

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«МОРСКОЙ ПОРТ «ТИКСИ»**

Республика Саха (Якутия)  
п. Тикси ул. Морская 1  
тел/факс (41167) 5-34-96, 5-21-80  
e-mail: [porttiksi@gmail.com](mailto:porttiksi@gmail.com)

р/с 40702810176100100076 в ДО 0130 Тикси  
к/с 30101810400000000609 в ЯФ 8603 г. Якутск  
ИНН 1406004336/140601001 БИК 049805609  
ОКОНХ 51210 ОКПО 34163433

**ПОЯСНЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
за 2023 год.**

[Данные об организации](#)

*Юридический адрес АО «Морской порт «Тикси»:* Республика Саха (Якутия), Булунский р-н, п. Тикси, ул. Морская, д.1

*Учредителем АО «Морской порт «Тикси» является Республика Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных и земельных отношений РС (Я).*

*Аудитором общества является ООО «Аналитик» (с 30.11.2016 года член СРО Ассоциация аудиторов Содружество ОРНЗ 11606063624)*

**Члены совета директоров с 01 июля 2022 года (Распоряжения от 30.06.2022г №Р-1724):**

1. Алексеева Валентина Васильевна - начальник правового обеспечения и договоров АО «Авиакомпания «Полярные авиалинии», профессиональный поверенный.
2. Аргунова Мария Михайловна, первый заместитель министра экономики Республика Саха (Якутия);
3. Неустроев Сергей Анатольевич - первый заместитель министра по развитию Арктики и делам народов Севера РС(Я)
4. Чусовской Александр Гермогенович - генеральный директор АО «Морской порт «Тикси»
5. Коркин Семен Николаевич - руководитель Департамента водного и железнодорожного транспорта Министерства транспорта и дорожного хозяйства РС(Я);

**Члены совета директоров с 30 июня 2023 года (Распоряжения от 30.06.2023г №Р-1656):**

1. Алексеева Валентина Васильевна - начальник правового обеспечения и договоров АО «Авиакомпания «Полярные авиалинии», профессиональный поверенный.
2. Аргунова Мария Михайловна, первый заместитель министра экономики Республика Саха (Якутия);
3. Неустроев Сергей Анатольевич - первый заместитель министра по развитию Арктики и делам народов Севера РС(Я) ;
4. Федотов А.С., постоянный представитель РС(Я) при Президенте РФ;
5. Коркин Семен Николаевич - руководитель Департамента водного и железнодорожного транспорта Министерства транспорта и дорожного хозяйства РС(Я);

***Аффилированными лицами Общества являются:***

**С 01.07.2022г**

1. Алексеева Валентина Васильевна - начальник правового обеспечения и договоров АО «Авиакомпания «Полярные авиалинии», профессиональный поверенный.
2. Аргунова Мария Михайловна, первый заместитель министра экономики Республика Саха (Якутия);
3. Неустроев Сергей Анатольевич - первый заместитель министра по развитию Арктики и делам народов Севера РС(Я)

4. Чусовской Александр Гермогенович - генеральный директор АО "Морской порт "Тикси"
5. Коркин Семен Николаевич - руководитель Департамента водного и железнодорожного транспорта Министерства транспорта и дорожного хозяйства РС(Я);

### С 30.06.2023г

6. Алексеева Валентина Васильевна - начальник правового обеспечения и договоров АО «Авиакомпания «Полярные авиалинии», профессиональный поверенный.
7. Аргунова Мария Михайловна, первый заместитель министра экономики Республика Саха (Якутия);
8. Неустроев Сергей Анатольевич - первый заместитель министра по развитию Арктики и делам народов Севера РС(Я) ;
9. Федотов А.С., постоянный представитель РС(Я) при Президенте РФ;
10. Коркин Семен Николаевич - руководитель Департамента водного и железнодорожного транспорта Министерства транспорта и дорожного хозяйства РС(Я);

*Основной вид деятельности Общества - транспортная обработка контейнеров. Также организация занимается обработкой отходов и лома черных металлов, транспортной обработкой прочих грузов, хранением и складированием, прочей вспомогательной деятельностью водного транспорта.*

*Средняя численность за отчетный период – 18,3 человека. По состоянию на 31.12.2023 года численность составляет 15 человек.*

### Характер отчетности

*Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете, норм активными актами органов, регулирующих бухгалтерский учет, учетной политикой общества, нормативными документами, действующими в обществе.*

### Формы и содержание отчетности

*Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована в следующем объеме:*

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме с учетом Приложения 3 к Приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н);
6. Пояснения к бухгалтерской отчетности.

*Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных в пп.1-6, представлена в настоящих пояснениях к бухгалтерской отчетности.*

### Сведения об акциях

*Уставный капитал составляет 16 323 500 рублей, состоящий из 3 264 700 штук именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 5 руб. за одну акцию. 100% акций находится в государственной собственности РС (Я) в лице Министерства имущественных и земельных отношений РС (Я).*

*Базовая прибыль на одну акцию по итогам 2023г составляет 1,28 руб. (2022г-1,93 руб.). В связи с отсутствием у Общества конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже рыночной стоимости - данные по стр. 2910 Бухгалтерской отчетности отсутствуют.*

## Учетная политика

1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка)
2. Выручка определяется методом начисления.
3. Организация признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции.
4. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи». Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01.
5. Организация с 01.01.2022г отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.
6. Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2021 года
7. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
8. В первоначальную стоимость объекта основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние пригодное для использования.
9. Срок полезного использования основных средств определяется организацией самостоятельно по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации по этому имуществу определять с учетом полезного использования уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.
10. Переоценка основных средств не производится.
11. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.
12. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
13. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги и брошюры и т.д. издания списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.
14. Организация увеличивает первоначальную стоимость основных средств при достройке, дооборудовании, реконструкции или модернизации объектов основных средств.
15. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их, оценка производится методом ФИФО.
16. Организация создает резервы сомнительных долгов. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:
  - По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней - резерв создается в полной сумме задолженности, выявленной на основании инвентаризации.
  - По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней - резерв создается в объеме 50% от задолженности.
  - По сомнительной задолженности со сроком возникновения менее 45 дней - резерв не создается
- В целях применения ПБУ 8/2010 организация формирует оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Для расчета оценочного обязательства организация использует данные по начислениям в фонд оплаты труда по итогам квартала. Сумма оценочного обязательства формируется из расчета средней заработной платы по каждому работнику умноженная на количество причитающихся дней отпуска на конец отчетного квартала.
17. В целях применения ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда" выручка и расходы по договору признаются способом "по мере готовности".
18. Общество с 01.01.2021г перешло на применение на ФСБУ 5/2019 перспективно

### Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

### Основные средства

Основная информация по основным средствам раскрыта в пояснениях № 2 «Основные средства» к бухгалтерскому балансу.

Группа учета основных средств	остаточная стоимость на 01.01.23 г.	начисленная амортизация	амортизация (списание)	выбытие (списание)	поступление	остаточная стоимость на 31.12.23 г.
Здания	2 874,8	284,8				2 590,0
Сооружения	21,7	2,2				19,5
Машины и оборудование	2 678,7	601,3				2 077,4
Транспортные средства	739,3	403,3				336,0
<b>ИТОГО</b>	<b>6 314,5</b>	<b>1 291,6</b>				<b>5 022,9</b>

### Финансовые вложения

Финансовые вложения в организации отсутствуют.

### Дебиторская задолженность

Информация по дебиторской задолженности раскрыта в Бухгалтерском балансе и пояснениях № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу.

### Кредиторская задолженность

Информация по кредиторской задолженности раскрыта в Бухгалтерском балансе и пояснениях № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу.

Вся кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также сроком расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами. Задолженность перед бюджетом - текущая, погашена в сроки, предусмотренные законодательством.

### Материально-производственные запасы

Информация по материально-производственным запасам раскрыта в пояснениях № 4 «Запасы» к бухгалтерскому балансу. Запасы, подлежащие обесценению по состоянию на 31.12.2023г отсутствуют.

### Оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.23 г. составил 46 566,95 тыс. руб.

Списана дебиторская задолженность, с истекшим сроком исковой давности в размере 5 252,92 тыс. руб. за счет резерва по сомнительным долгам ..

Резервы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, предстоящих расходов на ремонт основных средств на предприятии не создавались.

### Капитал

Информация о состоянии капитала по итогам 2023 года раскрыта в «Отчете об изменении капитала».

### Расходы по займам и кредитам

За отчетный период в Обществе отсутствуют данные по кредитам и займам.

