ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	272	(154)	-	-	-	(88)	-	-	-	272	(243)
	5110	за 2023г.	272	(66)	-	-	-	(88)	-	-	-	272	(154)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	272	(154)	-	-	-	(88)	-	-	-	272	(243)
	5111	за 2023г.	272	(66)	-	-	-	(88)	-	-	-	272	(154)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Селиванов Владимир Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	9 153 232	(458 688)	17 609	(899)	403	(336 648)	-	-	-	9 169 942	(794 933)
	5210	за 2023г.	5 002 274	(233 920)	4 151 945	(987)	987	(225 756)	-	-	-	9 153 232	(458 688)
в том числе: Морские суда	5201	за 2024г.	4 990 028	(395 510)	-	-	-	(166 334)	-	-	-	4 990 028	(561 844)
	5211	за 2023г.	4 990 028	(229 175)	-	-	-	(166 335)	-	-	-	4 990 028	(395 510)
ППА офис ул. Ленина, 304Г (1, 6 этажи)	5202	за 2024г.	7 955	(6 158)	15 818	-	-	(4 942)	-	-	-	23 772	(11 100)
	5212	за 2023г.	7 955	(3 079)	-	-	-	(3 079)	-	-	-	7 955	(6 158)
ППА судно "Александр Деев"	5203	за 2024г.	4 148 221	(54 836)	-	-	-	(164 509)	-	-	-	4 148 221	(219 345)
	5213	за 2023г.	-	-	4 148 221	-	-	(54 836)	-	-	-	4 148 221	(54 836)
Прочие основные средства	5204	за 2024г.	3 594	(2 099)	1 791	(899)	403	(658)	-	-	-	4 487	(2 354)
	5214	за 2023г.	3 304	(1 031)	397	(107)	19	(1 087)	-	-	-	3 594	(2 099)
Кап.ремонт помещений в аренд. здании ЖД вокзала	5205	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	987	(635)	987	(1 974)	987	(352)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5206	за 2024г.	3 434	(85)	-	-	-	(205)	-	-	-	3 434	(290)
	5216	за 2023г.	-	-	3 434	-	-	(85)	-	-	-	3 434	(85)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	8 006	-	(8 006)	-
	5250	за 2023г.	-	4 151 945	-	(4 151 945)	-
в том числе: Кран машиниста 394-1	5241	за 2024г.	-	67	-	(67)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Плот спасательный надувной CSM SMLR-D-25 (2024г.)	5242	за 2024г.	-	290	-	(290)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кран машиниста 394-1 (2)	5243	за 2024г.	-	80	-	(80)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кран машиниста 394-1 (3)	5244	за 2024г.	-	80	-	(80)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кран машиниста 394-1 (4)	5245	за 2024г.	-	80	-	(80)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кран машиниста 394-1 (1)	5246	за 2024г.	-	49	-	(49)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вывеска информативная с логотипом	5247	за 2024г.	-	110	-	(110)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер DELL R740xd 12 LFF (с 2024 года)	5248	за 2024г.	-	560	-	(560)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Помещение по адресу: г.Южно-Сахалинск, ул. Ленина, 304 Г1этаж	5249	за 2024г.	-	6 689	-	(6 689)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GREAT WALL POER		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 434	-	(3 434)	-
Плот спасательный надувной CSM SMLR-D-25		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	290	-	(290)	-
Судно "Александр Деев"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4 148 221	-	(4 148 221)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	4 171 993	4 156 176	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	359
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Селиванов Владимир Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Селиванов Владимир Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	74 204	-	74 204	2 732 883	(2 730 856)	-	-	X	76 231	-	76 231
