

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ



«Производственно-коммерческая фирма «Волга-порт»

Астрахань, пер.Гаршина/ул. Пушкина, 2/46 e-mail volga-port @ mail.ru ИНН 3018015684 КПП 301801001

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Дополнительная информация

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «Волга-порт».
- 1.2. Сокращенное наименование – ООО «ПКФ «Волга-порт».
- 1.3. Юридический адрес – 414006, г. Астрахань, пер. Гаршина/ул. Пушкина, 2/46
- 1.4. Дата государственной регистрации – 30.11.1999.
- 1.5. Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения – 12.08.2002
- 1.6. ОГРН 1023000817685
- 1.7. ИНН/КПП 3018015684/301801001
- 1.8. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 45 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация (АУП)	15 человек
Производственный отдел (Основное производство)	30 человек

- 1.9. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств : филиалов нет.

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Нет		

- 1.10. Уставный капитал составляет 31 700 000 руб. Сумма уставного капитала в 2023 году не изменилась.
- 1.11. Изменений в составе Участников в течение 2023 года не происходило.
- 1.12. Изменений исполнительного органа нет. Генеральный директор – Тебиев В.А. Решением участника № 231 от 25.04.2023 г. полномочия предоставлены до 25.05.2025 г.
- 1.13. Действующая редакция Устава утверждена Решением участника от 03.06.2019 г. № 41 и не изменялась в 2023 году.
- 1.14. ООО «ПКФ «Волга-порт» включен в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 года по настоящее время. Статус - «малое предприятие».
- 1.15. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид деятельности:

- 52.24.2 Транспортная обработка прочих грузов

Дополнительные виды деятельности:

- 52.22.2 Деятельность вспомогательная, связанная с внутренним водным транспортом
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 46.11.31 Деятельность агентов по оптовой торговле зерном
- 46.21.1 Торговля оптовая зерном, семенами и кормами для животных
- 46.72.21 Торговля оптовая черными металлами в первичных формах и пр.

- 1.16. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.17. ООО «ПКФ «Волга-порт»» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам. Доходов и расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности нет.

1.18. ООО «ПКФ «Волга-порт» не является получателем бюджетных средств и государственной помощи.

1.19. ООО «ПКФ «Волга-порт» не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию; секретами производства, особыми патентами, товарными знаками и т.п. не владеет.

1.20. По состоянию на 31.12.2023 года ООО «ПКФ «Волга-порт» имеет следующие расчетные счета:

Банк	Номер счета	Валюта	Вид счета	Дата открытия
041203602 АСТРАХАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8625 ПАО СБЕРБАНК	40702810005000100002	руб.	Расчетный	10.11.2016
041203602 АСТРАХАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8625 ПАО СБЕРБАНК	40702810705000130440	руб.	Расчетный	30.12.2001
041203602 АСТРАХАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8625 ПАО СБЕРБАНК	40702810305000040558	руб.	Расчетный	29.08.2013
044525411 ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	40702810710200000879	руб.	Расчетный	09.10.2020
040349700 ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	40702810047050000889	руб.	Расчетный	30.08.2022
040349700 ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	40702978247050002914	EUR	Расчетный	
040349700 ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	40702840447050004471	USD	Расчетный	
040349556 ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	.40702810126000036165	руб.	Расчетный	14.10.2022
040349556 ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	.40702978126000004495	EUR	транзитный	
040349556 ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	.40702978826000004494	EUR	расчетный	
041806715 ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	.40702810301000064560	руб.	Расчетный	22.11.2022

2. Аудит бухгалтерской отчетности общества.

2.1. ООО «ПКФ «Волга-порт» подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст.5 Закона №307-ФЗ по следующим критериям финансово-экономической деятельности.

- Доходы более 800 млн. руб. за предыдущий год : выручка за 2022 год составила 1 300, 720 миллионов рублей;

- Валюта баланса более 400 млн руб. : по состоянию на 31.12.2022 года валюта баланса равна 417 миллионам рублей.

На отчетный год Решением участника № 282/1 от 01/02/2024 г. аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «Свирита».

3. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Бухгалтерский учет ведется на основании требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующей Учетной политикой, Планом счетов бухгалтерского учета, а также иными нормативно-правовыми актами.

