

**АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ  
Общество с ограниченной ответственностью  
«БИЗНЕСАУДИТ»**

---

Телефон (факс), E-mail: 8(8352) 64-01-14, audit@cbx.ru, audit@ba21.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
акционерного общества «Чебоксарский речной порт»  
за 2023 год**

**г. Чебоксары  
2024**

## Аудиторское заключение независимого аудитора

### Акционерам акционерного общества «Чебоксарский речной порт»

#### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Чебоксарский речной порт» (ОГРН 1022101282455), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Чебоксарский речной порт» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

#### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

#### *Прочая информация*

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет общества за 2023 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет общества, предположительно, будет нам представлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам представлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если при ознакомлении с Годовым отчетом общества за 2023 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны это довести до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление

**Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Серебрякова Татьяна Юрьевна  
Директор ООО «Бизнесаудит»,  
руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 22006107472)



*Серебрякова*

«12» марта 2024 года

**Сведения об аудируемом лице:**

Полное наименование: Акционерное общество «Чебоксарский речной порт»

Сокращенное наименование: АО «Чебоксарский речной порт»

ОГРН 1022101282455

Место нахождения: 428032, Россия, Чувашская Республика, г. Чебоксары, пл. Речников, д. 5

**Сведения об аудиторе:**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Бизнесаудит»

Место нахождения: 428021, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Ленинградская, д. 36, оф.703

ОГРН 1022101135176, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Солдружество», ОРНЗ 12006055102

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2023 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	<u>Акционерное общество "Чебоксарский речной порт"</u>	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	03146625		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность внутреннего водного грузового транспорта</u>	по ОКВЭД 2	2129008850		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Акционерное общество / частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	50.40		
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	16	
Местонахождение (адрес)	<u>428032, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Речников пл, дом № 5</u>		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
ООО "Бизнесаудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2128010278
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1022101135176

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.ПЗ	Основные средства	1150	350 345	346 097	224 970
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	218 009	218 010	157 429
2.2	Строительство объектов основных средств	11502	58 111	58 989	14 514
2.2	Приобретение объектов основных средств	11503	-	280	146
2.1	Право пользования активами	11504	76 225	68 818	52 881
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	1 500	1 500	-
	в том числе:				
	Вклад в уставный капитал ООО	1171	1 500	1 500	-
ПБ	Отложенные налоговые активы	1180	63 983	42 925	16 019
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	415 828	390 522	240 989
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	462 014	299 924	198 250
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	68 957	51 778	40 028
4.1	Товары	12102	335 923	215 282	124 159
4.1	Готовая продукция	12103	59 134	32 866	34 063
ПЗ	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	454	566	778
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	414	-	24
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	-	-	2
	НДС по приобретенным услугам	12203	1	4	192
	НДС налогового агента	12204	39	562	560
5.ПЗ	Дебиторская задолженность	1230	41 881	39 685	42 463
	в том числе:				

5

5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	14 438	20 447	13 727
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	18 260	16 831	15 862
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	2 040	44	3 054
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12304	182	-	-
5.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305	18	18	18
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	6 943	2 345	9 802
3.ПЗ	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	48 000	6 300	9 005
	в том числе:				
3.1	Предоставленные займы	12401	48 000	6 300	9 005
Ф№4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	34 636	121 096	45 953
	в том числе:				
	Касса организации	12501	680	700	72
	Расчетные счета	12502	33 956	120 396	45 891
	Прочие специальные счета	12503	-	-	-
	Переводы в пути	12504	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1 738	1 119	1 085
	в том числе:				
	Аудиты по оплаченным материальным ценностям	12601	7	7	7
	Расходы будущих периодов	12602	1 731	1 112	1 078
	Итого по разделу II	1200	588 723	468 690	297 544
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 004 551	859 212	538 533

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Ф№3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	28 838	28 838	28 838
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Ф№3	Резервный капитал	1360	1 919	1 919	1 919
Ф№3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	744 805	592 742	396 073
	Итого по разделу III	1300	775 562	623 499	428 830
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
П6	Отложенные налоговые обязательства	1420	27 659	23 663	4 436
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5, П4	Прочие обязательства	1450	20 775	26 676	32 546
	в том числе:				
	Обязательства по аренде	1451	20 775	26 676	32 546
	Итого по разделу IV	1400	48 434	50 339	36 982
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5	Заемные средства	1510	40 089	40 103	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	39 873	40 000	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	216	103	-
5, П3	Кредиторская задолженность	1520	121 696	121 781	60 683
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	22 882	8 661	22 065
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	53 153	64 635	12 586
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	15 877	30 479	6 790
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	5 258	5 421	4 444
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	5 630	4 240	3 597
5.3	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15206	18 298	7 585	10 577
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	598	760	624
П.3	Доходы будущих периодов	1530	206	206	206
7	Оценочные обязательства	1540	12 204	12 000	9 246
П.4	Прочие обязательства	1550	6 360	11 284	4 584
	Итого по разделу V	1500	180 555	185 374	74 721
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 004 551	859 212	538 533



Руководитель

(подпись)