	5420	за 2023г.	40 419	-	40 419	1 753 465	(1 719 680)	-	-	X	74 204	-	74 204
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	73 810	-	73 810	887 881	(885 674)	-	-	6 081	76 018	-	76 018
	5421	за 2023г.	40 380	-	40 380	593 105	(559 674)	-	-	6 036	73 810	-	73 810
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	440	(440)	-	-	189	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	3 570	(3 570)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	393	-	393	2 032	(2 213)	-	-	47	213	-	213
	5423	за 2023г.	39	-	39	1 310	(955)	-	-	3	393	-	393
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 842 529	(1 842 529)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 155 481	(1 155 481)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Селиванов Владимир Борисович (расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	81 751	-	241 271	-	(51 727)	-	(5 706)	-	-	-	265 589	(341)
	5530	за 2023г.	47 297	(294)	26 714	-	(28 682)	-	(500)	-	(2 910)	40 126	81 751	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	5 558	-	27 004	-	(6)	-	(5 706)	-	-	-	26 850	(341)
	5531	за 2023г.	1 652	(294)	4 652	-	(148)	-	(304)	-	-	-	5 558	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 471	-	13 505	-	(3 008)	-	-	-	-	-	13 967	-
	5532	за 2023г.	3 071	-	2 970	-	(2 570)	-	-	-	-	-	3 471	-
Прочая	5513	за 2024г.	72 723	-	200 762	-	(48 713)	-	-	-	-	-	224 772	-
	5533	за 2023г.	42 574	-	19 092	-	(25 964)	-	(195)	-	(2 910)	40 126	72 723	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	81 751	-	241 271	-	(51 727)	-	(5 706)	X	-	-	265 589	(341)
	5520	за 2023г.	47 297	(294)	26 714	-	(28 682)	-	(500)	X	(2 910)	40 126	81 751	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	341	-	-	-	294	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	341	-	-	-	294	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	7 068 424	15 030	-	(3 427 177)	-	(764 095)	-	-	2 892 182
	5571	за 2023г.	1 970	7 068 424	-	(1 970)	-	-	-	-	7 068 424
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ФСБУ 25/2018	5555	за 2024г.	7 068 424	15 030	-	(3 427 177)	-	(764 095)	X	X	2 892 182
	5575	за 2023г.	1 970	7 068 424	-	(1 970)	-	-	X	X	7 068 424
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	335 068	44 760	-	(329 416)	-	764 095	-	-	814 507
	5580	за 2023г.	44 952	489 407	-	(162 075)	-	-	2 910	(40 126)	335 068
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	95 021	8 931	-	(94 654)	-	-	-	-	9 298
	5581	за 2023г.	23 954	91 431	-	(20 364)	-	-	-	-	95 021
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 348	7 810	-	(256)	-	-	-	-	8 902
	5582	за 2023г.	2 443	361	-	(1 456)	-	-	-	-	1 348
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	7 135	7 627	-	(599)	-	-	-	-	14 163
	5583	за 2023г.	5	4 225	-	(5)	-	-	2 910	-	7 135
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	73 679	12 876	-	(68 506)	-	-	-	-	18 049
	5586	за 2023г.	18 550	153 587	-	(58 332)	-	-	-	(40 126)	73 679
ФСБУ 25/2018	5567	за 2024г.	157 885	7 516	-	(165 401)	-	764 095	X	X	764 095
	5587	за 2023г.	-	239 803	-	(81 918)	-	-	X	X	157 885
Итого	5550	за 2024г.	7 403 492	59 790	-	(3 756 593)	-	X	-	-	3 706 689
	5570	за 2023г.	46 922	7 557 831	-	(164 045)	-	X	2 910	(40 126)	7 403 492