3.2. Бухгалтерский учет ведется с соблюдением основных принципов ведения бухгалтерского учета: непрерывности осуществления своей деятельности в будущем, отражения доходов и расходов по методу начисления, оценкой активов и пассивов с достаточной степенью осторожности, отражением операций в день их совершения, соблюдением преемственности баланса и приоритета экономического содержания отражаемых операций над юридической формой.

3.3. Валюта отчетности : российский рубль.

3.4. За организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении фактов хозяйственной жизни ответственность несет руководитель организации.

3.5. Обязанность по ведению бухгалтерского учета на предприятии возложена руководителем на главного бухгалтера.

3.6. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных нормативными документами.

4. Основные положения учетной политики.

4.1. Учетная политика ООО «ПКФ «Волга-порт» разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», правилами ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н).

4.2 Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 30.12.2021 г. № 317.

4.3. Как малое предприятие, на основании п. 4 ст. 6 закона № 402-ФЗ, порт вправе вести упрощенный учет.

4.4. В учете применяются следующие послабления:

4.4.1. Для учета товаров и готовой продукции используют только счет 41.

4.4.2. Используется перспективный метод отражения изменений в учете, когда изменения учетной политики отражаются в учете перспективно, не корректируются показатели в отчетности за прошлые периоды;

4.5. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего плана счетов, регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в программе «1С: Бухгалтерия 8.3».

4.6. Для оформления фактов хозяйственной деятельности используются унифицированные формы первичных документов, при отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч.2 ст. 9 Федерального Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

4.7. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Количество инвентаризаций в отчетном году, дата их проведения, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются руководителем предприятия.

4.8. Отчетность составляется по формам, предусмотренным приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в действующих редакциях).

4.9. Предприятие самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется за отчетный год. Отчетным периодом для годовой бухгалтерской отчетности является календарный год – с 1 января по 31 декабря включительно (за исключением случаев реорганизации и ликвидации предприятия)

4.10. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности входят:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Отчет о целевом использовании средств

4.11 Бухгалтерская отчетность за отчетный период утверждается Решением единственного участника.

4.12. Для автоматизации рабочих процессов на предприятии используются следующие программные продукты:

- «1С. Предприятие. 8.3», «1С:Зарплата и Управление Персоналом 8.3», «1С. Документооборот», «1С. Весы.Софт», «1С. Сервер», «Меркурий», «ФТС. Кабинет участника ВЭД», «ФГИС. ЗЕРНО», «ЭТРАН», «Non-tarif. ВЭД», «Национальная товарная биржа», соответствующие банковские системы «Бизнес Онлайн», «ИРБИС», «Контур-Фокус» и пр.

4.13. Налоговая отчетность, отчетность в фонды и статистику предоставляются в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи с использованием программ «СБИС» и «1С. ЭДО». При оформлении первичных документов частично используется электронный документооборот в вышеперечисленных системах.

4.14. Организация применяет основную систему налогообложения со ставками НДС 20%, 10%, 0%.

5. Основные средства и капитальные вложения

5.1. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

5.2. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

5.3. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

5.4. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

5.5. Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности. С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

5.6. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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

Принятые сроки полезного использования основных средств:

- 1 Здания и сооружения - выше 30 лет
- 2 Машины и оборудование - От 3 лет до 30 лет
- 3 Транспортные средства - От 5 лет до 10 лет
- 4 Прочие - От 2 лет до 15 лет

В 2023 году Решений о пересмотре сроков полезного использования основных средств исходя из их фактического использования и намерений организации не принималось.

