | ДЗ                        | Резерв по сомнительным долгам | ДЗ в балансе | ДЗ     | Резерв по сомнительным долгам | ДЗ в балансе | ДЗ     | Резерв по сомнительным долгам |
| Всего                                     | 1230       | 53 358                    | -                             | 53 358       | 11 425 | -                             | 11 425       | 11 284 | -                             |
| В том числе:                              |            |                           |                               |              |        |                               |              |        |                               |
| Покупатели и заказчики                    | 1231       | 52 561                    | -                             | 52 561       | 6 138  | -                             | 6 138        | 8 992  | -                             |
| Из строки 1231:                           |            |                           |                               |              |        |                               |              |        |                               |
| ООО «Терминал «Сероглазка»»               |            | 46 324                    | -                             | 46 324       | 2 937  | -                             | 2 937        | -      | -                             |
| ООО «ДЛЦ»                                 |            | -                         | -                             | -            | -      | -                             | -            | 541    | -                             |
| ООО «ДВЛК»                                |            | 6 237                     | -                             | 6 237        | 1 704  | -                             | 1 704        | 8 451  | -                             |
| ООО «Норебо Логистика»                    |            | -                         | -                             | -            | 1 497  | -                             | 1 497        | -      | -                             |
| Авансы выданные                           | 1232       | 253                       | -                             | 253          | 409    | -                             | 409          | 140    | -                             |
| Прочие дебиторы                           | 1233       | 544                       | -                             | 544          | 4 878  | -                             | 4 878        | 2 152  | -                             |
| Из строки 1233:                           |            |                           |                               |              |        |                               |              |        |                               |
| сотрудники организации                    |            | 64                        | -                             | 64           | 20     | -                             | 20           | 12     | -                             |
| переплата по налогам и сборам             |            | -                         | -                             | -            | 3 746  | -                             | 3 746        | 1 394  | -                             |
| переплата во внебюджетные фонды           |            | -                         | -                             | -            | 399    | -                             | 399          | 267    | -                             |
| страхование ответственности               |            | 480                       | -                             | 480          | 689    | -                             | 689          | 146    | -                             |
| Вся задолженность является краткосрочной. |            |                           |                               |              |        |                               |              |        |                               |

**5.7. По строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»:**

- по состоянию на 31.12.2023г. из суммы 421 тыс. руб. остаток на расчетном счете составил 418 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2022г. из суммы 10 873 тыс. руб. остаток на расчетном счете составил 3 970 тыс. руб., размещено в депозит 7 000 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2021г. из суммы 6 163 тыс. руб. остаток на расчетном счете составил 6 160 тыс. руб.

**5.8. По строке 1410 отражена задолженность:**

- в сумме основного долга по долгосрочным (процентным) заемным средствам (со сроком погашения договоров кредита, займа свыше 12 мес.)

Таблица 7, тыс. руб.

| Наименование кредитора | Срок погашения | Задолженность в тыс. руб. по состоянию на: |              |
|------------------------|----------------|--|--------------|
|                        |                | 31.12.2023г.                               | 31.12.2022г. |
|                        |                |  | 31.12.2021г. |
| ПАО «СБЕРБАНК»         | 24.12.2023     | -  | 29 325       |

### 5.9. По строке 1510 отражена задолженность:

- в сумме основного долга по заемным средствам (со сроком погашения договоров займа менее 12мес.) перед:

| Наименование кредитора/реквизиты договора | Срок погашения | Задолженность в тыс. руб. по состоянию на: |              |
|---|----------------|--|--------------|
|   |                | 31.12.2023г.                               | 31.12.2022г. |
| ПАО «СБЕРБАНК»                            | 24.12.2023     | -  | 29 325       |
|   |                |  | 26 175       |

Таблица 8, тыс. руб.

- по процентам по займам полученным

Таблица 9, тыс. руб.

| Наименование кредитора/реквизиты договора        | Срок погашения | Задолженность в тыс. руб. по состоянию на: |              |
|--|----------------|--|--------------|
|  |                | 31.12.2023г.                               | 31.12.2022г. |
| ПАО «СБЕРБАНК                                    | 24.12.2023     | -  | 90           |
| MONITOL CONSULTING LLC                           | 30.04.2022     | -  | -            |
| ИТОГО по строке 1510 (основной долг и проценты): | x              | -  | 29 415       |
|  |                |  | 26 818       |

В 2023 году сумма начисленных процентов составила 1 424 тыс. руб. и учтена в составе прочих расходов (стр.2330 ОФР). В 2023 году организация не получила займы, погашено за год в сумме 29 325 тыс. руб.