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Селиванов Владимир Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

03 марта 2025 г

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	887 478	557 176
Расходы на оплату труда	5620	358 500	238 239
Отчисления на социальные нужды	5630	31 170	23 566
Амортизация	5640	336 732	225 844
Прочие затраты	5650	346 797	199 382
Итого по элементам	5660	1 960 677	1 244 207
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(354)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 960 677	1 243 853

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

Руководитель _____ Селиванов Владимир Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 396	60 196	(51 691)	(75)	32 827

Руководитель _____ Селиванов Владимир Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Селиванов Владимир Борисович (расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	2 711 996		870 717	
в том числе: на текущие расходы		5901	2 711 996		870 717	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Селиванов Владимир Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «СахПасФлот» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Содержание годовой бухгалтерской отчетности:

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Сахалинский пассажирский флот»
Сокращенное наименование: АО «САХПАСФЛОТ»
ИНН/КПП: 6501314471/650101001
ОГРН: 1216500002586.
Дата регистрации: 01.06.2021г.
Юридический адрес: 693006, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, ул. Ленина, д. 304Г, офис 19,20.
Почтовый адрес: 693006, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, ул. Ленина, д. 304Г, офис 19,20.
Акционерное общество «Сахалинский пассажирский флот» создано 01 июня 2021 года.
Уставный капитал Общества составляет 4 271 644 тысячи рублей, оплачен полностью.
Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «СахПасФлот» - ООО «Аудиторская фирма «Профи», ОГРН 11806059767
Основной вид деятельности (ОКВЭД): 50.10 «Деятельность морского пассажирского транспорта»
АО «СахПасФлот» имеет в собственности два грузопассажирских судна: «Адмирал Невельской» и «Павел Леонов», зарегистрированные в Российском международном реестре судов, а также одно судно по договору аренды с правом выкупа – «Александр Деев»
У Общества отсутствуют территориально обособленные подразделения.
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности формируются в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

1.2 Основные виды деятельности

Организация осуществляет деятельность, связанную с морскими перевозками пассажиров и грузов по линиям: Холмск-Ванино и Корсаков-Курилы.

Основной вид деятельности (ОКВЭД) - 50.10 Деятельность морского пассажирского транспорта

1.3 Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган управления – исполняющий обязанности генерального директора Мунгалов Олег Сергеевич

Участником Общества является Министерство имущественных и земельных отношений Сахалинской области

По состоянию на 31.12.2023г. действовал Совет директоров в следующем составе:

Олонцев Сергей Петрович - председатель совета директоров

Жоголев Максим Алексеевич – член совета директоров

Ри Гир Сон - член совета директоров

Поколов Александр Анатольевич - член совета директоров

По состоянию на 31.12.2024г. действовал Совет директоров в следующем составе:

Олонцев Сергей Петрович (Председатель)

Жоголев Максим Алексеевич

Ри Гин Сон

Поколов Александр Анатольевич

Швецова Елена Сергеевна

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Организации осуществляется членами Ревизионной комиссии, ежегодно избираемой Общим собранием акционеров.

Состав Ревизионной комиссии АО «СахПасФлот», действующей на 31.12.23г.:

Доморацкая С.А.

Булдаков Р.В.

Насырова Н.Л.

Состав Ревизионной комиссии АО «СахПасФлот», действующей на 31.12.24г.:

Доморацкая С.А.

Булдаков Р.В.

Насырова Н.Л.

1.4 Информация о численности персонала

Списочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2023г. составила 167 человек.

Списочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2024г. составила 184 человека.

Среднесписочная численность составила:

2023 год – 118,3 человека

2024год – 173,1 человека

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Основа составления

В 2024 году бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ (далее Минфин РФ) от 29.07.1998г., №34н и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000г., №94н.

В течение года в бухгалтерском учете соблюдались основные принципы, предусмотренные Учетной политикой организации, такие как полнота, своевременность, осмотрительность, приоритет содержания над формой. Рациональность, непрерывность деятельности и постоянство.

Бухгалтерский учет в АО «СахПасФлот осуществлялся с использованием программы 1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета формируются в программе автоматизировано и распечатываются для других участников хозяйственных операций, а также по требованию органов, осуществляющих контроль в соответствии с законодательством РФ. Хранение данных осуществляется в электронном виде.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей и в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

При оценке статей бухгалтерской отчетности соблюдались допущения и требования, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г., №106н.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции. А также бухгалтерские расчеты и справки.

Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках, если иное не установлено налоговым законодательством в отношении учета налогов.

2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам,

если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4 Нематериальные активы

Общество применяет с 1 января 2024 года Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2023), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2023 года № 86н.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2023 со стоимостью более 40 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

2.5 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств в бухгалтерском учете признаются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом на счете 02 «Амортизация основных средств».