Способы оценки основных средств (по группам):

- 1 Здания и сооружения - По первоначальной стоимости
- 2 Машины и оборудование - По первоначальной стоимости
- 3 Транспортные средства - По первоначальной стоимости
- 4 Инвестиционная недвижимость - По первоначальной стоимости
- 5 Прочие - По первоначальной стоимости

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Период	Первоначальная	Поступление	Увеличение	Выбытие	Уменьшение	Корректировка	Первоначальная
			стоимость на начало года						
1	Здания и сооружения	2023	57955	458					58413
		2022	57873	81					57955
		2021	57873						57873
2	Машины и оборудование	2023	16912	5015		(742)			21185
		2022	16912						16912
		2021	16912						16912

3	Транспортные средства	2023	514	2246				2760
		2022	514					514
		2021	514					514
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	813					813
		2022	813					813
		2021	768	45				813
5	Земельные участки	2023	700					700
		2022	700					700
		2021	700					700
6	Инвестиционная недвижимость	2023	0					0
		2022	0					0
		2021	0					0
7	Права пользования активами	2023	0					0
		2022	0					0
		2021	0					0
	ИТОГО	2023	76894	7719	0	(742)		83871
		2022	76813	81				76894
		2021	76768	45			(2223)	76813

Накопленная амортизация основных средств (тыс.руб.)

№	Группа основных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Здания и сооружения	14260	12740	11239
2	Машины и оборудование	7951	7720	6952
3	Транспортные средства	591	514	398
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	668	626	585
5	Инвестиционная недвижимость	0	0	0
6	Права пользования активами	0	0	0
	Итого	23470	21600	19174

Средний процент износа основных средств – 28%.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам (в тыс. руб.):

№	Группа основных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Здания и сооружения	44152	45215	46635
2	Машины и оборудование	13234	9192	9960
3	Транспортные средства	2169	0	0
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	146	187	228
5	Инвестиционная недвижимость	0	0	0
6	Права пользования активами	0	0	0
	Итого	60402	55294	57639

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Основных средств в лизинге нет.

К группе основных средств, стоимость которых не погашается, относятся земля и объекты природопользования, а именно земельный участок стоимость 700 тыс.руб.

Ускоренная амортизация (амортизационная премия) в 2023 году в размере 30% применяется.

5.7. Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (свернуто) и за 2023 год составил 625 тыс. руб.

5.8. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе основные средства, находящиеся в залоге в качестве обеспечения обязательств, отсутствуют.

6. Капитальные вложения

6.1. Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

6.2. По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены: Незавершенные капитальные вложения в основные средства. По состоянию на 31.12.2023 года они составили 6141 тыс. руб., и были направлены на приобретение объектов основных средств (производственное оборудование).

6.3. Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением (строительством) основных средств, отсутствуют.

6.4. Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

6.5. Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

7. Доходные вложения в материальные ценности

7.1. По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют. Основные средства, переданные в аренду, учитываются в составе основных средств.

8. Учет и оценка финансовых вложений

8.1. Долгосрочных активов, которые приносят организации доход в форме процентов, дивидендов и т.п. в соответствии с п. 2 ПБУ 19/02 и числящиеся на сч. 58 нет. В том числе отсутствуют ценные бумаги, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций; займы, предоставленные другим организациям, дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии на основании уступки права требования, вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

8.2. Беспроцентных займов в 2023 году не получено и не выдавалось.

8.3. В течении года неоднократно использовался такие банковские продукты, как размещение остатков денежных средств на краткосрочном депозите, овернайт, а также неснижаемый остаток. Сумма дохода от данных операций в 2023 году составила 2255 тысяч рублей и была учтена в составе прочих доходов по строке 2320 отчета о финансовых результатах.

9. Отложенные налоговые активы

9.1. Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 1180 бухгалтерского баланса отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и по строке 1540 - отложенное налоговое обязательство.

10. Нематериальные активы

10.1. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

10.2. Переоценка нематериальных активов не производится.

10.3. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2023 году не происходило.

10.4. Нематериальные активы в отчетном периоде были представлены в виде использования домена в сети интернет и полностью самортизированы. Стоимость является незначительной.

10.5. Нематериальные активы, подлежащие обесценению, отсутствуют.

11. Запасы

11.1. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

11.2. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения;

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

11.3. Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов; чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

11.4. Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, отсутствует.

11.5. Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

Сумма запасов отражена в стр. 1210 актива баланса и сложилась из следующих показателей:

- Материалы – 585 тыс. руб.

- Товары на складах – 163 830 тыс. руб.

- Незавершенное производство – 51850 тыс. руб.

- Расходы будущих периодов с видом актива «Запасы»- 24 тыс. руб.