Шайкин Ванифатий  
Васильевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710002</b>		
Организация: <u>Акционерное общество "Чебоксарский речной порт"</u>	по ОКПО	31	12	2023	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>03146625</b>			
Вид экономической деятельности: <u>Деятельность внутреннего водного грузового транспорта</u>	по ОКВЭД 2	<b>2129008850</b>			
Организационно-правовая форма / форма собственности: <u>Акционерное общество / частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>50.40</b>			
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	12267	16		
		<b>384</b>			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
П5	Выручка	2110	1 699 924	1 402 922
6.П5	Себестоимость продаж	2120	(1 181 551)	(892 857)
П5	Валовая прибыль (убыток)	2100	508 373	510 065
6.П5	Коммерческие расходы	2210	(41 798)	(34 495)
6.П5	Управленческие расходы	2220	(80 431)	(47 479)
П5	Прибыль (убыток) от продаж	2200	386 144	428 090
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П5	Проценты к получению	2320	9 529	4 366
П5	Проценты к уплате	2330	(8 455)	(3 036)
П5	Прочие доходы	2340	60 279	54 342
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	28 109	12 485
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	15 052	23 791
	Прочие операционные доходы	23403	16 169	14 712
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23404	-	3 027
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23405	192	95
	Прочие внереализационные доходы	23406	757	232
П5	Прочие расходы	2350	(128 696)	(148 784)
	в том числе:			
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23501	(101 105)	(132 540)
	Расходы на услуги банков	23502	(1 814)	(2 600)
	Прочие операционные расходы	23503	(2 120)	(685)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(57)	(1 135)
	Убытки прошлых лет	23505	(207)	(14)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23506	(205)	(77)
	Прочие внереализационные расходы	23507	(24 188)	(11 733)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	319 801	334 978
П6	Налог на прибыль	2410	(67 865)	(68 555)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(64 927)	(76 234)
	отложенный налог на прибыль	2412	17 062	7 679
	Прочее	2460	-	(1)
П5	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	251 936	266 422



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	251 936	266 422
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
П1	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
П1	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	1	1



Руководитель

(подпись)

Шайкин Ванифатий  
Васильевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное общество "Чебоксарский речной порт" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Деятельность внутреннего водного грузового транспорта по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
03146626		
2129008850		
50.40		
12267	16	
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	28 838	-	-	1 919	396 073	426 830
<b>За 2022 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	266 422	266 422
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	266 422	266 422
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(69 753)	(69 753)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(69 753)	(69 753)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	28 838	-	-	1 919	592 742	623 499
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	251 936	251 936
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	251 936	251 936
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(99 873)	(99 873)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(99 873)	(99 873)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	28 838	-	-	1 919	744 805	775 562

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	775 768	623 705	427 038



Руководитель

Шайкин Ванифатий  
Васильевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация <u>Акционерное общество "Чебоксарский речной порт"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	0710005	31	12	2023
Вид экономической деятельности <u>Деятельность внутреннего водного грузового транспорта</u>	ИНН	03146626			
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерное общество / частная собственность</u>	по ОКВЭД 2	2129008850			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	60.40	12267	16	
	по ОКЕИ		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 514 969	1 346 431
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 501 557	1 333 049
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 557	7 839
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 855	5 543
Платежи - всего	4120	(1 411 094)	(981 445)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(992 598)	(636 005)
в связи с оплатой труда работников	4122	(315 422)	(254 450)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 186)	(330)
налога на прибыль организаций	4124	(76 712)	(71 962)
иные налоги (без прибыли, НДС и НДФЛ)	4125	(13 568)	(10 483)
по аренде земли, имущества	4126	(3 282)	-
прочие платежи	4129	(6 326)	(8 215)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	103 875	364 986
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	85 478	47 063
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	42 133	13 628
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	42 167	30 398
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 178	537
прочие поступления	4219	-	2 500
Платежи - всего	4220	(156 814)	(276 917)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(30 710)	(148 238)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(126 104)	(128 679)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(71 336)	(229 854)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	39 873	40 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	39 873	40 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(158 872)	(99 999)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(89 159)	(72 680)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(40 000)	-
на уплату арендных обязательств (фин.аренда)	4324	(29 713)	(27 319)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(118 999)	(59 999)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(86 460)	75 133
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	121 096	45 963
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	34 636	121 096
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Шайкин Ванифатий  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
АО «Чебоксарский речной порт»  
за 2023 год.**

**Раздел 1. Краткая характеристика.**

Полное наименование	Акционерное общество «Чебоксарский речной порт»
Краткое наименование	АО «Чебоксарский речной порт»
Дата государственной регистрации	25.11.2002
ОГРН	1022101282455
ИНН	2129008850
Виды деятельности	Деятельность внутреннего водного транспорта
ОКПО	03146626
Местонахождение	г. Чебоксары, площадь Речников, дом 5
Основное место ведения деятельности	Чувашская Республика-Чувашия
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Шайкин Ванифатий Васильевич, действует на основании Устава, срок полномочий – до 31.05.2024
Коллегиальный орган управления	Совет директоров Члены совета директоров раскрыты в связанных сторонах.
Контрольный орган	Ревизионная комиссия
Реестродержатель	Чебоксарский филиал ООО «Реестр-РН» ИНН7705397301 ОГРН 1027700172818, г.Чебоксары, ул.Ярославская,д.17, оф.помещение 7
Филиалы и представительства	нет

Основными видами деятельности являются: деятельность внутреннего водного грузового транспорта, деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта, комплексное обслуживание флота, погрузо-разгрузочные работы, разработка песчаных карьеров (добыча речного песка), производство сухого песка, производство бетона и раствора, производство щебня различных фракций, торговые операции нерудно-строительными материалами, прочая деятельность, связанная с водным транспортом. Деятельность организации в значительной степени зависит от сезона. Период с 01 мая по 30 ноября является навигационным, с 01 января по 30 апреля и с 01 по 31 декабря является межнавигационным.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 323 человека.  
Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 317 человека.

На 31.12.2023 г. Уставный капитал Общества состоит из полностью оплаченных 174 234 обыкновенных акций и 5 997 привилегированных акций номиналом 160 рублей каждая.

Базовая прибыль на акцию по итогам 2023 года составила 1 301 рублей.

Базовая прибыль на акцию по итогам 2022 года составила 1 376 рублей.



Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из требований закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», российских положений по бухгалтерскому учету (далее – РПБУ), ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

## **Раздел 2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой.**

Основные средства.