2.6 Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды.

2.7 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

2.8 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

– суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;

– расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

– налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.9 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г., №180н.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг,

если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

2.10 Доходы и расходы

Доходами АО «СахПасФлот», в соответствии с ПБУ 9/99, признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашение обязательств, за исключением вкладов участников.

Учет доходов АО «СахПасФлот» ведется на счете 90 «Продажи» и счете 91 «Прочие доходы и расходы».

По окончании отчетного года все субсчета, открытые к счету 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы», закрываются внутренними записями.

В соответствии с ПБУ 10/99 Общество признает расходами уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Затраты, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство». На счете 26 «Общехозяйственные расходы» ведется учет управленческих расходов с последующим списанием по итогам месяца на счет 90.08 «Управленческие расходы» в полном объеме. Прочие операционные и внереализационные доходы и расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являются расходами будущих периодов.

2.11 Оценочные обязательства

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва происходит ежемесячно.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.12 Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов

по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.13 Информация об уровне существенности.

Уровень существенности устанавливается в процентах от значения строки отчетности. Существенной признается ошибка, искажающая значение любой строки на 5% и более

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 Нематериальные активы

Показатель	на 31.12.2024г, тыс.руб	на 31.12.2023г, тыс.руб
Нематериальные активы всего, в т.ч.:	***29***	***118***
Веб-сайт (sakhpasflot.ru)	29	118

По состоянию на 31.12.2024г сумма НМА за вычетом амортизации составила 29 тыс. рублей.

3.2 Основные средства.

На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств составляет 8 375 009 тыс. рублей. (на 31.12.2023г. - 8 694 544 тыс. рублей)

Начисленная амортизация за отчетный период составила 336 648 тыс. рублей. (на 31.12.2023 г. - 225 745 тыс. рублей)

На 31.12.2024г. Общество арендовало объекты основных средств:

- нежилое помещение по адресу: г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, 304Г. 6 этаж – под размещение офиса, по договору аренды нежилых помещений №2 от 30.07.2021г. с ООО «ХАНРО ШИППИНГ-САХПРОЕКТЫ».

Срок аренды: 31.01.2022г. – 31.07.2024г.
01.08.2024г. – 31.07.2027г.

Ставка дисконтирования: 10%

- судно (паром) «Александр Деев» по договору аренды с правом выкупа №0883-001-ФП/2024 от 18.08.2024г.

Срок аренды: 26.08.2024г.- 01.07.2028г.

Ставка дисконтирования: 14%

Данные по ФСБУ 25/2018 в балансе отражены свернуто с разделением на краткосрочные и долгосрочные обязательства

3.3 Денежные средства.

Общество не имеет заблокированных счетов в банках. Не состоит на картотеке и не имеет ссудной задолженности ни в одном из банков, где имеет открытые расчетные счета.

По состоянию на 31.12.2024г. денежные средства Общества составили 545 037 тыс. рублей, в том числе:

- расчетный счет 40602810008560000004, ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО) – 384 тыс. рублей;
- расчетный счет 40602810308480000004, ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО) – 55 119 тыс. рублей;
- расчетный счет 40602810350340000004, ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК – 201 тыс. рублей;
- расчетный счет 40602810700030000007, Банк «ИТУРУП» (ООО) – 69 тыс. рублей;
- расчетный счет 40702810100000100186, БАНК ГПБ (АО) – 488 664 тыс. рублей;

- касса - 229 тыс. рублей;
- переводы в пути – 371 тыс. рублей.

Показатель	**на 31.12.2024г, тыс.руб**	**на 31.12.2023г, тыс.руб**
Денежные средства и эквиваленты, в т.ч.	***545 037,00***	***473 680,00***
Расчетные счета	544 437,00	355 499,00
Касса	229,00	102,00
Депозитные счета	-	118 000,00
Переводы в пути	371,00	79,00

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составила 265 248 тыс. рублей.