11.6. В 2023 году организация не применяла ФСБУ 5/19 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, бытовые товары, предназначенные для хозяйственных нужд. (абз.3 п.2 ФСБУ 5/2019)

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (п. 47ФСБУ 5/2019).

Изменений принятых способов оценки запасов в 2023 году не происходило.

Стоимость малоценных предметов, принятых на учет и введенных в эксплуатацию до 2021 года списывается по мере износа.

Информация по сегментам для заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 12/2010 не формируется, так как деятельность предприятия однородна. Переоценка активов в отчетный период не производилась.

При формировании бухгалтерской отчетности существенными считаются показатели, уровень которых к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

12. Готовая продукция.

В силу специфики деятельности предприятия выпуск готовой продукции не производится и не учитывается.

13. Затраты незавершенного производства

13.1. С 2020 года применяется партионный учет в разрезе конкретной партии зерна и соответствующих сопутствующих расходов (затраты на агентское вознаграждение, транспортные расходы и прочие прямые расходы).

Незавершенного производства по состоянию на 31.12.2023 года составляет 51848 тыс. руб. и учтено в балансе по строке 1210 «Запасы».

14. Аренда

14.1. В 2023 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018 и : п.9.2.1 Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При применении ФСБУ 25/2018 в 2022 году аренда учитывается, как операционная. В 2023 году объекты аренды не выкупались, не демонтировались, не перемещались, не передавались в субаренду(и т.п.) Арендные платежи учитывались равномерно в течение срока аренды (п.11).

14.2. В течении 2023 года было затрачено 3032 тыс. руб. на аренду склада, принадлежащего физическому лицу Джамхари С-С. Склад находится в непосредственной близости, на соседней территории, и необходим для формирования дополнительных партий зерна. Помещение арендуется сезонно, в 2023 году с контрагентом действовали краткосрочные договоры аренды от 01.09.2022 и от 28.04.2023 (без номера). Оплата производится ежемесячно с учетом затрат на электроэнергию и дератизацию.

14.3 Также в 2023 году действовали договоры аренды земельных участков:

- № 10 от 09.01.2023 года. Арендодатель УМИ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ГОРОД АСТРАХАНЬ". На данном земельном участке проложен железнодорожный путь необщего пользования длиной 1,67 км., находящийся в собственности предприятия и числящийся на балансе в составе группы «Сооружения»
- Договор аренды земельного участка от 09.01.2003 года № 11. В настоящее время данный участок с кадастровым номером 30:12:041806:38 площадью 28268 +/-11.77 кв.м, находится в федеральной собственности, местоположение установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Почтовый адрес ориентира: Астраханская область, г. Астрахань, р-н Трусовский, пер. Гаршина/ул. Пушкина, 2/46. Полномочия собственника в отношении указанного федерального имущества осуществляет Федеральное агентство морского и речного транспорта (Росморречфлот). Аренда указанного имущества осуществляется на основании дополнительного соглашения от 09.08.2019г к вышеуказанному договору аренды. Земельный участок используется для размещения инфраструктуры речного порта, перегрузочного комплекса (терминала).

Порядок внесения арендных платежей указан в п. 2.6. договора аренды, механизм определения годовой арендной платы указан в п. 5 дополнительного соглашения – переоценка рыночной стоимости арендуемого объекта не производилась. Оплата производится ежемесячно в соответствии с установленными ставками арендной платы, исчисляемой от кадастровой стоимости земли.

За истекший период 2023г. арендные платежи внесены полностью . Просроченная задолженность по состоянию на 01.01.2024г. отсутствует. Арендные платежи вносятся в соответствии с условиями договора аренды – освобождения от уплаты арендных платежей нет.

15. Дебиторская задолженность

15.1. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

- Долгосрочная дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.
- Краткосрочная дебиторская задолженность, всего – 254 177 тыс. руб.

В том числе Расчеты с покупателями и заказчиками - 20090

Расчеты по авансам выданные – 177137 тыс. руб.

Расчеты по налогам и взносам - 38182

Расчеты с прочими дебиторами -18768

15.2. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила 18849 тыс. руб.

15.3. Дебиторская задолженность является текущей, подтверждена актами сверки с покупателями, сомнительных долгов в 2023 году не сформировано.

