

**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 2022 год**

**г. Чебоксары
2023**

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 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 2022 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 2022 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.

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение,
Шындыкова Ирина Владимировна
(ОРНЗ 22006024222)

И. Шыф

Директор ООО «Бизнесаудит»
Серебрякова Татьяна Юрьевна
(ОРНЗ 22006107472)



Т. Серебрякова

«28» марта 2023 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 «Содружество», ОРНЗ 12006055102

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация	Акционерное общество "Чебоксарский речной порт"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Деятельность внутреннего водного грузового транспорта	по ОКПО	0710001		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / частная собственность	ИНН	03146626		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	2129008850		
Местонахождение (адрес)	428032, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Речников пл, дом № 5	по ОКОПФ / ОКФС	50.40		
		по ОКЕИ	12267	16	
			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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2, п.3	Основные средства	1150	346 097	224 970	154 788
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	218 010	157 429	153 364
2.2	Строительство объектов основных средств	11502	58 989	14 514	1 272
2.2	Приобретение объектов основных средств	11503	280	146	151
2.1	Право пользования активами	11504	68 818	52 881	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1, п.3	Финансовые вложения	1170	1 500	-	-
	в том числе:				
	Вклад в уставный капитал ООО	1171	1 500	-	-
п.6	Отложенные налоговые активы	1180	42 925	16 019	34 321
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	390 522	240 989	189 109
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4, п.3	Запасы	1210	299 924	198 250	152 271
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	51 776	40 028	34 620
4.1	Товары	12102	215 282	124 159	98 070
4.1	Готовая продукция	12103	32 866	34 063	19 581
п.3	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	566	778	1 283
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	24	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	-	2	-
	НДС по приобретенным услугам	12203	4	192	622
	НДС налогового агента	12204	562	560	661
5, п.3	Дебиторская задолженность	1230	39 685	42 463	52 447
	в том числе:				

5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	20 447	13 727	15 469
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	16 831	15 862	7 466
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	44	3 054	26 515
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12304	-	-	700
5.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305	18	18	18
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	2 345	9 802	2 279
3, п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 300	9 005	3 350
3.1	в том числе:				
Ф №4	Предоставленные займы	12401	6 300	9 005	3 350
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	121 096	45 963	98 822
	в том числе:				
	Касса организации	12501	700	72	341
	Расчетные счета	12502	120 396	45 891	98 477
	Переводы в пути	12503	-	-	4
п.3	Прочие оборотные активы	1260	1 119	1 085	1 098
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	7	7	402
	Расходы будущих периодов	12602	1 112	1 078	696
	Итого по разделу II	1200	468 690	297 544	309 271
	БАЛАНС	1600	859 212	538 533	498 380

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
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	-	-	422
Ф №3	Резервный капитал	1360	1 919	1 919	-
Ф №3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	1 919
	Итого по разделу III	1300	592 742	396 073	395 320
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		623 499	426 830	426 499
	Заемные средства	1410	-	-	-
П.6	Отложенные налоговые обязательства	1420	23 663	4 436	2 691
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5, П.4	Прочие обязательства	1450	26 676	32 546	-
	в том числе:				
	Обязательства по аренде	1451	26 676	32 546	-
	Итого по разделу IV	1400	50 339	36 982	2 691
5	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	40 103	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	40 000	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	103	-	-
5, П.3	Кредиторская задолженность	1520	121 781	60 683	60 448
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	8 661	22 065	29 359
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	64 635	12 586	18 807
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	30 479	6 790	3 136
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	5 421	4 444	3 871
5.3	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15206	4 240	3 597	2 872
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	7 585	10 577	966
П.3	Доходы будущих периодов	1530	760	624	1 437
7	Оценочные обязательства	1540	206	208	426
П.4	Прочие обязательства	1550	12 000	9 246	8 316
	Итого по разделу V	1500	11 284	4 584	-
	БАЛАНС	1700	185 374	74 721	69 190
			859 212	538 533	498 380



Руководитель

(подпись)