Показатели	**Сальдо на конец 2024 года, тыс.руб.**	**Резерв по сомнительным долгам на 31.12.24г., тыс.руб.**	**Сальдо на конец 2023 года, тыс.руб.**	**Резерв по сомнительным долгам на 31.12.23г., тыс.руб.**
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	***265 589,00***	***(341)***	***81 751,00***	
расчеты с покупателями и заказчиками	26 850,00	(341)	5 558,00	
расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	13 967,00		3 471,00	
прочие дебиторы, в т.ч.:	2 377,00		51 861,00	
субсидии			40 126,00	
проценты к получению	577,00		9 972,00	
прочая дебиторская задолженность	1 800,00		1 763,00	
расчеты по налогам и сборам	222 395,00		20 861,00	

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составила 3 706 689 тыс. рублей.

Показатели	Сальдо на конец 2024 года, тыс.руб.	Сальдо на конец 2023 года, тыс.руб.
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	***3 706 689,00***	***7 403 492,00***
расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 299,00	95 021,00
расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	8 812,00	1 348,00
расчеты по налогам и сборам	14 163,00	7 135,00
работники организации	11 282,00	10 378,00
прочие кредиторы, в т.ч.:	3 663 133,00	7 289 610,00
арендные платежи		40 783,00
субсидия		15 749,00
ФСБУ 25/2018	3 656 277,00	7 226 309,00
прочая кредиторская задолженность	6 856,00	6 769,00

3.5 Финансовые результаты

Доходы.
Общая сумма доходов Общества в 2024г. составила 3 240 509 тыс. рублей.

Доходы, тыс. руб.	2024 год	2023 год
Выручка, в т.ч.	460 784,00	303 820,00
перевозка пассажиров	*67 669,00*	*66 810,00*
перевозка грузов	*377 922,00*	*241 581,00*
дополнительная деятельность	*15 193,00*	*5 429,00*
Проценты к получению	87 278,00	22 420,00
Прочие доходы, в т.ч.	2 692 447,00	907 603,00
субсидии	*2 671 870,00*	*895 094,00*
акцизы	*13 798,00*	*11 250,00*
прочие	*6 779,00*	*1 259,00*
Итого	**3 240 509,00**	**1 243 843,00**

Расходы.
Общая сумма расходов Общества в 2024г. Составила 2 546 619 тыс. рублей

Расходы	2024 год	2023 год
Себестоимость продаж	1 844 576,00	1 156 315,00
Управленческие расходы	116 101,00	87 538,00
Проценты к уплате	574 870,00	193 216,00
Прочие расходы, в т.ч.:	11 072,00	19 651,00
Благотворительная помощь	-	-

Сопровождение строительства парома Александр Деев	-	*16 275,00*
Расходы по итогам инвентаризации	-	-
Расходы на услуги банков	*1 831,00*	*1 782,00*
Пени и штрафы	-	*778,00*
Процентные расходы по аренде	-	-
Премии	-	*637,00*
Резервы по сомнительным долгам	*6 047,00*	*11,00*
Госпошлина	*187,00*	*192,00*
Курсовые разницы	*146,00*	*179,00*
Прочие расходы	*409,00*	*816,00*
Субсидии к возврату	*2 452,00*	-
Итого	**2 546 619,00**	**1 456 720,00**

3.6 Расчет по налогу на прибыль

№п/п	Показатель	Сумма, тыс.руб.
1	Прибыль до налогообложения (строка 2300)	693 890
2	Отложенный налоговый актив на 01.01.24	1 209 312
3	Отложенное налоговое обязательство на 01.01.24	1 169 170
4	Отложенный налоговый актив на 31.12.24	1 216 041
5	Отложенное налоговое обязательство на 31.12.24	1 280 192
6	Отложенный налог на 01.01.24	40 142
7	Отложенный налог на 31.12.24	-64 151
8	Отложенный налог за 2024г.	-104 293
9	Текущий налог на прибыль за 2024г	-18 734
10	Расход по налогу за 2024г	- 123 027
11	Условный расход по налогу	138 778
12	Постоянный налоговый доход	-261 805
13	Чистая прибыль	570 863