Активы в качестве основных средств учитываются по правилам ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина от 17 сентября 2020г. №204н. В настоящее время для классификации основных фондов используется Общероссийский классификатор ОК 013-2014 (СНС 2008) «Общероссийский классификатор основных фондов», принятый и введенный в действие приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- права пользования активом по договорам лизинга и по договорам долгосрочной аренды;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- другие виды основных средств;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;
- завершенные капитальные вложения в виде капитального ремонта;
- инвестиционная недвижимость.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, отвечает признакам основного средства и имеет стоимость выше 40 000 (Сорок тысяч) рублей.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретаемых обществом, формируется из суммы фактической стоимости приобретения. Организация устанавливает сроки полезного использования принимаемых к учету основных средств в соответствии с производительностью или мощностью, указанной в технической документации изготовителей, а также предполагаемого режима эксплуатации и с учетом классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1. Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы в течение отчетного периода, списывались с бухгалтерского баланса вместе с накопленной амортизацией. Амортизационные отчисления по всем группам объектов основных средств начисляются линейным способом ежемесячно. Все прибыли и убытки, от реализации и ликвидации основных средств включены в отчет о финансовых результатах и показаны свернуто. После признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Дата начала и окончания начисления амортизации (п. 33 ФСБУ 6/2020) - 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Ликвидационная стоимость по группе «Здания и сооружения» определяется исходя из ожидаемых поступлений от выбытия основных средств из этой группы в ближайшие 5 лет. По остальным группам - если ожидаемые к поступлению суммы от выбытия объектов основных средств не являются существенными, ликвидационная стоимость приравнивается к нулю.

Общество проверяет элементы амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых меняется:

-способ начисления амортизации

-ликвидационная стоимость

-срок полезного использования

(Основание: п.37 ФСБУ 6/2020)

Завершенные капитальные вложения (существенные по величине затраты - более 10 млн. рублей) в виде планового ремонта (ремонт, постановка на который планируется в соответствии с требованиями документации) с периодичностью свыше 12 месяцев учитываются как самостоятельные инвентарные объекты основных средств.

Общество классифицирует объект как инвестиционное имущество, только если сдаваемое во временное владения часть является существенной - более 50% от площади инвентарного объекта.

Запасы, используемые для капитальных вложений, учитываются на счете 08 и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

## Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В состав запасов включаются запасы, используемые в качестве сырья, материалов и тому подобное при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении активов, предназначенных для управленческих нужд со сроком использования менее 12 месяцев. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких активов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах того периода, в котором они были понесены. К таким активам относятся: канцелярские и офисные принадлежности, периодические издания, санитарно-хозяйственные и другие материалы для управленческих нужд. Стоимость спецодежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, учитываются в составе запасов и одновременно списывается в расходы в момент их передачи (отпуска) сотрудникам. Для обеспечения контроля за сохранностью стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в фактическую себестоимость. При отпуске материально-

производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости. Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется на счете 43 «Готовая продукция», без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости. Учетная цена готовой продукции (добытого песка) пересматривается по мере производственной необходимости, но не чаще 1 раза в год. Списание отклонений осуществляется пропорционально реализации и иному выбытию готовой продукции и относится за счет тех же источников, за счет которых готовая продукция выбывает. При передаче на продажу или иные цели для оценки всех видов готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости. Расчетный период - месяц. Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по фактической стоимости с учетом всех расходов, связанных с их приобретением, на счете 41 «Товары» без использования счета 42 «Торговая наценка».

Затраты по заготовке и доставке товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары»).

Основанием для начисления резерва под обесценение запасов является информация о превышении фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

#### Финансовые вложения.

Проценты по предоставленным займам отражаются обособленно от основной суммы займа на счете 76 и начисляются согласно условиям договора.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Ежегодно на 31 декабря проводится проверка соответствия стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете. По результатам проверки составляется Акт об оценке стоимости финансовых вложений. Признаками обесценения финансовых вложений могут быть следующие показатели: организация, в уставном капитале которой имеется доля, либо которой выдан займ, имеет финансовые проблемы, существует вероятность приостановления, либо прекращения деятельности, объявлена банкротом, а так же какая-либо другая негативная информация о наличии рисков осуществления хозяйственной деятельности и неисполнения обязательств.

#### Оценочные резервы.

Резерв сомнительных долгов.

В целях бухгалтерского учета организация создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, то есть и та, срок погашения которой еще не наступил, но есть основания полагать, что она все же не будет погашена в срок. Тестирование дебиторской задолженности для выявления сомнительной и формирования резерва по сомнительным долгам проводится на конец отчетного периода. Для этих целей используется система создания и корректировки резерва по сомнительным долгам, которая строится на основе данных бухгалтерской учетной информационной системы и экспертных оценок.

Экспертами могут выступать специалисты следующих подразделений: коммерческая служба, юридическая служба, бухгалтерия.

Порядок отражения в бухгалтерском учете создания резерва по сомнительным долгам:

Суммы созданных резервов по сомнительным долгам относятся на финансовые результаты и отражаются по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 63 "Резервы по сомнительным долгам". Списание безнадежного долга, ранее признанного в учете сомнительным, по которому был сформирован резерв, отражается бухгалтерской проводкой по дебету счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" в корреспонденции со счетом 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками" или счетом 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами". Безнадежный долг в сумме, превышающей резерв, созданный по данной задолженности, списывается в дебет счета 91 "Прочие доходы и расходы".

В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы (или изменения данных надежности контрагента в положительную сторону), суммы резервов подлежат восстановлению. В бухгалтерском учете суммы восстановленных резервов отражаются по дебету счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" в корреспонденции со счетом 91 "Прочие доходы и расходы".

Таким образом, резерв по сомнительным долгам ежегодно корректируется в большую или меньшую сторону, отражая объективное состояние активов в части расчетов.