Шайкин Ванифатий
Васильевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Акционерное общество "Чебоксарский речной порт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность внутреннего водного грузового транспорта**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / **частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
03146626		
2129008850		
50.40		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<i>п.5</i>	Выручка	2110	1 402 922	919 416
<i>6, п.5</i>	Себестоимость продаж	2120	(892 857)	(742 198)
<i>п.5</i>	Валовая прибыль (убыток)	2100	510 065	177 218
<i>6, п.5</i>	Коммерческие расходы	2210	(34 496)	(19 990)
<i>6, п.5</i>	Управленческие расходы	2220	(47 479)	(38 254)
<i>п.5</i>	Прибыль (убыток) от продаж	2200	428 090	118 974
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
<i>п.5</i>	Проценты к получению	2320	4 366	2 722
<i>п.5</i>	Проценты к уплате	2330	(3 036)	(846)
<i>п.5</i>	Прочие доходы	2340	54 342	27 696
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	12 485	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	23 791	19 609
	Прочие операционные доходы	23403	14 712	6 541
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23404	3 027	286
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23405	95	466
	Прочие внереализационные доходы	23406	232	794
<i>п.5</i>	Прочие расходы	2350	(148 784)	(30 844)
	в том числе:			
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23501	(132 540)	(17 472)
	Расходы на услуги банков	23502	(2 600)	(1 578)
	Прочие операционные расходы	23503	(685)	(1 821)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(1 135)	(153)
	Убытки прошлых лет	23505	(14)	(62)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23506	(77)	(212)
	Прочие внереализационные расходы	23507	(11 733)	(9 546)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	334 978	117 702
<i>п.6</i>	Налог на прибыль	2410	(68 555)	(44 470)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(76 234)	(23 775)
	отложенный налог на прибыль	2412	7 679	(20 695)
	Прочее	2460	(1)	(1)
<i>п.5</i>	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	266 422	73 231

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	266 422	73 231
	СПРАВОЧНО			
П. 1	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	-
П. 1	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	1	-



Руководитель

(подпись)

Шайкин Ванифатий
Васильевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
03146626		
2129008850		
50.40		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Чебоксарский речной порт"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

Деятельность внутреннего водного грузового транспорта

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС

Акционерное общество / частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2020 г.	3100	28 838	-	422	1 919	395 320	426 499
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	73 231	73 231
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	73 231	73 231
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	-	-	(422)	-	(72 478)	(72 900)
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	-	-
изменение учетной политики	3228	-	-	(422)	-	(69 753)	(69 753)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	(2 725)	(3 147)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	28 838	-	-	1 919	396 073	426 830
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	266 422	266 422
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	266 422	266 422
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	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(69 753)	(69 753)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	(69 753)	(69 753)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	28 838	-	-	1 919	592 742	623 499

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	426 499	3 478	-	429 977
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(3 147)	-	(3 147)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	426 499	331	-	426 830
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	395 320	3 478	-	398 798
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(2 725)	-	(2 725)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	395 320	753	-	396 073
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	29 260	-	-	29 260
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	(422)	-	(422)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	29 260	(422)	-	28 838

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	623 705	427 038	426 925



Руководитель
Шайкин Ванифатий
Басильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **Акционерное общество "Чебоксарский речной порт"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность внутреннего водного грузового транспорта**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / **частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
03146626		
2129008850		
50.40		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 346 431	832 389
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 333 049	826 550
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 839	4 281
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 543	1 558
Платежи - всего	4120	(981 445)	(776 685)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(636 005)	(525 682)
в связи с оплатой труда работников	4122	(254 450)	(207 340)
процентов по долговым обязательствам	4123	(330)	(348)
налога на прибыль организаций	4124	(71 962)	(20 898)
иные налоги (без прибыли, НДС и НДФЛ)	4125	(10 483)	(15 143)
по аренде земли, имущества	4126	-	(3 357)
прочие платежи	4129	(8 215)	(3 917)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	364 986	55 704
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	47 063	29 942
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	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	30 398	24 772
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	537	670
прочие поступления	4219	2 500	4 500
Платежи - всего	4220	(276 917)	(78 363)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(148 238)	(45 758)
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	(128 679)	(32 605)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(229 854)	(48 421)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	40 000	29 480
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	40 000	29 480
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	(99 999)	(89 622)
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	(72 680)	(60 142)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(29 480)
на уплату арендных обязательств	4324	(27 319)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(59 999)	(60 142)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	75 133	(52 859)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	45 963	98 822
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	121 096	45 963
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Шайкин Ванифатий
Васильевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
АО «Чебоксарский речной порт»
за 2022 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, 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 2022 год составила 317 человек.
Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 304 человека.

На 31.12.2022 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 2022 года составила 1 376 рублей.

Базовая прибыль на акцию по итогам 2021 года составила 378 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.

С 2022 года 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 1 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 были внесены в связи с переходом на 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». Последствия изменения учетной политики в связи с упрощенным ретроспективным переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и перспективным (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) по ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В отчетности за 2022 год, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, 25/2018 начальные данные за 2022 год не совпадают с исходящими данными за 2021 год, так как в межотчетный период - 31 декабря 2021 после реформации баланса и формирования отчетности были единовременно отражены корректировки. Данные корректировки затронули остатки на 01 января 2022 года балансовой стоимости основных средств и нераспределенной прибыли, так как они были осуществлены за ее счет.

Произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года (в межотчетный период 31.12.2021). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости: Дт 02 Кт 84.1 - 1 100,5 тыс.рублей, Дт 84.1 Кт 02 - 4 837,6 тыс.рублей. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, суммы корректировок: первоначальная - 2 940 тыс. рублей, амортизация - 2 883 тыс.рублей, балансовая 57 тыс.рублей. Данные корректировки привели к уменьшению балансовой стоимости основных средств на 3 795 тыс. рублей.

В связи с этим, также были откорректированы остатки по счетам отложенных налоговых активов (852 тыс. руб.) и отложенных налоговых обязательств (205 тыс. рублей).

При переходе на ФСБУ 6/2020 признана сумма переоценки основных средств в размере 422 тыс. рублей (Дт 83 Кт 84), основные средства после признания учитываются о первоначальной стоимости.

Также в составе основных средств была отражена долгосрочная аренда земли и имущества в виде права пользования активом с одновременным отражением обязательства по аренде (+13 775 тыс. руб.). Из состава кредиторской задолженности (строка 1520) арендные обязательства выделены в строки 1450 (-32 546) и 1550 (-4 584), что привело к изменению строки 1520 на 23 355 тыс. рублей (13 775-32 546-4 584). 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 31.12.2021 года).

В 2022 году не был применен ФСБУ 25/2018 в отношении двух договоров финансовой аренды, исполнение которых истекло до конца 2022 года (согласно п. 51 ФСБУ 25/2018).

Лизингодатель – ООО Лизинговая компания «Сименс Финанс»:

-Двигатели судовые по договору финансовой аренды №83542-ФЛ/КЗ-20 от 09.12.2020г. Срок окончания лизинга – ноябрь 2022г.

Лизингодатель – ООО «Пионер-Лизинг»:

-Судно «МП-9» по договору лизинга №2670-11/20 от 03.11.2020г.; Срок окончания лизинга – март 2022г.

Таким образом, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете и порядка раскрытия в бухгалтерской отчетности информации и для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерского баланса за отчетный период с данными бухгалтерского баланса за предшествующие отчетному периоды, были изменены показатели бухгалтерского баланса по строкам за 2021 г. следующим образом:

Строка бухгалтерского баланса	Сальдо в отчетности за 2021 год (исходящее, до корректировок)	Корректи- ровка	Сальдо в отчетности за 2022 год (входящее, после корректировок)	Содержание корректировки
Стр.1150 "Основные средства", в т.ч.	214 989	9 981	224 970	Пересмотрены элементы амортизации (корректировка ОС) - (-3 737) тыс. руб. Перевод в состав «малоценки» по балансовой стоимости (-57) тыс. руб. Корректировка стоимости арендованного имущества в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 - (13 775) тыс. руб.
Стр.11501 "Основные средства в организации"	200 329	(42 900)	157 429	
Стр.11504 "Право пользования активами»	-	52 881	52 881	
Стр.1180 "Отложенные налоговые активы»	15 167	852	16 019	Корректировка ОНА при переходе на ФСБУ
Стр.1100 Итого по разделу	230 156	10 833	240 989	
Стр.1340 «Переоценка внеоборотных активов»	422	(422)	-	При переходе на ФСБУ 6/2020 признана сумма переоценки основных средств, ОС после признания учитываются о первоначальной стоимости.
Стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	398 798	(2 725)	396 073	Влияние на НРП в результате перехода на новые федеральные стандарты
Стр.1300 Итого по разделу	429 977	(3 147)	426 830	
Стр.1420 "Отложенные налоговые обязательства"	4 231	205	4 436	Корректировка ОНО при переходе на ФСБУ
Стр.1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные)	-	32 546	32 546	Долгосрочные арендные обязательства из кредиторской задолженности переведены в прочие долгосрочные обязательства
Стр.1400 Итого по разделу	4 231	32 751	36 982	
Стр.1520 «Кредиторская	84 038		60 683	Из состава кредиторской задолженности (строка

задолженность», в т.ч.		(23 355)		1520) арендные обязательства выделена в строки 1450 (-32 546) и 1550 (-4 584), что привело к изменению строки 1520 на 23 355 тыс. руб. (13 775-32 546-4584) с учетом отражением обязательства по аренде (+13 775 тыс. руб.
Стр.15207 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	23 979	(23 355)	624	Краткосрочные арендные обязательства из кредиторской задолженности переведены в прочие краткосрочные обязательства
Стр.1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные)	-	4 584	4 584	
Стр.1500 Итого по разделу	93 492	(18 771)	74 721	