Прибыль за 2024 год составила 570 863 тыс. рублей

3.7 Налог на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах)

Ставка налога на прибыль: 20%

Показатель	2024г.	2023г
Отложенный налог на прибыль (обороты по дебету счетов 09,77 минус обороты по кредиту счетов 09,77)	-104 293	36 360
Текущий налог на прибыль	-18 734	-3711
Налог на прибыль	**-123 027**	**32 649**

77 (отложенные налоговые обязательства)		Дебет	Кредит
	Начальное сальдо		**1 169 170 296,84**
Дебиторская задолженность			525,00
Кредиторская задолженность			183 396,29
Материалы			4 810,83
Основные средства			166 534 479,50
Расходы будущих периодов			4 858,84
Прочие расходы			159,42
Проценты по обязательствам		56 114 234,34	452 157,57
	Оборот	**56 158 333,16**	**167 180 387,45**
	Конечное сальдо		**1 280 192 351,13**

09 (отложенные налоговые активы)		Дебет	Кредит
	Начальное сальдо	**1 209 312 166,53**	
Дебиторская задолженность		525,00	
Кредиторская задолженность		40 670,04	
Материалы		23 769,61	22 816,59
Нематериальные активы		0,01	
Основные средства		0,07	
Оценочные обязательства и резервы		3 327 425,79	
Резервы сомнительных долгов		85 318,10	
Арендные обязательства		3 273 990,56	
	Оборот	**6 751 699,18**	**22 816,60**
	Конечное сальдо	**1 216 041 049,11**	

3.8 Эффект изменения ставки налога на прибыль

По состоянию на 01.01.2025г. был пересчитан налог на прибыль в связи с изменением ставки на 25%.

До пересчета налог на прибыль составил бы 110 193 тыс. руб., в т.ч.:
- текущий налог на прибыль – 18 734 тыс. руб.
- отложенный налог на прибыль – 91 463 тыс. руб.

После пересчета налог на прибыль составил 123 027 тыс. руб., в т.ч.:
- текущий налог на прибыль – 18 734 тыс. руб.
- отложенный налог на прибыль – 104 293 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

Расчет отложенного налога на прибыль за 2024г

Ставка	На 01.01.2024г, тыс.руб		На 01.01.2025г, тыс.руб		За 2024г., тыс.руб		Отложенный налог на прибыль за 2024г.
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	
20%	1 209 312,00	1 169 170,00	972 833,00	1 024 154,00	-236 479,00	-145 016,00	-91 463,00
25%			1 216 041,00	1 280 192,00	6 729,00	111 022,00	-104 293,00

Справка-расчет эффекта изменения ставки налога на прибыль за 2024г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность				
Кредиторская задолженность	58 098,31	3 662 591,84	11 619,66	732 518,37
Материалы	181 157,95	5 333,33	36 231,59	1 066,67
Нематериальные активы				
Основные средства	0,21	4 095 924 022,42	0,04	819 184 804,48
Оценочные обязательства и резервы	24 396 193,88		4 879 238,78	
Расходы будущих периодов				
Резервы сомнительных долгов				
Прочие расходы				
Арендные обязательства	6 021 925 382,31		1 204 385 076,46	
Проценты по обязательствам		1 746 259 536,59		349 251 907,32
Итого	**6 046 560 832,66**	**5 845 851 484,18**	**1 209 312 166,53**	**1 169 170 296,84**

Вид активов и обязательств	Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%			
	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
	Признание	Погашение	Признание	Погашение
1	8	9	10	11
Дебиторская задолженность	420,00		420,00	
Кредиторская задолженность	30 212,10		213,36	
Материалы	16 332,69	22 816,59	3 635,33	

Нематериальные активы	0,01			
Основные средства	0,05	0,01	2 312 016,64	32 956 672,99
Оценочные обязательства и резервы	1 686 092,88			
Расходы будущих периодов			3 887,07	
Резервы сомнительных долгов	68 254,48			
Прочие расходы			127,54	
Арендные обязательства	2 537 854,83	240 795 677,67		
Проценты по обязательствам			361 726,06	114 741 768,94
Итого	**4 339 167,04**	**240 818 494,27**	**2 682 026,00**	**147 698 441,93**