Крупнейшими дебиторами являются:

ООО «Юфенал Трейд» – 19966 тыс. руб. – покупатель

ООО «Агрофирма «Рубеж» - 108300 тыс. руб. – поставщик зерна

ООО «Добрыня»- 62640 тыс. руб. – поставщик зерна

ООО «Технотранс» - 18041 тыс. руб. – перевозчик

ООО «Элеваторстройхолдинг» - 3343 тыс. руб. – поставщик зерна

16. Денежные средства и денежные эквиваленты

16.1. По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых и валютных счетах в банках.

Остатков наличных денежных средств в кассе предприятия нет, движения наличных денежных средств нет.

16.2. Прочие оборотные активы отсутствуют.

17. Заемные средства

17.1. Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

17.2. Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 50 миллионов рублей) на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены. В 2023 году инвестиционных активов нет.

17.3. В 2023 году величина заемных средств увеличилась на 15125 тыс. руб .

Сведения о займах по состоянию на 31.12.2023

Вид займа	Сумма займа.	Размер процента за	Сумма начисленных	Срок погашения	Цель займа
-----------	--------------	--------------------	-------------------	----------------	------------

		пользование займом	процентов по займу.		
Долгосрочный займ (20.05.2016 г.)	2 370,487 Тыс.руб.	0	0	30 суток с момента получения требования о возврате займа	Пополнение оборотных средств
Долгосрочный займ (30.06.2023 г.)	12000,0 Тыс.руб.	2,5 %	78,6	30 суток с момента получения требования о возврате займа	Пополнение оборотных средств
Долгосрочный займ (25.05.2023)	8431,2 тыс. руб.	2,5 %	141,5 тыс. руб.	30.09.2024 г.	Пополнение оборотных средств
Краткосрочный займ (25.05.2023)	0 тыс. руб.	2,5 %	1745 тыс. руб.	30.09.2024 г.	Пополнение оборотных средств
Долгосрочный займ (22.03.2018 г)	50 тыс. евро	5 %	14,3 тыс. евро	31.05.2024 г.	Пополнение оборотных средств

17.4. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

18. Обеспечения обязательств и платежей

18.1. Обеспечения обязательств и платежей, полученные и выданные, банковские гарантии в обеспечение исполнения контрактов поставщиками и подрядчиками, отсутствуют

19. Доходы

19.1. Доходы- выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

19.2. Выручка от оказания услуг по транспортной обработке грузов составила 16249,1 тыс. руб., выручка от реализации товаров – 1 809 243 тыс. руб.

Основные покупатели зерновой продукции

- NEWCO GRAIN LIMITED, Foti Kolakidi, 16 1st floor Agia Zoni, 3031 - Limassol, Cyprus 3026

- AMAVEX PTE. LTD. 216 JOO CHIAT ROAD, #02-16, SOHO LIFE, SINGAPORE (427483)

- ООО «Юфенал Трейд», 410005, Саратовская обл, Саратов г, Им Посадского И.Н ул, дом № 164, квартира 2

Крупнейшие заказчики для оказания транспортно-экспедиторских услуг:

- ООО "УРАЛЛЕС", 618340, Пермский край, г. Александровск, рп Яйва, ул. Заводская, дом 37

- ООО «БЕНТОПРО», 109145, город Москва, ул. Привольная, дом 2, корпус 5, этаж 3, помещение Х, комната 82А

Данные доходы являются доходами от обычных видов деятельности.

Оплата производится путем поступления денежных средств на счета предприятия.

Взаимозачеты, а также прочие расчеты, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, в 2023 году не производились.

Выручки по договорам строительного подряда нет.

20. Расходы

20.1. Расходы принимаются к учету по фактической стоимости, отраженной в первичных документах

Всего в 2023 году расходов по обычным видам деятельности – 1826690 тыс. руб.

В том числе:

- себестоимость проданных товаров 1387418 тыс. руб.
- амортизация 2602 тыс. руб. – 0,6 % затрат
- затраты на оплату труда – 29059 тыс. руб. – 6,6 % затрат
- отчисления на социальные нужды- 5977 тыс. руб.- 1,4% затрат
- материальные затраты- 7768 тыс. руб.- 1,8 % затрат
- транспортно-экспедиторские расходы 383384 тыс. руб. – 87,2 % затрат
- прочие расходы – 10482 тыс.руб.-2,4 %.