### Доходы

За отчетный период переработано грузов – 8,5 тыс. тонн, из них:

- контейнеры – 4,3 тыс. тонн
- прочие грузы – 4,2 тыс. тонн

Выручка за отчетный период составила 47 718,38 тыс. рублей, в том числе по видам деятельности (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах»):

ОКВЭД ОКВЭД2	Наименование вида деятельности	2023г (в тыс. руб.)	2022 г (в тыс. руб.)
52.24.1	транспортная обработка контейнеров	324,70	4 903,40
52.24.2	транспортная обработка прочих грузов	19 797,54	72 374,83
52.22.19	прочая вспомогательная деятельность	19 246,32	8 098,44
37.10.1	Обработка отходов лома и черных металлов	0,00	0,00
52.10.9	Хранение и складирование	8 412,82	5 213,10
ИТОГО по стр. 2110		47 781,38	90 589,77

Расшифровка прочих доходов 20 109,20 тыс. руб. (стр. 2340 «Отчета о финансовых результатах»):

- ✓ доходы, связанные со списание КЗ с истекшим сроком исковой давности – 4,10 тыс. руб.
- ✓ доходы, связанные с оприходованием товаров – 60,90 тыс. руб.
- ✓ доходы, связанные с восстановлением резерва по сомнительным долгам- 19 461,44 тыс. руб.
- ✓ доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)- 582,76 тыс. руб.
- ✓ услуги банка-0,00 тыс. руб.
- ✓ доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде-0,00 тыс. руб.

### Расходы

Расходы по обычным видам деятельности составили 41 194,56 тыс. руб., в том числе по элементам затрат:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (в тыс. руб.)	По какой строке отражено
1	Материальные затраты	2 913,23	5610 (пояснения)
2	Затраты на оплату труда	18 853,84	5620 (пояснения)
3	Отчисления на социальные нужды	5 627,65	5630 (пояснения)
4	Амортизация	1 291,64	5640 (пояснения)
5	Прочие	12 447,36	5650 (пояснения)
	Проезд в отпуск, на работу	1 669,16	
	Резерв по отпускам	4 112,77	
	Командировочные расходы	439,51	
	Комплексное обследование и освидетельствование гидротехнических сооружений	393,10	
	Почтовые расходы, подписка, услуги связи	302,67	
	Аудиторские, консультационные, нотариальные услуги, , повышение квалификации.	585,13	
	Налоги, обязательное страхование	177,79	
	Аренда федерального, муниципального и др.	336,32	
	Замеры гамма-фона (Росприроднадзор), поверка приборов учета, утилизация	22,99	
	Охрана, услуги хранения	2 022,93	
	Электроэнергия	528,06	
	Транспортные расходы	1 237,82	
	Экспертное обследование порталных кранов	538,00	
	Классификация судов(Речной регистр)	73,06	

	Прочие	8,05	
6	Фактическая себестоимость проданных товаров	60,84	5665 (пояснения)
7	Изменение остатков:		
	- готовой продукции/товаров (прирост -)		5670 (пояснения)
	- реализованных товаров/готовой продукции		5680 (пояснения)
8	Итого расходы по обычным видам деятельности	41 194,56	5600 (пояснения)

Расшифровка прочих расходов – 21 291,28 тыс. руб. (стр. 2350 «Отчета о финансовых результатах»):

- штрафы, пени – 70,63 тыс. руб.
- госпошлина – 51,91 тыс. руб.
- материальная помощь на погребение – 10,00 тыс. руб.
- премия к Юбилею сотрудника, в т.ч налоги – 13,06 тыс. руб.
- ремонт квартиры, в т.ч. материалы и мебель - 914,66 тыс. руб.
- содержание квартиры 57,28 тыс. руб.
- списание ДЗ с истекшим сроком исковой давности – 23,00 тыс. руб.
- услуги банка – 158,65 тыс. руб.
- расходы, связанные со сдачей в аренду (субаренду) имущества – 533,79 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – 19 138,09 тыс. руб.
- компенсация питания - 27,43 тыс. руб.
- проезд в отпуск - 52,53 тыс. руб.
- спонсорская/благотворительная помощь - 240,14 тыс. руб.
- прочее – 0,11 тыс. руб.