Отчет об изменениях капитала

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2021 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки входящих остатков годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, проведенные в связи с изменением Учетной политики Общества. Также, с целью исключения арифметического несоответствия величины капитала на 31.12.2021 года по сравнению с величиной, равной сумме капитала на 31.12.2020 и изменений капитала за 2021 год, в данные за 2021 год Отчета об изменениях капитала, добавлена строка 3228 «Изменение учетной политики», включающая корректировки входящих остатков годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Корректировка стоимости чистых активов, отраженной в разделе 3 «Чистые активы» на 31.12.2021, представлена в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	тыс. руб. Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	430 185	(3 147)	427 038

С целью исключения арифметического несоответствия данных об остатках основных средств и амортизации на 31.12.2021 года по сравнению с величиной, равной сумме остатков на 31.12.2020 и оборотов за 2021 год, отраженных в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений, в оборотах за 2021 год в столбцах данной таблицы «Поступило» и «Выбыло» (Первоначальная стоимость и накопленная амортизация) были показаны изменения показателей первоначальной стоимости и накопленной амортизации, произведенные в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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.

Кроме того, в составе основных средств отражены права пользования активом (ППА) на сумму 68 818 тыс.рублей (с учетом амортизации) по договорам лизинга и долгосрочной аренде (стр.11504 бух.баланса).

Обществом по состоянию на 31.12.2022 года была проведена проверка на обесценение основных средств. По результатам проверки обесценение отсутствует. Обществом по состоянию на 31.12.2022 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.

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

В 2022 году были осуществлены следующие капитальные вложения на общую сумму 118 422 тыс.рублей (с учетом отражения ППА по долгосрочной аренде т/х «Валдай» на сумму 13 010 тыс.рублей), а без учета ППА на сумму 105 412 тыс.рублей.

Кроме того, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в текущем году как отдельные инвентарные объекты были отражены существенные ремонты основных средств на сумму 83 727,3 тыс.рублей.

Наименование объекта капитальных вложений	Сумма, тыс. руб.
Водопровод (РОП)	459,2
Газификация (цех сушки)	736,6
Заборные секции по пл. Речников, 5	105,7
Заволжье	2 000,5
Контейнерный терминал на р. Волга	8 650,0
Модернизация пульпопровода карта №9 (г. Новочебоксарск)	538,9
Модернизация т/х Плотовод-679	232,3
Модернизация холодного склада в сварочный цех	1 689,6
Одноэтажное здание склада (Гремячево)	280,0
Пульпопровод карта №9 (г. Новочебоксарск)	1 729,5
Реконструкция теплого склада в токарный цех	578,5
Существенный Ремонт ОС, в т.ч.	83 727,3
Ремонт "Баржа-2563"	4 821,1
Ремонт "Баржа-3222"	6 122,8
Ремонт асфальтового покрытия на пл. Речников, 5	2 286,5
Ремонт Док-Кессон	22 999,7
Ремонт землесоса ПЗС-500-16	3 186,6
Ремонт земснаряда МП-9	2 720,2
Ремонт пешеходной зоны (пл. Речников,5)	2 573,4
Ремонт подъездной автодороги (Гремячево, 1758м)	27 545,7
Ремонт т/х Волгарь-17	2 487,3
Ремонт т/х Волгарь-7	3 315,8
Ремонт т/х МО-253	2 590,4
Ремонт т/х Плотовод-679	3 077,8
Система автоматической парковки	1 719,2
Система доступности зданий и сооружения для людей с инвалидностью (Адм. здание)	497,0

Система доступности зданий и сооружения для людей с инвалидностью (Речной вокзал)	129,9
Судостроительное предприятие (г. НЧК)	1 250,0
Удлинение причальной стенки с площадкой под выгрузку и хранение г. НЧК, ул. Промышленная, 4	1 088,0
ВСЕГО	105 412,00

Часть из капитальных вложений на сумму 60 937 тыс.рублей была введена в эксплуатацию, а с учетом ППА (13 010 тыс.рублей) – на 73 947 тыс.рублей.

На конец отчетного года числятся остатки незавершенного строительства (стр.11502 бух.баланса) на общую сумму 58 989 тыс.рублей.

В течение отчетного года были приобретены объекты основных средств на сумму 42 826 тыс.рублей и введены в эксплуатацию объекты на сумму 42 692 тыс.рублей. На конец отчетного года числятся остатки приобретенных, но не введенных в эксплуатацию объектов основных средств (стр.11503 бух.баланса) на общую сумму 280 тыс.рублей:

- сервер - 89 тыс.руб;

- частотный преобразователь – 191 тыс.руб.