20.2. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

21. Существенность допущенной ошибки

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств, на 5 (пять) или более процентов.

22. Оценочные обязательства

22.1. Сумма резерва расходов на оплату отпусков ежемесячно формируется стандартной операцией «Заккрытие месяца» «Резервы по оплате труда» конкретно по каждому сотруднику как 8,33 % от ФОТ сотрудника с учетом количества положенных дней отпуска.

На конец 2023 года переходящая сумма резерва расходов на оплату отпусков скорректирована, переходящий остаток отсутствует .

23. Раскрытие информации по рискам

23.1. Финансовые риски.

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

23.2. Валютный риск

Основная часть операций ООО «ПКФ «Волга-порт» ведется в российских рублях. В иностранной валюте Общество, в соответствии с заключенными договорами в российских рублях, имеет право получить оплату за экспортируемый товар в иностранной валюте. Конвертация производится по курсу на дату подписания договора, поэтому ООО «ПКФ «Волга-порт» подвержено незначительному валютному риску, последствия реализации которого могут отразиться на показателе чистой прибыли. Также имеется договор займа, заключенный в евро.

С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия: привлекает займы в иностранной валюте по разумной процентной ставке, использует в заключаемых контрактах валютную оговорку, проводит работу с банками по уменьшению комиссии по валютному контролю, контролирует соблюдение ежеквартальной ковенанты по валютным сделкам.

Процедура хеджирования валютных рисков не регламентирована.

Для минимизации валютных рисков при заключении договоров с иностранными покупателями используется принцип форвардных операций, где заранее оговорены цены и условия конвертации, а также возможность согласования компенсации непредвиденных расходов.

Также присутствует экономический валютный риск. Это вероятность влияния валютного курса на сокращение товарооборота, увеличение стоимости производства при сохранении прежних цен на готовую продукцию. Экономический вид проблемы возникает по внешним причинам: из-за снижения спроса на товары или услуги в результате действий правительства.

Чтобы не допустить потерь, Общество принимает нейтральную стратегию управления валютными рисками, так данный метод целесообразен при имеющемся небольшом объеме операций с использованием валюты и равенстве сумм прибыли и убытков из-за колебания курса.

Страхование рисков, связанных с изменением курса, не производится.

24. Процентные риски.

Процентный риск, или риск процентной ставки и, соответственно, возможность возникновения финансовых потерь (убытков) из-за неблагоприятных изменений процентных ставок минимален. По действующим договорам займа изменение процентных ставок и досрочное погашение займов не предусмотрены.

25. Кредитные риски и риски ликвидности.

25.1. В 2023 году нет действующих кредитных договоров. Кредитные риски в области взаимодействия с банковским сектором отсутствуют.

25.2. Фактором риска повышения стоимости использования заемных средств может являться ухудшение кредитной истории Общества в части уплаты процентов и основного долга, однако ООО «ПКФ «Волга-порт» в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в согласованный срок и в полном объеме.

25.3. В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде рекомендаций, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости. Просроченная дебиторская задолженность в 2023 году не имела место.

25.4. Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

25.5. В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

26. Динамика основных показателей отчетности в 2023 году

Показатели	31.03.2023	30.06.2023	30.09.2023	31.12.2023
Оценка ликвидности				
Коэффициент текущей ликвидности	0,967	0,96	0,972	0,983
Коэффициент срочной ликвидности	0,372	0,505	0,533	0,639
Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности)	0,03	0,011	0,003	0
Коэффициент наличия собственных средств	0,092	0,068	0,043	0,052
Оценка финансовой устойчивости				
Коэффициент автономии	0.089	0.065	0.043	0.052
Оценка деловой активности				
Оборачиваемость ДЗ (в днях)	22.31	28.12	46.79	44.51
Оборачиваемость запасов (в днях)	33.30	36.36	42.90	83.91
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	0.33	0.40	0.51	0.45
Оценка рентабельности				
Рентабельность продаж	2,81*	1,34	2,66	-0,07
Рентабельность продаж	2,89*	1,35	2,73	-0,07
Рентабельность активов (ROA)	15,95*	-0,68	4,22	0,28
Рентабельность компании	2,47*	-0,11	1,25	0,11
Индекс Алтмана	1.303	-0.088	0.206	0.019
Оценка кредитоспособности	2.75	2.75	2.65	2.8
ЧИСТЫЕ АКТИВЫ, тыс. руб.	33857	30097	30451	36032