#### Государственная помощь

За отчетный период Общество не получало государственной помощи.

#### Информация о связанных сторонах

##### 1. Состав основного управленческого персонала:

-Чусовской Александр Гермогенович - генеральный директор, является членом совета директоров АО «Морской порт «Тикси»;

-Калашиникова Виктория Эдуардовна-главный бухгалтер, является должностным лицом, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах ведения бухгалтерского учета, планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

-Волкова Инга Александровна-зам. генерального директора по экономике, финансам и производству является должностным лицом, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах учета, планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	Сумма
1	2
Всего	4 748 118
В том числе:	
Оплата труда за отчетный период (без НДС/Л)	4 022 210
Оплата ежегодного отпуска (без НДС/Л)	672 270
Возмещение затрат по б/листу (без НДС/Л)	16 138
Выходное пособие(без НДС/Л)	0
Оплата по гражданско-правовому договору (без НДС/Л)	37 500
Начисленные налоги, всего	2 387 995
В том числе:	
Страховые взносы	1 641 745
Налог на доходы физических лиц	834 130
Фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	38 129

3. Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты за текущий год, отсутствуют.

4. Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе за текущий год отсутствуют.

5. Иные долгосрочные вознаграждения за текущий год отсутствуют.

В 2023 году операции со связанными сторонами, не относящимися к основному управленческому персоналу, и подлежащими раскрытию в Пояснениях к отчетности в соответствии с ПБУ11/2008 не осуществлялись

#### Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в пояснениях № 7 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу.

#### Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Общество не производило расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

#### Прекращаемая деятельность

Обществом не производилось и не планируется прекращение отдельных видов деятельности.

#### Совместная деятельность

В отчетном периоде организация совместную деятельность не осуществляла.

#### Информация по сегментам

Деятельность организации не разделена на сегменты, в связи с чем, аналитические данные по сегментам в отчетности не приводятся.

#### Учет договоров строительного подряда

В 2023 году обществом не заключались договора строительного подряда.

#### Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной считается ошибка, которая: приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%.

В отчетном периоде существенных ошибок не обнаружено.

#### Операции в иностранной валюте

В отчетном периоде операции с иностранной валютой не осуществлялись.

#### Величина курсовых разниц

Курсовые разницы отсутствуют.

## Движение денежных средств

Информация по движению денежных средств раскрыта в «Отчете о движении денежных средств».

Информация по движению денежных средств раскрыта в «Отчете о движении денежных средств». Расшифровка стр. 4129 «Прочие платежи» «Отчета о движении денежных средств» - 12 462,7 тыс. руб.:

- услуги банка – 157,6 тыс. руб.
- выдача под авансовый отчет – 1 714,1 тыс. руб.
- спонсорская/благотворительная помощь - 240,1 тыс. руб.
- госпошлина – 51,9 тыс. руб.
- штрафы-11,5 тыс.руб.
- платежи в бюджет – 10 287,5 тыс. руб.
- прочее – 0.00тыс. руб.

## Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

За отчетный период Общество не имело чрезвычайных фактов деятельности. хозяйственно

## Дополнительная информация

### Коэффициенты ликвидности

Показатели ликвидности	На начало периода	На конец периода	Нормальный уровень	Изменение (гр. 3 - гр. 2)
1	2	3	4	5
Коэффициент текущей ликвидности	2,42	16,42	2 и более	+14,00
Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	2,19	14,12	1 и более	+11,93
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,08	5,55	0,2 и более	+4,47

Как видно из таблицы, коэффициенты текущей, быстрой и абсолютной ликвидности превышают или равны нормальному уровню. Следовательно, предприятие является платежеспособным.

Организация не выдавала обеспеченных обязательств и платежей, также не получала обеспеченных обязательств и платежей.

Вознаграждение Членам совета директоров за отчетный период не выплачивалось.

В 2023 г выплачены дивиденды учредителю (Министерство имущественных и земельных отношений РС (Я)) по итогам работы за 2022 год в размере 1 577 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2023 г. по данным бухгалтерского учета составила 5 404 тыс. руб. Совокупный финансовый результат отчетного периода составил 4 183 тыс. руб.

По данным налогового учета, начислен к уплате в бюджет налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 1 221 тыс. руб. (стр. 2460).

Главный бухгалтер  
АО «Морской порт «Тикси»

В.Э.Калашникова