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

В 2022 году не регистрировались факты выбытия капитальных вложений.

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 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 31.12.2022 года составляют 6 818 тыс. руб.

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 отчетного 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 20 250 тыс.рублей).

Просроченной кредиторской задолженности нет.

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

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2022 года составляет 128 405 тыс. рублей, на 31.12.2021 года 21 600 тыс. рублей.

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 2021 года в составе расходов будущих периодов числятся:

-расходы по получению различных лицензий, разрешений, проектов и работ на общую сумму 1 078 тыс. рублей (стр.12602 бух.баланса).

На конец 2022 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).

На конец 2021 года в составе доходов будущих периодов числятся разницы между балансовой и рыночной стоимостью ущерба, причиненного предприятию на общую сумму 208 тыс. рублей (стр.1530 бух.баланса).

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

- от Управления ЖКХ, энергетики, транспорта и связи администрации города Чебоксары по Соглашению от 03.06.2022 о предоставлении субсидии из бюджета города Чебоксары на компенсацию недополученных доходов от перевозки пассажиров через реку Волга по местным маршрутам на 2022 год в сумме 7 946,1 тыс.рублей.

- от Министерства транспорта и дорожного хозяйства Чувашской Республики по Соглашению №06-15/2 от 20.06.2022 о предоставлении в 2022 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 14 337,6 тыс.рублей.

В течение прошлого 2021 года Обществом было получено целевое финансирование из бюджета в общей сумме 6 713 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 2022 года действуют договора финансовой аренды с лизинговыми компаниями АО Сбербанк Лизинг, ООО "ДельтаЛизинг", ООО "РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ", ООО "ТТС-Лизинг" характер деятельности которых является предоставление имущества в лизинг.

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

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года согласно п. 51 ФСБУ 25/2018.

На конец 2022 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 2022 года числятся долгосрочные обязательства по аренде (стр.1450 бух.баланса) на сумму 26 676 тыс.рублей.

Кроме того, часть обязательств по аренде отражена в составе краткосрочных обязательств (стр.1550 бух.баланса) в сумме 11 284 тыс.рублей.

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.

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	2022 год			2021 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	43 486	36 298	7 188	16 642	13 472	3 170
Перевозки грузов	241 235	125 816	115 419	187 385	168 678	18 707
Погрузо-разгрузочные работы	352 172	190 575	161 597	222 755	180 053	42 702
Добыча песка и аренда ПЗС и МП	179 470	111 611	67 859	129 300	99 133	30 167
Оптовая торговля	389 745	344 423	45 322	268 377	232 143	36 234
Производство бетона и раствора	43 008	37 484	5 524	4 637	4 756	-119
Производство сухого песка	100 646	47 342	53 304	55 774	41 875	13 899
Производство ДСК	22 158	18 637	3 521	8 510	6 270	2 240
Другие	31 002	62 646	-31 644	26 036	54 062	-28 026
Итого	1 402 922	974 832	428 090	919 416	800 442	118 974

Расшифровка строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах:

Показатель	2022 год	2021 год
Выручка по основным видам деятельности	1 400 827	914 645
Выручка от реализации материалов	2 095	4 771
Итого	1 402 922	919 416

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

Показатель	2022 год	2021 год
Себестоимость по основным видам деятельности	890 809	737 489
Себестоимость реализованных материалов	2 048	4 709
Итого	892 857	742 198

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

Показатель	2022 год	2021 год
оприходованные ценности (металлолом, излишки)	14 635	6 357
прибыль прошлых лет	77	184
Итого	14 712	6 541

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

Показатель	2022 год	2021 год
госпошлины	147	86
прочие	85	708
Итого	232	794

Расшифровка строки 23504 «Прочие операционные расходы» Отчета о финансовых результатах:

Показатель	2022 год	2021 год
расходы от выбытия ОС	403	-
ведение реестра акционеров	120	136
прочие расходы	162	1 685
Итого	685	1 821

Расшифровка строки 23508 «Прочие внереализационные расходы» Отчета о финансовых результатах:

Показатель	2022 год	2021 год
транспортный налог	234	203
налог на имущество	3 485	2 993
земельный налог	20	65
расходы за счет прибыли	7 121	5 063
госпошлина	514	482
благотворительность	291	253
амортизация	44	44
прочие расходы	24	443
Итого	11 733	9 546

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

Прибыль по итогам 2021 года составила 73 231 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 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
Итого	16 019	41 746	-14 840	42 925

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
Итого	-4 436	7 242	-26 469	-23 663