**Оценочные обязательства.**

**Резерв на оплату отпусков.**

В целях бухгалтерского учета организация создает резерв на оплату отпусков. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков начисляется в конце года, а используется в следующем. Резервирование отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу. Фактические расходы, на которые был ранее образован резерв, относятся в дебет счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции, в частности, со счетом 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» - на суммы оплаты труда работникам за время отпуска. Сумма резерва рассчитывается на основании инвентаризации на конец года, в ходе которой определяется каким работникам и сколько дней положено будет предоставить и оплатить отпуска в следующем году за заверченный и более ранние годы. Полученный результат умножается на плановый (нормативный) среднедневной заработок. Кроме того учитываются страховые взносы на эту сумму.

Изменения в учетную политику в течение 2023 года не вносились.

### **Раздел 3. Информация об отдельных активах и обязательствах.**

В разделе 1 «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, в составе основных средств (стр.11501) числится земельный участок по пл. Речников,5 для эксплуатации административного здания стоимостью 166 тыс.рублей, на который амортизация не начисляется.

Также в составе основных средств (стр.11504 бух.баланса) отражены долгосрочная аренда и лизинг в виде права пользования активом на сумму 76 225 тыс.рублей (с учетом амортизации). Арендные обязательства выделены в строки 1450 (-20 775) и 1550 (-6 360). При этом стоимость права пользования активом и стоимость обязательства по аренде были приняты равными приведенной стоимости

остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке (взята за основу ключевая ставка ЦБ РФ на 31.12.2023 года).

В результате выбытия основных средств за 2023 год был получен доход 28 109 тыс.рублей, за 2022 год – 12 485 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года Общество не имело основных средств с ограничением права собственности.

Обществом по состоянию на 31.12.2023 года была проведена проверка на обесценение основных средств. По результатам проверки обесценение отсутствует.

Обществом по состоянию на 31.12.2023 года была проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств. Изменение элементов амортизации не существенно.

В обществе отсутствуют объекты основных средств, классифицированные в качестве инвестиционной недвижимости.

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением основных средств на конец 2023 и 2022 года не было.

Иного использования основных средств нет.

Расшифровка по видам основных средств отражена далее в табличной части пояснений (табл.2.1.).

В 2023 году были осуществлены следующие капитальные вложения на общую сумму 34 368 тыс.рублей

Часть из капитальных вложений на сумму 26 446 тыс.рублей была введена в эксплуатацию, а часть капвложений в виде проектов реализована на сумму 8 800 тыс.рублей.

На конец отчетного года числятся остатки незавершенного строительства (стр.11502 бух.баланса) на общую сумму 58 111 тыс.рублей.

Выбытия капитальных вложений за 2022 и 2023 год не было.

В течение отчетного года были приобретены объекты основных средств на сумму 29 983 тыс.рублей и введены в эксплуатацию объекты на сумму 30 072,8 тыс.рублей.

На конец отчетного года остатки приобретенных, но не введенных в эксплуатацию объектов основных средств (стр.11503 бух.баланса) не числятся.

В обществе отсутствуют объекты капитальные вложения, классифицированные в качестве инвестиционной недвижимости.

Обществом по состоянию на конец отчетного года была проведена проверка на обесценение капитальных вложений. По результатам проверки обесценение отсутствует.

Расшифровка незавершенных капитальных вложений отражена далее в табличной части пояснений (табл.2.2.).

Наличие и движение финансовых вложений отражено далее в табличной части пояснений (табл.3).

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 года составляет 170 642 тыс. рублей, на 31.12.2022 года 128 405 тыс. рублей.

Финансовые вложения, обремененные залогом отсутствуют.

Наличие и движение запасов отражено далее в табличной части пояснений (табл.4).

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2023 года составляют 5 319 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 года эта сумма составляла 6 818 тыс.рублей.

Проверкой обесценения не установлено фактов снижения чистой стоимости продажи запасов по сравнению с фактической себестоимостью. Резерв под обесценение запасов не создавался. Запасов в залоге на конец 2022 и 2023 года нет.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражено далее в табличной части пояснений (табл.5).

Показатели строк 12301 «расчеты с поставщиками и подрядчиками», 12302 «расчеты с покупателями и заказчиками» и 12306 «расчеты с разными дебиторами и кредиторами» показаны свернуто (за минусом резерва, начисленного в бухгалтерском учете на сомнительную дебиторскую задолженность в общей сумме 63 933 тыс.рублей).

Просроченной кредиторской задолженности нет.

В отчетном году Обществом заключен договор от открытия ВКЛ. Выбранная сумма лимита составила на 31.12.2023 – 39 873 тыс.рублей. Общество планирует погасить эту сумму в течение следующего отчетного периода, в связи с чем эта задолженность отражена по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса.

На конец 2023 года в составе расходов будущих периодов числятся:

-расходы по получению различных лицензий, разрешений, проектов и работ на общую сумму 1 731 тыс. рублей (стр.12602 бух.баланса).

На конец 2022 года в составе расходов будущих периодов числятся:

-расходы по получению различных лицензий, разрешений, проектов и работ на общую сумму 1 112 тыс. рублей (стр.12602 бух.баланса).

На конец 2023 года в составе доходов будущих периодов числятся разницы между балансовой и рыночной стоимостью ущерба, причиненного предприятию на общую сумму 206 тыс. рублей (стр.1530 бух.баланса). В течение года она не менялась.

В течение 2023 года Обществом было получено целевое финансирование из бюджета в общей сумме 23 489,1 тыс.рублей (таблица 9 Пояснений к бух.балансу):

- от Управления ЖКХ, энергетики, транспорта и связи администрации города Чебоксары по Соглашению от 31.05.2023 о предоставлении субсидии из бюджета города Чебоксары на компенсацию недополученных доходов от перевозки пассажиров через реку Волга по местным маршрутам на 2023 год в сумме 5 695,5 тыс.рублей.