### 5.10. Краткосрочная кредиторская задолженность (иная кредиторская задолженность, стр. 1520)

Таблица 10, тыс. руб.

| Наименование  | Задолженность в тыс. руб. по состоянию на: |              |
|---|--|--------------|
|   | 31.12.2023г.                               | 31.12.2022г. |
| Всего (строка 1520)   | 10 089                                     | 4 689        |
| В т.ч.  |  |              |
| Расчеты с поставщиками, из них:                                   | 318  | 755          |
| ООО Терминал «Сероглазка» (услуги системного оператора терминала) | -  | -            |
| ООО "МС-ПАСИФИК"  | -  | 607          |
| Расчеты с сотрудниками организации                                | 1 498                                      | 772          |
| Расчеты по налогам и страховым взносам                            | 8 269                                      | 3 158        |
| Прочая задолженность  | 4  | 4            |
|   |  | 8            |

Задолженность в тыс. руб. по состоянию на:

Таблица 10, тыс. руб.

### 5.11. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Таблица 11, тыс. руб.



| Наименование показателя                    | Остаток на 31.12.2021г | Признано в 2022г. | Погашено в 2022г | Остаток на 31.12.2022г | Признано в 2023г | Погашено в 2023г. | Остаток на 31.12.2023г |
|--|------------------------|-------------------|------------------|------------------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Оценочное обязательство по оплате отпусков | 2 540                  | 208               | -                | 2 748                  | 112              | -                 | 2 860                  |

## 5.12. Условные активы и обязательства:

### 5.12.1. Выданные обеспечения.

Во исполнение обязательств по договору не возобновляемой кредитной линии № 85560000524 от 25.12.2018 года, с лимитом в 102 000 тыс. руб., открытой АО «СК «АВАЧА» в ПАО «Сбербанк России», передано в залог следующее имущество (по состоянию на 31.12.2022г.):

Таблица 12, тыс. руб.

| Наименование активов, переданных в залог   | Балансовая стоимость на 31.12.2022 | Балансовая стоимость на 31.12.2023г. | Залоговая стоимость по договорам залога | Сумма обязательства по кредиту на 31.12.2023 |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|---|--|
| Кран "Кондор", г/п 16/32/40 тн. (инвентарный номер 00-001067)                            | 54 560                             | 52 079                               | 43 370                                  |  |
| Подкрановые пути (инвентарный номер 00-001216)   | 35 023                             | 33 422                               | 21 785                                  | 0  |
| Портальный кран "KONDOR", г/п 16/32/40 тн, 1980 г. выпуска (инвентарный номер 00-002877) | 129 656                            | 124 111                              | 76 983                                  |  |
| Итого  | 219 239                            | 209 612                              | 142 138                                 |  |

По состоянию на 31.12.2023 кредит погашен, договор № 85560000524 закрыт 25.12.2023. Обременения с переданного в залог имущества на момент составления отчетности не сняты. Имущество используется в деятельности организации, рисков утраты нет.

### 5.12.2. Сведения о судебных делах

Неурегулированных судебных дел, где организация является ответчиком или истцом на существенные суммы нет.

## VI. ФОРМИРОВАНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 6.1. Выручка (стр.2110)

**Основным видом деятельности является:** выполнение погрузо-разгрузочных работ. Выручка составила: за 2023 год – 168 316 тыс. руб. за 2022 год – 108 721 тыс. руб.

## 6.2. Затраты на производство (стр. 2120 и стр.2220)

Таблица 13, тыс. руб.

| Наименование показателя   | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | 6 717     | 4 781     |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 41 687    | 36 942    |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 3 055     | 2 575     |
| Амортизация   | 5640 | 10 725    | 10 518    |
| Прочие затраты  | 5650 | 26 139    | 12 769    |
| Итого по элементам  | 5660 | 88 323    | 67 585    |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 88 323    | 67 585    |

Расходы в связи с приобретением малоценных активов, не признаваемых в составе основных средств в силу несущественности их стоимости, отражены в составе материальных затрат и составили за 2023 год – 1 184 тыс. руб.

## 6.3. По строке 2350 «Прочие расходы» отражены:

- в 2023 году: всего 1 021 тыс. руб., в том числе услуги банка - 81 тыс. руб., расходы по ведению реестра акционеров - 88 тыс. руб., членский взнос ТПП - 60 тыс. руб., расходы на праздники, спортивные мероприятия и др. - 313 тыс. руб., расходы, связанные с порчей ценностей - 310 тыс. руб.

- в 2022 году: всего 1 047 тыс. руб., в том числе услуги банка - 127 тыс. руб., расходы по купле-продаже валюты – 24 тыс. руб. (в том числе доход 339 тыс. руб., расход 363 тыс. руб.), расходы по ведению реестра акционеров - 90 тыс. руб., членский взнос ТПП - 360 тыс. руб., санкции по страховым взносам и налогам, за нарушение договорных обязательств - 20 тыс. руб., расходы на праздники, спортивные мероприятия и др. - 240 тыс. руб., расходы на благотворительность - 50 тыс. руб.