(*) – прогнозные показатели на 2023 год по сравнению с 1 кварталом 2022 года. Прогноз не подтвердился в связи с внешними проблемами по отгрузке зерна, а именно незапланированным увеличением сроков ремонта судов, производящих экспортную

перевозку. Замена перевозчика почти невозможна в связи с недостаточным количеством в РФ единиц водного транспорта, его изношенностью и высокими тарифами на фрахт.

27. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.10.2023 г. (сч. 60, 62, 76.05, 76.06, 76.07, 76.09)	с 16.11.23 по 16.11.23г.	Проводится ежемесячно
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 30.11.2023 г. (сч. 60, 62, 76.05, 76.06, 76.07, 76.09)	с 18.12.23 по 18.12.23г.	
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2023 г. (сч. 60, 62, 76.05, 76.06, 76.07, 76.09)	с 16.01.24 по 16.01.24г.	
Расчеты с контрагентами по займам, расчеты с сотрудниками по состоянию на 31.12.2023 г. (сч. 66,67,70,71,73,76.10,76.41)	с 16.01.24 по 16.01.24 г.	
Основные средства (сч 01)	с 16.10.23 по 18.10.23г.	
Сч 41. "Товары"	с 24.10.23 по 24.10.23 г.	
Счет 10 "Материалы, Спецодежда"	с 24.10.23 по 24.10.23 г.	
Трудовые книжки сотрудников и вкладыши к ним	с 01.11.23 по 01.11.23 г.	
Печати и штампы	с 02.11.23 по 02.11.23 г.	
счет 51 "Касса"	с 09.01.24 по 09.01.24г.	
Сч 51 "Расчетные счета"	с 09.01.24 по 09.01.24г.	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено

28. Операции со связанными сторонами

28.1. В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

28.2. Связанными сторонами являются :

- участник общества Максимов А.В.
- генеральный директор Тебиев В.А.

За отчетный период существенных событий со связанными сторонами, уменьшающие активы общества, не осуществлялось.

28.3. Бенефициаром общества является Максимов А.В.

29. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

29.1. В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относится:

- единоличный исполнительный орган – генеральный директор
- должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители генерального директора, главный бухгалтер).

29.2. Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты в соответствии со штатным расписанием. Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2023 году не выплачивались (в 2022 году не выплачивались).

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2023 году не выплачивались (в 2022 году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2023 году не выплачивались (в 2022 году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

30. Действующие льготы:

30.1. В соответствии с пунктом 3(1) постановления Правительства Российской Федерации от 29.04.2022 № 776 «Об изменении сроков уплаты страховых взносов в 2022, 2023 годах» в 2022-2023 годах действовала отсрочка по взносам. Правительство продлило на 12 месяцев сроки уплаты страховых взносов за апрель – сентябрь 2022 года, так как основной ОКВЭД подпадает под данную льготу.

В 2022 году освобождается от НДФЛ материальную выгоду, которую физлица получили в 2021-2023 годах (Федеральный закон от 26.03.2022 N 67-ФЗ). Налог на прибыль. Можно платить авансы исходя из фактической прибыли.

Положительные курсовые разницы в 2023 году учитываются в доходах не ежемесячно, а только на дату прекращения обязательств. Основание – Федеральный закон от 26.03.2022 N 67-ФЗ.

Имущественные налоги. Налоговая база по налогу на имущество и по земельному налогу за 2023 год определяется по кадастровой стоимости на 1 января 2023 года.

Транспортный налог с 2022 года считается без учета повышающих коэффициентов в размере 1,1 и 2 для легковых автомобилей стоимостью до 10 млн руб. Основание – Федеральный закон от 26.03.2022 N 67-ФЗ.

Пониженные пени. Пени по налогам начисляются по 1/300 ставки ЦБ за весь период просрочки.