- от Министерства транспорта и дорожного хозяйства Чувашской Республики по Соглашению №06-09/5 от 01.12.2023 о предоставлении в 2023 году субсидии из республиканского бюджета Чувашской Республики на возмещение потерь в доходах организациям внутреннего водного транспорта, осуществляющим перевозку пассажиров внутренним водным транспортом по специальным тарифам в сумме 17 793,6 тыс.рублей.

В течение прошлого 2022 года Обществом было получено целевое финансирование из бюджета в общей сумме 22 283,7 тыс.рублей (таблица 9 Пояснений к бух.балансу).

Все условия предоставления бюджетных средств выполнены Обществом в полном объеме.

#### **Раздел 4. Арендные обязательства.**

Классификация видов аренды обществом производится согласно п. 5, п. 11, п. 12 и 24, п. 25, п. 26а ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н).

Общество признает право пользования активом и обязательства по аренде по договорам лизинга и по долгосрочной аренде земли и имущества.

На конец 2023 года действуют договора финансовой аренды с лизинговыми компаниями АО "Сбербанк Лизинг" и ООО "Дельта лизинг", характер деятельности которых является предоставление имущества в лизинг.

Общество использует полученные по договорам лизинга транспортные средства и оборудование в основной, приносящей доход деятельности.

На конец 2023 года действуют договоры долгосрочной аренды земли и имущества с Минэкономразвития и имущественных отношений ЧР, Земельным управлением ЧР, Администрацией г.Новочебоксарск и КУ «Чувашупрдор».

Общество использует полученные по договорам аренды земельные участки и имущество в основной, приносящей доход деятельности.

Арендные обязательства отражены по строкам 1450 и 1550 бухгалтерского баланса.

На конец 2023 года числятся долгосрочные обязательства по аренде (стр.1450 бух.баланса) на сумму 20 775 тыс.рублей.

Кроме того, часть обязательств по аренде отражена в составе краткосрочных обязательств (стр.1550 бух.баланса) в сумме 6 360 тыс.рублей.

Платежи по аренде земли и имущества отражены по строке 4126 Ф №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2023 год в сумме 3 282 тыс.рублей, аналогичные платежи за 2022 год в сумме 2 596 тыс.рублей отражены в составе строки 4129 Ф №4 «Отчет о движении денежных средств».

Общество не признает права пользования активами и арендные обязательства по договорам аренды земельных участков и имущества, по которым арендные платежи рассчитываются исходя из кадастровой стоимости.

Общество сдает в аренду офисы в административном здании, но поскольку данные комнаты не являются отдельными объектами основных средств и их площадь не является существенной - менее 50% от площади инвентарного объекта, то данные объекты не выделены в отдельную группу инвестиционной недвижимости. Кроме того, данные договоры заключены на срок менее года, соответственно данная аренда классифицируется как операционная. Доходы в виде арендных платежей признаются ежемесячно, расходы учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности. Общая сумма дохода по операционной аренде за 2023 год составила 5 174 тыс.рублей, за 2022 год – 4 812 тыс.рублей.

Балансовую стоимость сдаваемых в аренду помещений в общей стоимости здания определить невозможно, ее стоимость признана несущественной.

#### **Раздел 5. Информация о доходах и расходах.**

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг отражается в бухгалтерском учете при соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических благ в организацию;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены, могут быть определены.

Доходы и расходы по видам деятельности приведены в таблице:

Виды деятельности	2023 год			2022 год		
	выручка тыс.руб.	расходы тыс.руб.	прибыль (убыток) от продаж	выручка тыс.руб.	расходы тыс.руб.	прибыль (убыток) от продаж
Перевозки пассажиров и аренда пассажирского флота	51 534	45 559	5 975	43 486	36 298	7 188
Перевозки грузов	251 688	193 456	58 232	241 235	125 816	115 419
Погрузо-разгрузочные работы	385 106	244 653	140 453	352 172	190 575	161 597
Добыча песка и аренда ПЗС и МП	165 716	104 886	60 830	179 470	111 611	67 859
Оптовая торговля	553 207	527 111	26 096	389 745	344 423	45 322
Производство бетона и раствора	78 237	60 552	17 685	43 008	37 484	5 524
Производство сухого песка	88 178	54 806	33 372	100 646	47 342	53 304
Производство ДСК	82 847	55 435	27 412	22 158	18 637	3 521
Другие	43 411	27 322	16 089	31 002	62 646	-31 644
Итого	1 699 924	1 313 780	386 144	1 402 922	974 832	428 090

Расшифровка строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах:

Показатель	2023 год	2022 год
Выручка по основным видам деятельности	1 692 830	1 400 827
Выручка от реализации материалов	7 094	2 095
Итого	1 699 924	1 402 922

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:

Показатель	2023 год	2022 год
Себестоимость по основным видам деятельности	1 184 549	890 809
Себестоимость реализованных материалов	7 002	2 048
Итого	1 191 551	892 857

Расшифровка строки 23403 «Прочие операционные доходы» Отчета о финансовых результатах:

Показатель	2023 год	2022 год
оприходованные ценности (металлолом, излишки)	16 136	14 635
прибыль прошлых лет	33	77
Итого	16 169	14 712



Расшифровка строки 23406 «Прочие внереализационные доходы» Отчета о финансовых результатах:

Показатель	2023 год	2022 год
госпошлины	113	147
сумма вычета, превыш. акциз, нач. при получ. топл	588	-
прочие	56	85
Итого	757	232

Расшифровка строки 23503 «Прочие операционные расходы» Отчета о финансовых результатах:

Показатель	2023 год	2022 год
ведение реестра акционеров	128	120
прочие расходы	1 992	565
Итого	2 120	685

Расшифровка строки 23507 «Прочие внереализационные расходы» Отчета о финансовых результатах:

Показатель	2023 год	2022 год
транспортный налог	242	234
налог на имущество	3 789	3 485
земельный налог	87	20
расходы за счет прибыли	19 226	7 121
госпошлина	678	514
благотворительность	122	291
амортизация	44	44
прочие расходы	-	24
Итого	24 188	11 733

Прибыль по итогам 2023 года составила 251 936 тыс.рублей (стр.2400 Отчета о финансовых результатах).