Влияние временных разниц на активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль за 2021 год (обороты счетов 09,77)

Показатель сч. 09 «ОНА»	Сальдо на начало 2021 года	Возникло	Погашено	Сальдо на конец 2021 года (с учетом корректировок)
Готовая продукция	1 440	2 739	-1 102	3 077
Доходы будущих периодов	105		-44	61

Косвенные производственные расходы	208		-208	
Основные средства	390	931	-113	1 208
Оценочные обязательства и резервы	5 459	4 921	-3 763	6 617
Резервы сомнительных долгов	26 708	-17 173	-4 490	5 045
Убыток текущего периода	11	19 011	-19 011	11
Итого	34 321	10 429	-28 731	16 019

Показатель сч. 77 «ОНО»	Сальдо на начало 2021 года	Погашено	Возникло	Сальдо на конец 2021 года(с учетом корректировок)
Готовая продукция	-1 466	1 599	-133	
Издержки обращения		3 000	-3 000	
Косвенные производственные расходы		221	-3 185	-2 964
Материалы	-392	48		-344
Основные средства	-707	212	-571	-1 065
Расходы будущих периодов	-126	411	-347	-63
Итого	-2 691	5 491	-7 236	-4 436

Расход по налогу на прибыль

Показатель	2022	2021
Прибыль (убыток) до налогообложения	334 978	117 702
Ставка налога	20	20
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	66 996	23 540
Постоянный налоговый расход (доход) всего, в том числе налоговый эффект от: - расходов, не принимаемых для целей налогообложения; - прибыли (убытка) от применения специальных налоговых режимов; Итого расход по налогу на прибыль (строка 2410)	1 559	20 930
	68 555	44 470

Данные по ОНА и ОНО показаны в балансе свернуто.

Раздел 7. 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 текущем году начали осуществлять межрегиональные пассажирские перевозки на скоростных судах «Валдай», которые стали пользоваться 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 в конце навигации 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 2022 году на фоне обострения геополитического конфликта ряд иностранных государств ввели 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 2022 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 930 тыс. рублей. Вышеуказанные расходы были профинансированы за счет собственных средств Общества.

Связанными сторонами Общества в 2022 году являлись:

- ООО «ПраймСтройХолдинг» (влияние);
- ООО «Интеграл» (влияние);
- ООО «Новая Волга» (влияние);
- Тимофеева Наталья Вячеславовна (контроль);
- Тимофеева Валерия Владимировна (влияние);
- Партасова Наталия 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 о бенефициарном владельце не раскрывается в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008.

Размер вознаграждений, выплаченных в 2022 году основному управленческому персоналу (генеральный директор и 5 заместителей) составил 12 150 тыс.рублей. В том числе: заработная плата – 9 238 тыс.рублей, премия – 2 165 тыс.рублей, отпускные – 673 тыс.рублей, проч. – 74 тыс.рублей.

Размер вознаграждений, выплаченных в 2021 году основному управленческому персоналу (генеральный директор и 5 заместителей) составил 9 888 тыс.рублей. В том числе: заработная плата – 7 126 тыс.рублей, премия – 1 558 тыс.рублей, отпускные – 1 200 тыс.рублей, проч. – 4 тыс.рублей.

Активов, обязательств и операций, отраженных на забалансовых счетах на 31.12.2022 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 2022 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.

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

Деятельность общества осуществлялась на протяжении всего периода 2022 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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступ ило	Выбыло		начисл ено аморти за- щи	Убыток от обесцен ения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	110	(110)
	5110	за 2021 г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	110	(110)
	5101	за 2022 г.	15	(15)	-	-	-	-	-	-	15	(15)
	5111	за 2021 г.	15	(15)	-	-	-	-	-	-	15	(15)
в том числе: Патент	5102	за 2022 г.	95	(95)	-	-	-	-	-	-	95	(95)
	5112	за 2021 г.	95	(55)	-	-	-	-	-	-	95	(95)
Сайт												

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	2	2	1
в том числе:				
Патент		1	1	
Сайт		1	1	1