Применять с 31-го дня просрочки 1/150 ключевой ставки не нужно (Федеральный закон от 26.03.2022 N 67-ФЗ).

Контролируемые сделки. С 60 млн до 120 млн руб. повысили порог доходов для признания сделок контролируемыми (Федеральный закон от 26.03.2022 N 67-ФЗ).

31. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

31.1. В отчетном периоде финансовый результат является положительным.

Прибыль за 2023 год составила 1.855 млн. руб. В том числе прибыль от продаж (основной деятельности) – 1.2 млн. руб.

31.2. Основные узкие моменты деятельности:

- Основная масса договоров заключена в валюте РФ, отсутствует доход за счет увеличения курса доллара.

- Увеличились издержки при осуществлении транспортно-экспедиторских услуг при перевалке зерна за счет увеличения стоимости услуг федеральных органов .

- Ухудшились условия контрактов на куплю-продажу зерна. Снизилась рентабельность данного вида сделок уже в момент заключения контрактов.

- Увеличился контроль федеральных органов в части сельхозпроизводителей, деятельность ведется на условиях Хартии сельхозпроизводителей.

- Требования к высокому качеству продукции снижают возможности для увеличения товарооборота и получения дополнительного дохода.

- Нормативные требования Россельхознадзора для соблюдения санитарно-эпидемиологического благополучия населения , соблюдение карантинных мер приводят к дополнительным издержкам .

- На территории портов Астраханской области регулярно вводятся планы мероприятий по предупреждению распространения и ликвидации вирусов растений .
- Сезонность в продажах зерновых товаров
- Международные санкции у партнеров-нерезидентов
- Недостаточность складских помещений для длительного хранения и накопления зерновой продукции.
- Из-за особенностей территориального расположения и близости к автомобильному мосту через р. Волга происходит намывание грунта. Это ведет к дополнительным затратам на углубление дна в акватории порта, а также к невозможности подхода судов к причалу порта при низком уровне воды в реке.

33. Непрерывность деятельности

33.1. В 2023 году ООО «ПКФ «Волга-порт» продолжает непрерывно вести производственно-хозяйственную деятельность в штатном режиме. Существенных изменений нет, события, которые могут повлиять на непрерывность деятельности, неизвестны, и в ближайшие 12 месяцев ООО «ПКФ «Волга-порт» способен продолжать непрерывно свою деятельность.

33.2. Решений о реорганизации, реконструкции, продаже предприятия как имущественного комплекса не принималось.

33.3. Акций и иных ценных бумаг не выпускалось.

33.4. Финансовые вложения не производились.

33.5. Чрезвычайных ситуаций, таких как пожар, авария, стихийное бедствие, в результате которых была бы уничтожена значительная часть активов организации не было.

33.6. Существенного снижения стоимости основных средств, не учитывая естественного износа, не произошло.

33.7. Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2023 года увеличились к уровню начала года на 1854 тыс. руб. (на 5,4%), в результате получения положительного финансового результата, и на 31.12.2023 г. составили 36031 тыс. руб.

33.8. Данный финансовый результат на 31.12.2023 г. не является достаточным для дальнейшего развития порта. Компенсировать сложившееся положение предприятие планирует в последующие периоды, путем получения более значительной чистой прибыли.

33.9. В соответствии с бюджетом Общества на 2024 год планируется рост объемов выручки от реализации продукции (работ, услуг) 117% к уровню 2023 года. Планируемый на 2024 год объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден договорами и контрактами (заключенными и с высокой вероятностью подписания) в полном объеме. В том числе с учетом текущего и прогнозируемого портфеля основных договоров и контрактов прогнозируется рост объемов продаж и прибыли в дальнейший период после 2024 года.

По итогам за 2023 год имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

Размер задолженности перед покупателями, поставщиками и подрядчиками с длительными сроками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме.

Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательства по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляются инвестиции в разработку и освоение в производстве новых методов оказания портовых услуг, по направлению технического перевооружения производства, за счет собственных средств.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности не выявлены.

33.10. Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «Волга-порт» подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как стабильную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-

хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности

34. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

35. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ПКФ «Волга-порт», отсутствуют.

Генеральный директор



В.А. Тебиев