Прибыль по итогам 2022 года составила 266 422 тыс.рублей (стр.2400 Отчета о финансовых результатах).

#### Раздел 6. Расходы по налогу на прибыль.

Информация за отчетный период, раскрываемая в соответствии с ПБУ 18/02:

Влияние временных разниц на активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль за 2023 год (обороты счетов 09,77)

Показатель сч.09 "ОНА"	Сальдо на начало 2023			Сальдо на конец 2023
		Возникло	Погашено	
Готовая продукция	9 136	4 637	894	12 879
Доходы будущих периодов	61			61
Основные средства	1 091	5	155	941
Оценочные обязательства и резервы	28 576	14 576	5 848	37 304
Резервы сомнительных долгов	4 050	11 157	2 421	12 787

Убыток текущего периода	12			12
<b>Итого</b>	<b>42 925</b>	<b>30 376</b>	<b>9 317</b>	<b>63 983</b>

Показатель сч.77 "ОНО"	Сальдо на начало 2023 года			Сальдо на конец 2023 года
		Погашено	Возникло	
Готовая продукция	59		506	564
Косвенные производственные расходы	21 791	5 711	8 922	25 002
Материалы	385		52	437
Основные средства	1 226	220	300	1 307
Расходы будущих периодов	202	1 602	1 749	349
<b>Итого</b>	<b>23 663</b>	<b>7 533</b>	<b>11 528</b>	<b>27 659</b>

Влияние временных разниц на активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль за 2022 год (обороты счетов 09,77)

Показатель сч. 09 «ОНА»	Сальдо на начало 2022 года	Возникло	Погашено	Сальдо на конец 2022 года
Готовая продукция	3 077	6 083	-24	9 136
Доходы будущих периодов	61			61
Основные средства	1 208	94	-212	1 091
Оценочные обязательства и резервы	6 617	26 312	-4 353	28 576
Резервы сомнительных долгов	5 044	4 767	-5 761	4 050
Убыток текущего периода	12	4 490	-4 490	12
<b>Итого</b>	<b>16 019</b>	<b>41 746</b>	<b>-14 840</b>	<b>42 925</b>

Показатель сч. 77 «ОНО»	Сальдо на начало 2022 года	Погашено	Возникло	Сальдо на конец 2022 года
Готовая продукция			-59	-59
Издержки обращения		4 000	-4 000	
Косвенные производственные расходы	-2 964	2 136	-20 963	-21 791
Материалы	-344	3	-44	-385
Основные средства	-1 065	296	-457	-1 226
Расходы будущих периодов	-63	807	-946	-202
<b>Итого</b>	<b>-4 436</b>	<b>7 242</b>	<b>-26 469</b>	<b>-23 663</b>

Расход по налогу на прибыль

Показатель	2023	2022
------------	------	------

Прибыль (убыток) до налогообложения	319 801	334 978
Ставка налога	20	20
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	63 960	66 996
Постоянный налоговый расход (доход) всего, в том числе налоговый эффект от:	3 905	1 559
- расходов, не принимаемых для целей налогообложения; - прибыли (убытка) от применения специальных налоговых режимов; Итого расход по налогу на прибыль (строка 2410)	67 865	68 555

Данные по ОНА и ОНО показаны в балансе свернуто.

### Раздел 6. Прочая информация.

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества.  
 Продукция АО «Чебоксарский речной порт» занимает большую часть рынка Чувашии, связанного с добычей речного песка. Кроме того, мы осуществляем деятельность в области грузовых и пассажирских перевозок, в том числе по межрегиональным маршрутам на скоростных судах «Валдай», которые пользуются большой популярностью у жителей нашего города, особенно маршрут в город Казань. Так же в текущем году увеличили производство и реализацию бетона, раствора и сухого песка, а также дробильно-сортировочное производство щебня различных фракций. Как приоритетное направление в работе по снижению рисков мы рассматриваем повышение эффективности нашего производства и оптовую торговлю нерудными строительными материалами (ОПГС, щебень, гравий и т.д.), закупаемыми для перепродажи с собственных причалов. Финансовые риски. Поскольку Обществом привлекались кредитные средства и на конец отчетного периода кредитная задолженность имеется, в деятельности Общества присутствует процентный риск, связанный с изменением процентной ставки по кредитным договорам, в случае повышения ключевой ставки ЦБ РФ. К негативным факторам деятельности относится также инфляция, которая вызывает рост затрат и уменьшение доходов. При повышении уровня инфляции, Общество будет стремиться к максимально возможному сокращению производственных издержек и к развитию с ориентацией на собственные силы, добиваясь максимальной эффективности использования имеющихся ресурсов.

В 2023 году на фоне продолжения обострения геополитического конфликта ряд иностранных государств вводили несколько пакетов экономических санкций в отношении РФ, ряда юридических и физических лиц РФ, что оказало влияние на финансовый, промышленный и иные сектора экономики России. Эти обстоятельства, наряду с проведением СВО в Украине, привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства. К факторам, влияющих на экономику РФ относятся также изменение в законодательства РФ и проведение частичной мобилизации.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, по мнению руководства их последствия косвенным (или прямым) образом существенно не повлияли на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств Организации в 2023 году.