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					Переход на ФСБУ			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация									
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	492 630	(282 320)	107 488	(8 589)	5 734	(28 115)							591 529	(304 701)
в том числе:	5210	за 2021 г.	411 207	(257 843)	73 100	(2 512)	2 512	(26 135)	10 835	(854)					492 630	(282 320)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	87 511	(72 443)	25 999	(272)	272	(6 921)							113 238	(79 092)
Здания	5211	за 2021 г.	88 278	(71 670)	3 911	(2 447)	2 447	(5 291)							87 511	(72 443)
	5202	за 2022 г.	71 898	(24 747)	901	(2 409)	324	(2 987)							70 390	(27 410)
	5212	за 2021 г.	62 818	(21 870)	9 176	-	-	(2 528)	(96)	(349)					71 898	(24 747)
Транспортные средства	5203	за 2022 г.	91 360	(68 987)	17 712	(5 908)	5 138	(4 643)							103 164	(68 492)
	5213	за 2021 г.	80 289	(62 171)	11 217	(61)	61	(3 644)	(85)	(3 233)					91 360	(68 987)
Земельные участки	5204	за 2022 г.	166	-	-	-	-	-							166	-
	5214	за 2021 г.	166	-	-	-	-	-							166	-
Сооружения	5205	за 2022 г.	184 443	(111 873)	41 611	-	-	(8 176)							226 054	(120 049)
	5215	за 2021 г.	176 341	(99 002)	8 218	-	-	(13 120)	(115)	249					184 443	(111 873)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022 г.	239	(159)	-	-	-	(39)							239	(198)
	5216	за 2021 г.	504	(386)	-	(4)	4	(39)	(262)	262					239	(159)
Другие виды основных средств	5207	за 2022 г.	2 659	(2 638)	-	-	-	(21)							2 659	(2 659)
	5217	за 2021 г.	2 811	(2 744)	-	-	-	(40)	(152)	146					2 659	(2 638)
ППА по лизингу и долгосрочной аренде	5208	за 2022 г.	54 354	(1 473)	21 265	-	-	(5 328)							75 619	(6 801)
	5218	за 2021 г.	-	-	40 578	-	-	(1 473)	13 776	-					54 354	(1 473)

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	14 660	161 248	(116 639)	59 269
	5250	за 2021 г.	1 424	86 335	(73 099)	14 660
в том числе:						
Строительство объектов основных средств, в том числе с учетом отражения ППА в 2022г	5241	за 2022 г.	14 514	118 422	(73 947)	58 989
	5251	за 2021 г.	1 272	18 556	(5 314)	14 514
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2022 г.	146	42 826	(42 692)	280
	5252	за 2021 г.	152	67 779	(67 785)	146

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, а также существенный ремонт ОС

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и существенный ремонт - всего	5260	86 767	5 314
в том числе:			
Волгарь 22	5261	-	2 198
К-884 Буксир-толкач	5262	-	3 116
Модернизация пультапровода карта №9 (г.Новочебоксарск)	5263	539	-
Модернизация т/х "Плотовод"	5264	232	-
Модернизация холодного склада в сварочный цех	5265	1 690	-
Реконструкция теплого склада в токарный цех	5266	579	-
Существенный ремонт ОС	5267	83 727	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов	Резерв по обесценению		
						первоначальная стоимость	Резерв по обесценению				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	7 000	-	-	-	(5 500)	7 000	(5 500)
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: вклад в уставный капитал ООО	5302	за 2022 г.	-	-	7 000	-	-	-	(5 500)	7 000	(5 500)
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	30 605	(21 600)	128 679	(30 079)	(1 900)	1 662	(103 205)	129 205	(122 905)
	5315	за 2021 г.	20 100	(16 750)	34 605	(24 100)	-	1 815	(4 850)	30 605	(21 600)
в том числе: займы предоставленные	5306	за 2022 г.	30 605	(21 600)	128 679	(30 079)	(1 900)	1 662	(103 205)	129 205	(122 905)
	5316	за 2021 г.	20 100	(16 750)	34 605	(24 100)	(670)	1 815	(4 850)	30 605	(21 600)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	30 605	(21 600)	135 679	(30 079)	(1 900)	1 662	(108 705)	136 205	(128 405)
	5310	за 2021 г.	20 100	(16 750)	34 605	(24 100)	-	1 815	(4 850)	30 605	(21 600)

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	себе-стоимость	резерв под снижения стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	198 250	198 250	850 073	(748 399)	-	-	X	299 924	299 924
	5420	за 2021 г.	152 271	152 271	556 099	(510 120)	-	-	X	198 250	198 250
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	40 028	40 028	256 356	(244 608)	-	-	128 755	51 776	51 776
	5421	за 2021 г.	34 620	34 620	183 033	(177 625)	-	-	91 519	40 028	40 028
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	34 063	34 063	157 761	(158 958)	-	-	12 880	32 866	32 866
	5422	за 2021 г.	19 581	19 581	125 495	(111 014)	-	-	10 906	34 063	34 063
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	124 159	124 159	435 956	(344 833)	-	-	53 432	215 282	215 282
	5423	за 2021 г.	98 070	98 070	247 571	(221 482)	-	-	10 769	124 159	124 159