Вид активов и обязательств	Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	12	13	14	15
Дебиторская задолженность	105,00	105,00	525,00	525,00
Кредиторская задолженность	10 457,93	183 182,92	52 289,70	915 914,66
Материалы	7 436,90	1 175,50	37 184,61	5 877,50
Нематериальные активы			0,01	
Основные средства	0,01	197 135 036,96	0,10	985 675 185,16
Оценочные обязательства и резервы	1 641 332,91		8 206 664,57	
Расходы будущих периодов		971,77		4 858,84
Резервы сомнительных долгов	17 063,62		85 318,10	
Прочие расходы		31,88		159,42
Арендные обязательства	241 531 813,40		1 207 659 067,02	
Проценты по обязательствам		58 717 966,11		293 589 830,55
Итого	**243 208 209,77**	**256 038 470,14**	**1 216 041 049,11**	**1 280 192 351,13**

3.9 Прибыль на акцию

Показатель	2024г	2023г
Чистая прибыль отчетного года, тыс.руб	570 863	-190 228
Базовая прибыль, тыс.руб	570 863	-190 228
Средневзвешенное количество акций, шт	427 164 417	427 164 417
Базовая прибыль на одну акцию, руб.	**1,34**	**-0,45**

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

Общество не раскрывает информацию о разводненной прибыли на акцию в связи с тем, что уставный капитал по состоянию на 31.12.2024г. полностью состоит из обыкновенных акций, и у Общества отсутствуют договоры купли-продажи акций

3.10 Оценочные значения, условные активы и обязательства.

На 31.12.2024г. у Общества отражены оценочные обязательства в виде резервов на отпуска работникам и обязательства по договорам.

Показатель	на 31.12.2024, тыс.руб	на 31.12.2023, тыс. руб
Оценочные обязательства, в т.ч.:	***32 827***	***24 396***
Резервы на отпуска работникам	30 031	21 600
Прочие обязательства	2 796	2 796

На 31.12.2024г. у Общества имеется ряд условных обязательств юридического характера, по которым руководство Общества оценивает степень вероятности оттока экономических выгод как среднюю, включая обязательства, вытекающие их исков, претензий и споров гражданско-правового характера.

На 31.12.2024г. у Общества имеется ряд условных активов юридического характера, по которым руководство Общества оценивает степень вероятности поступления экономических выгод как среднюю.

3.11 Операции со связанными сторонами.

К связанным сторонам Общества относятся юридические и (или) физические лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество, а именно: Единственный акционер, члены Совета Директоров и генеральный директор (основной управленческий персонал).

Конечные бенефициарные владельцы отсутствуют.

Единоличный исполнительный орган управления – исполняющий обязанности генерального директора Мунгалов Олег Сергеевич

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Вознаграждение основного управленческого персонала за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, составило 8668 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2023 года – 6 348 тыс. рублей). В 2024 году удержан НДФЛ из заработной платы управленческого персонала в размере 928 тыс. рублей, оплачено страховых взносов 1 578 тыс. руб., в т.ч. от несчастных случаев 63 тыс. руб.

Других краткосрочных и долгосрочных выплат связанным сторонам не производилось. Расчеты с акционером и членами Совета Директоров не производились.

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой до настоящего времени о потере крупных покупателей или о невозможности получить задолженность дебиторов (например, в случае объявления в установленном порядке дебитора Общества банкротом) известно не было. В период между отчетной датой до настоящего времени выпуск новых акций или долговых обязательств, реорганизация не проводились.
По настоящее время форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

7. Непрерывность деятельности

В 2024 году события и условия, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности, отсутствовали. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем непрерывно. Ликвидация Общества не планируется

Заместитель генерального директора
по финансам, экономике и кадровой политике _____ В.Б. Селиванов
(Приказ от 27.02.2025 № 270204-К1)