Сложившаяся политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры обеспечивают бесперебойное функционирование организации и исполнение обязательств перед контрагентами.

В отчетном году Обществом в рамках экологической деятельности были осуществлены:

- текущие расходы – на мероприятия по искусственному воспроизводству водных биологических ресурсов и зарыблению водоема в качестве компенсации ущерба, наносимого рыбному хозяйству при добыче и выгрузке песка в сумме 517 тыс. рублей. Вышеуказанные расходы были профинансированы за счет собственных средств Общества.

Связанными сторонами Общества в 2023 году являлись:

- ООО «ПраймСтройХолдинг» (влияние);
- ООО «Интеграл» (влияние);
- ООО «Новая Волга» (влияние);
- Тимофеева Наталья Вячеславовна (контроль);
- Тимофеева Валерия Владимировна (влияние);
- Тимофеева Яна Владимировна (влияние);
- Партасова Наталья Юрьевна (влияние);
- Шайкин Ванифатий Васильевич (влияние);
- Павлова Оксана Николаевна (влияние);
- Иванов Сергей Васильевич (влияние);
- Кузнецова Елена Михайловна (влияние);

В отчетном году осуществлялись хозяйственные операции со связанными сторонами, оказывающими влияние. Виды осуществляемых операций – реализация услуг и финансовые операции. При проведении данных хозяйственных операций применялась рыночная цена реализации товаров, работ, услуг. Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 №1102.

Информация о бенефициарном владельце и размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу не раскрывается в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008.

Активов, обязательств и операций, отраженных на забалансовых счетах на 31.12.2023 нет.

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность нет.

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

Финансовые операции с иностранной валютой в 2023 году отсутствуют.

В организации отсутствуют факты, исправления существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, в отчетном периоде.

Фактов пересчета показателей отчетности прошлых лет не было.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в отчетном периоде не было.

Информация, подлежащей раскрытию в отчетности как прекращаемая деятельность, нет.

Деятельность общества осуществлялась на протяжении всего периода 2023 года была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Организация намерена продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующих за отчетным годом.

Пояснения числовых показателей баланса и отчета о финансовых результатах отражены далее в табличных формах ( в тыс.рублей).

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)
	5110	за 2022 г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)
в том числе: Патент	5101	за 2023 г.	15	(15)	-	-	-	-	-	-	-	15	(15)
	5111	за 2022 г.	15	(15)	-	-	-	-	-	-	-	15	(15)
Сайт	5102	за 2023 г.	95	(95)	-	-	-	-	-	-	-	95	(95)
	5112	за 2022 г.	95	(55)	-	-	-	-	-	-	-	95	(95)

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	2	2	2
в том числе: Патент		1	1	1
Сайт		1	1	1

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация		Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
						персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	591 529	(304 701)	51 202	(17 940)	12 172	(40 028)	624 791	(332 557)
	5210	за 2022 г.	492 630	(282 320)	107 488	(8 589)	5 734	(28 115)	591 529	(304 701)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	113 238	(79 092)	4 006	(9 246)	9 042	(8 045)	107 998	(78 098)
	5211	за 2022 г.	87 511	(72 443)	25 999	(272)	272	(6 921)	113 238	(79 092)
Здания	5202	за 2023 г.	70 390	(27 410)	3 461	-	-	(2 782)	73 851	(30 192)
	5212	за 2022 г.	71 898	(24 747)	901	(2 409)	324	(2 987)	70 390	(27 410)
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	103 184	(68 492)	23 430	(8 649)	3 085	(6 623)	117 945	(74 030)
	5213	за 2022 г.	91 360	(68 987)	17 712	(5 908)	5 138	(4 643)	103 184	(68 492)
Земельные участки	5204	за 2023 г.	166	-	-	-	-	-	166	-
	5214	за 2022 г.	166	-	-	-	-	-	166	-
Сооружения	5205	за 2023 г.	226 054	(120 049)	4 080	-	-	(11 741)	230 134	(131 790)
	5215	за 2022 г.	184 443	(111 873)	41 611	-	-	(8 178)	226 054	(120 049)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023 г.	239	(198)	-	-	-	(16)	239	(214)
	5216	за 2022 г.	239	(159)	-	-	-	(39)	239	(198)
Другие виды основных средств	5207	за 2023 г.	2 659	(2 659)	-	(45)	45	-	2 614	(2 614)
	5217	за 2022 г.	2 659	(2 638)	-	-	-	(21)	2 659	(2 659)
ППА по лизингу и долгосрочной аренде	5221	за 2023 г.	75 619	(6 801)	16 225	-	-	(8 618)	91 844	(15 619)
	5231	за 2022 г.	54 354	(1 473)	21 265	-	-	(5 328)	75 619	(6 801)

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	59 269	64 351	(65 509)	58 111
	5250	за 2022 г.	14 661	161 248	(116 640)	59 269
в том числе: Строительство объектов основных средств с учетом ппс	5241	за 2023 г.	58 989	34 358	(35 246)	58 111
	5251	за 2022 г.	14 514	118 422	(73 947)	58 989
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2023 г.	280	29 983	(30 263)	-
	5252	за 2022 г.	146	42 826	(42 692)	280