## 6.4. Информация о расчете налога на прибыль (стр.2410) и взаимосвязь с показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Таблица 14, тыс. руб.

| № п/п | Показатель   | 2023 год<br>ставка 13% | 2022 год<br>ставка 13% |
|-------|--|------------------------|------------------------|
| 1     | Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300)           | 77 706                 | 36 031                 |
| 2     | Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр.1*%)   | - 10 102               | -4 684                 |
| 3     | Текущий налог на прибыль (стр.2411)                      | -10 040                | -4 562                 |
| 4     | Отложенный налог на прибыль (стр.2412), в т.ч.           | -127                   | 118                    |
|       | С разниц в стоимости ОС и суммах начисленной амортизации | -268                   | -252                   |



|       |  |         |        |
|-------|--|---------|--------|
|       | С оценокных обязательств, формируемых в БУ | 15      | 357    |
| 5=3+4 | Расход по налогу за 2021 г. (стр. 2410)    | -10 167 | -4 444 |
| 6=5-2 | Постоянный налоговый расход (доход)        | -65     | -240   |
| 7=1+5 | Чистая прибыль (стр.2400)                  | 67 539  | 33 706 |

Общество применяет балансовый метод расчета отложенного налога на прибыль с отражением постоянных и временных разниц. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

### 6.5 Базовая прибыль на акцию:

Расчёт базовой прибыли (убытка) на акцию (стр. 2900 Отчёта о финансовых результатах).

Выпуск дополнительных акций не производился, общее количество составляет 20 000 штук, в том числе обыкновенные – 20 000 шт.

Таблица № 15, тыс. руб.

| Наименование показателя  | ед.. изм. | Период   |          |
|--|-----------|----------|----------|
|  |           | 2023 год | 2022 год |
| Чистая прибыль (убыток) строка 2400  | тыс. руб. | 67 539   | 33 706   |
| Количество обыкновенных акций  | шт.       | 20 000   | 20 000   |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию (чистая прибыль (убыток)/ количество акций | тыс. руб. | 3        | 2        |

## VIII. Порядок формирования показателей отчета о движении денежных средств

7.1. При формировании «Отчета о движении денежных средств» (ОДДС) за 2022 год показатели строк поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам отражены без учета НДС.

При формировании отчёта о движении денежных средств свёрнуто отражаются:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещение из неё (стр. 4114 в 2022 году и стр. 4125 в 2023г.).

- платежи и возвраты при расчётах с поставщиками, покупателями, работниками, если произошли в одном отчётном периоде.

При формировании ОДДС в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей среди прочего подлежащего удержания из оплаты труда работников суммы НДФЛ, платежи страховых взносов.

Информация о денежных потоках со связанными сторонами, крупными покупателями за 2023 год:

Таблица № 16, тыс. руб.

| Наименование показателя Отчета о движении денежных средств | Код строки Отчета о движении денежных средств | Сумма, тыс. руб. | В том числе со связанными сторонами / *крупными покупателями |
|--|---|------------------|--|
|--|---|------------------|--|

|   |      |          |                 |
|---|------|----------|-----------------|
| Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг              | 4111 | 120 371  | 40 163 / 75 060 |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (21 001) | (10 082)        |

\*В отчетном периоде крупным покупателем являлся ООО «ДВЛК».

## VIII. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Деятельность Общества подвержена следующим основным существенным рискам хозяйственной деятельности:

- Основные риски связаны с неисполнением обязательств по подходу линейных судов, в связи с чем организацией предприняты меры по минимизации данных рисков путем заключения договоров на обработку не только линейных судов, но и каботажных судов, а также трамповых судов.
- В 2022 году некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с проведением специальной военной операции ВС РФ на Украине, с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Существенного роста курса рубля по отношению к доллару США и евро нет. Риски изменения курса валют являются нейтральными по воздействию на деятельность АО «СК «АВАЧА», поскольку на отчетную дату у предприятия нет задолженности по обязательствам, выраженным в валюте.

Риски в связи с проведением специальной военной операции на Украине не существенны. Изменение грузовых потоков (на внутреннем и внешнем рынке) не оказывает существенного влияния на услуги судовой обработки грузов. Сохраняются рынки предоставления портовых услуг, так как доставка продуктов питания, промышленных товаров, строительных материалов, осуществляется морским транспортом линейными и морскими судами.

АО «СК «АВАЧА» осуществляет стивидорную деятельность на территории порта, в рамках реализации инвестиционного проекта. Основным видом работ /услуг является погрузо-разгрузочные работы по обработке линейных, трамповых и судов рыбодобывающего флота с применением двух портальных кранов, грузоподъемностью 40 тн. каждый. Спрос на услуги в настоящее время является стабильным. Органами государственной власти и местного самоуправления не планируется наложения каких – либо ограничений на осуществляемую деятельность предприятия.

Для минимизации рисков, связанных с пандемией, в порту установлены карантинные мероприятия для обслуживания морских судов. В ближайшей перспективе не ожидается существенное негативное влияние на деятельность организации в результате продолжения пандемии.

Руководство Общества оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает все возможные действия по продолжению деятельности компании в соответствии с принципом непрерывности. Сомнений в допущении непрерывности деятельности нет.

Генеральный директор АО «СК «Авача» Е.А. Шайгородский