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	выбыло		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
								списан ие на финанс овый резуль ат				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022 г.	67 684	(25 221)	2 322 275	(23 834)	(2 329 947)	(77)	28 805	59 935	(20 250)	-
	5530	за 2021 г.	87 497	(35 050)	1 688 325	(12 621)	(1 707 926)	(212)	22 450	67 684	(25 221)	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2022 г.	29 298	(13 436)	1 689 446	(12 300)	(1 690 006)	(24)	13 853	28 714	(11 883)	-
	5531	за 2021 г.	15 923	(8 457)	1 083 866	(9 175)	(1 070 395)	(96)	4 196	29 298	(13 436)	-
	5512	за 2022 г.	13 727	-	565 190	(10 478)	(554 530)	(53)	6 591	24 334	(3 887)	-
	5532	за 2021 г.	15 722	(253)	386 680	-	(388 559)	(116)	253	13 727	-	-
Прочая	5513	за 2022 г.	24 659	(11 785)	67 639	(1 056)	(85 411)	-	8 361	6 887	(4 480)	-
	5533	за 2021 г.	55 852	(26 340)	217 779	(3 446)	(248 972)	-	18 001	24 659	(11 785)	-
	5500	за 2022 г.	67 684	(25 221)	1 322 275	(23 834)	(2 329 947)	(77)	28 805	59 935	(20 250)	-
	5520	за 2021 г.	87 497	(35 050)	1 688 325	(12 621)	(1 707 926)	(212)	22 450	67 684	(25 221)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	25 388	5 138	38 010	12 789	36 539	1 489
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	16 904	5 021	18 353	4 917	9 670	1 213
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	3 887	-	-	-	527	274
прочая	5543	4 597	117	19 657	7 872	26 342	2

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)	причитающиеся проценты и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2022 г.	60 683	3 104 068	434	(3 003 207)	(94)	161 884
	5580	за 2021 г.	60 448	1 926 164	347	(1 902 454)	(467)	84 038
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	22 065	1 063 407		(1 076 778)	(33)	8 661
	5581	за 2021 г.	29 359	705 940	-	(713 181)	(53)	22 065
	5562	за 2022 г.	12 586	985 252		(933 145)	(58)	64 635
	5582	за 2021 г.	18 807	530 647	-	(536 549)	(319)	12 586
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	11 234	684 760	1	(660 095)		35 900
	5583	за 2021 г.	7 007	441 010	-	(436 783)	-	11 234
	5564	за 2022 г.	-	40 000	433	(330)		40 103
	5584	за 2021 г.	-	29 480	347	(29 827)	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	14 798	330 649		(332 859)	(3)	12 585
	5586	за 2021 г.	5 275	219 087	-	(186 114)	(95)	38 153
Итого	5550	за 2022 г.	60 683	3 104 068	434	(3 003 207)	(94)	161 884
	5570	за 2021 г.	60 448	1 926 164	347	(1 902 454)	(467)	84 038

6. Затраты по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	768 521	542 029
Расходы на оплату труда	5620	164 900	132 593
Отчисления на социальные нужды	5630	55 657	45 337
Амортизация	5640	27 942	25 973
Прочие затраты	5650	47 738	95 081
Итого по элементам	5660	1 064 758	841 013
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(89 926)	(40 571)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	974 832	800 442

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 246	22 856	(20 102)	12 000
в том числе:					
Резерв по отпускам	5701	9 246	22 856	(20 102)	12 000

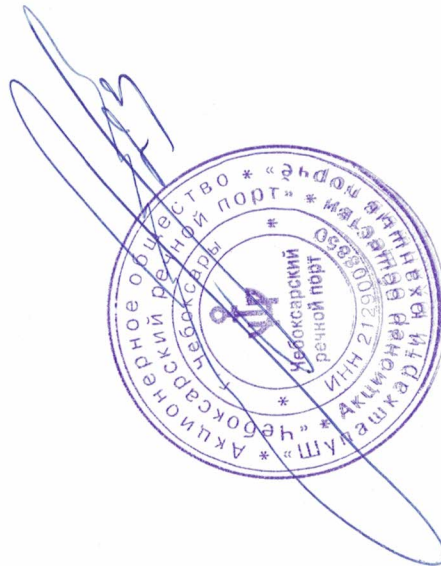
9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	22 284		6 713	
в том числе:					
субсидия на возмещ. недополуч. доходов	5901	22 284		6 713	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
за 2022 г.	5911	-	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

10.03.2023

В.В.Шайкин



Пронумеровано, пронитуровано и скреплено
печатью 23 свдсудат

ми листв

Директор

Г.Ю. Серебрякова