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	26 446	66 767

**3. Финансовые вложения**

**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		Текущий	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				начисление процентов
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	7 000	(5 500)	-	-	-	-	-	7 000	(5 500)
	5311	за 2022 г.	-	-	7 000	-	-	-	(5 500)	7 000	(5 500)
в том числе: вклад в уставный капитал ООО	5302	за 2023 г.	7 000	(5 500)	-	-	-	-	-	7 000	(5 500)
	5312	за 2022 г.	-	-	7 000	-	-	-	(5 500)	7 000	(5 500)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	129 205	(122 905)	126 104	(42 167)	(3 082)	5 072	(45 319)	213 142	(165 142)
	5315	за 2022 г.	30 605	(21 600)	126 679	(30 079)	(1 900)	1 662	(103 205)	129 205	(122 905)
в том числе: займы предоставленные	5308	за 2023 г.	129 205	(122 905)	126 104	(42 167)	(3 082)	5 072	(45 319)	213 142	(165 142)
	5316	за 2022 г.	30 605	(21 600)	126 679	(30 079)	(1 900)	1 662	(103 205)	129 205	(122 905)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	136 205	(128 405)	126 104	(42 167)	(3 082)	5 072	(45 319)	220 142	(170 642)
	5310	за 2022 г.	30 605	(21 600)	135 679	(30 079)	(1 900)	1 662	(108 705)	136 205	(128 405)



#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		себе-стоимость	балансовая стоимость
						оборот запасов между их группами (видами)			
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	299 924	299 924	1 221 143	(1 059 053)	X	462 014	462 014
	5420	за 2022 г.	198 250	198 250	850 073	(748 399)	X	299 924	299 924
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	51 776	51 776	314 809	(299 628)	162 578	66 957	66 957
	5421	за 2022 г.	40 028	40 028	256 356	(244 608)	128 755	51 776	51 776
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	32 866	32 866	247 438	(221 170)	9 218	59 134	59 134
	5422	за 2022 г.	34 063	34 063	157 761	(158 955)	12 880	32 866	32 866
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	215 282	215 282	658 896	(538 255)	40 578	335 923	335 923
	5423	за 2022 г.	124 159	124 159	435 956	(344 833)	53 432	215 282	215 282

#### 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва и списание за счет резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	59 935	(20 250)	3 051 193	(55 786)	(3 005 109)	(205)	12 103	105 814	(63 933)
	5530	за 2022 г.	67 684	(25 221)	2 322 275	(23 834)	(2 329 947)	(77)	28 805	59 935	(20 250)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	28 714	(11 883)	2 069 014	(54 720)	(2 020 889)	(145)	8 169	76 694	(58 434)
	5531	за 2022 г.	29 298	(13 436)	1 689 446	(12 300)	(1 690 006)	(24)	13 853	28 714	(11 883)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	24 334	(3 887)	682 340	-	(692 232)	(4)	3 887	14 438	-
	5532	за 2022 г.	13 727	-	565 190	(10 478)	(554 530)	(53)	6 591	24 334	(3 887)
Прочая	5513	за 2023 г.	6 887	(4 480)	299 839	(1 066)	(291 988)	(56)	47	14 682	(5 499)
	5533	за 2022 г.	24 659	(11 785)	67 639	(1 058)	(65 411)	-	8 361	6 887	(4 480)
Итого	5500	за 2023 г.	59 935	(20 250)	3 051 193	(55 786)	(3 005 109)	(205)	12 103	105 814	(63 933)
	5520	за 2022 г.	67 684	(25 221)	2 322 275	(23 834)	(2 329 947)	(77)	28 805	59 935	(20 250)

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	75 526	11 593	25 388	5 138	38 010	12 789
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	65 401	6 967	16 904	5 021	18 353	4 917
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	3 687	-	-	-
прочая	5543	10 125	4 626	4 597	117	19 657	7 872

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	26 676	-	-	(5 901)	-	20 775
	5571	за 2022 г.	32 546	-	-	(5 870)	-	26 676
обязательства по аренде	5554	за 2023 г.	26 676	-	-	(5 900)	-	20 775
	5574	за 2022 г.	32 546	-	-	(5 870)	-	26 676
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	173 168	3 752 851	3 299	(3 760 980)	(193)	168 145
	5580	за 2022 г.	65 267	3 116 948	434	(3 009 387)	(94)	173 168
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	8 661	1 381 678	-	(1 387 454)	(3)	22 882
	5581	за 2022 г.	22 065	1 063 407	-	(1 076 778)	(33)	8 661
авансом полученные	5562	за 2023 г.	64 635	1 133 534	-	(1 144 826)	(190)	53 153
	5582	за 2022 г.	12 586	985 252	-	(933 145)	(58)	64 635
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	35 900	808 257	-	(823 022)	-	21 135
	5583	за 2022 г.	11 234	684 760	1	(680 095)	-	35 900
кредиты	5564	за 2023 г.	40 103	39 873	3 299	(43 186)	-	40 089
	5584	за 2022 г.	-	40 000	433	(330)	-	40 103
прочая	5566	за 2023 г.	12 585	380 806	-	(368 865)	-	24 526
	5586	за 2022 г.	14 798	330 649	-	(332 859)	(3)	12 585
прочие обязательства по аренде	5567	за 2023 г.	11 284	8 703	-	(13 627)	-	6 360
	5587	за 2022 г.	4 584	12 880	-	(6 180)	-	11 284
Итого	5550	за 2023 г.	199 844	3 752 851	3 299	(3 768 880)	(193)	188 920
	5570	за 2022 г.	97 613	3 116 948	434	(3 015 267)	(94)	199 844

### 6. Затраты по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	1 103 150	766 521
Расходы на оплату труда	5620	200 371	164 900
Отчисления на социальные нужды	5630	65 901	55 657
Амортизация	5640	39 854	27 942
Прочие затраты	5650	51 414	47 738
Итого по элементам	5660	1 480 690	1 064 758
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(146 910)	(89 926)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 313 780	974 832

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 000	27 563	(27 359)	12 204
в том числе:					
Резерв по отпускам	5701	12 000	27 563	(27 359)	12 204

### 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	23 489		22 284	
в том числе:						
субсидия на возмещ. недополуч. доходов		5901	23 489		22 284	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

11.03.2024



В.В.Шайкин

Проинформирована, проинформировано и скреплено  
печатью 22 (двадцать два)

листа

Директор

Сергей / Е.Ю. Серебрякова



