

**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 2021 год**

**г. Чебоксары
2022**

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 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 2021 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 2021 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:

- 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 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,
Яичникова Валентина Георгиевна
(ОРНЗ 22006109081)

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



«30» марта 2022 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 аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Бизнесаудит»

ОГРН 1022101135176

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

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006055102

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 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

Местонахождение (адрес)

428032, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Речников пл, дом № 5

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

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
03146626		
2129008850		
50.40		
12267		16
384		

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

2128010278

1022101135176

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	40
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	214 989	154 788	175 950
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	200 329	153 364	175 224
2.2	Строительство объектов основных средств	11502	14 514	1 272	625
2.2	Приобретение объектов основных средств	11503	146	151	101
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	15 167	34 321	31 619
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	230 156	189 109	207 609
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	198 250	152 271	154 191
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	40 028	34 620	31 961
4.1	Товары	12102	124 159	98 070	102 757
4.1	Готовая продукция	12103	34 063	19 581	19 473
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	778	1 283	1 270
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	24	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	2	-	6
	НДС по приобретенным услугам	12203	192	622	626
	НДС налогового агента	12204	560	661	638
5	Дебиторская задолженность	1230	42 463	52 447	32 361
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	13 727	15 469	5 358
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	15 862	7 466	14 320
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	3 054	26 515	11 217

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	9 802	2 279	1 448
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9 005	3 350	1 340
	в том числе:				
3.1	Предоставленные займы	12401	9 005	3 350	1 340
Ф №4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	45 963	98 822	78 518
	в том числе:				
	Касса организации	12501	72	341	186
	Расчетные счета	12502	45 891	98 477	78 042
	Прочие специальные счета	12503	-	-	290
	Переводы в пути	12504	-	4	-
	Прочие оборотные активы	1260	1 085	1 098	2 081
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	7	402	825
	Расходы будущих периодов	12602	1 078	696	1 256
	Итого по разделу II	1200	297 544	309 271	269 761
	БАЛАНС	1600	527 700	498 380	477 370

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-
Ф №3	Переоценка внеоборотных активов	1340	422	422	422
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Ф №3	Резервный капитал	1360	1 919	1 919	1 919
Ф №3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	398 798	395 320	336 915
	Итого по разделу III	1300	429 977	426 499	368 094
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 231	2 691	2 388
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 231	2 691	2 388
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	84 038	60 448	97 737
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	22 065	29 359	38 989
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	12 586	18 807	30 559
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	6 790	3 136	19 477
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	4 444	3 871	3 076
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	3 597	2 872	3 213
5.3	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15206	10 577	966	383
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	23 979	1 437	2 040
	Доходы будущих периодов	1530	208	426	442
7	Оценочные обязательства	1540	9 246	8 316	8 709
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	93 492	69 190	106 888
	БАЛАНС	1700	527 700	498 380	477 370



Руководитель

(подпись)

Шайкин Ванифатий
Васильевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 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		
0710002		
31	12	2021
03146626		
2129008850		
50.40		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	919 416	754 492
6	Себестоимость продаж	2120	(742 198)	(626 367)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	177 218	128 125
6	Коммерческие расходы	2210	(19 990)	(17 856)
6	Управленческие расходы	2220	(38 254)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	118 974	110 269
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 722	3 986
	Проценты к уплате	2330	(846)	(753)
	Прочие доходы	2340	27 696	62 282
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	20 792
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	19 609	11 811
	Прочие операционные доходы	23403	6 541	27 590
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23404	286	158
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23405	466	420
	Прочие внереализационные доходы	23406	794	1 511
	Прочие расходы	2350	(30 844)	(39 183)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	(545)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23502	(17 472)	(25 438)
	Расходы на услуги банков	23503	(1 578)	(2 813)
	Прочие операционные расходы	23504	(1 821)	(149)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23505	(153)	(110)
	Убытки прошлых лет	23506	(62)	(34)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23507	(212)	(208)
	Прочие внереализационные расходы	23508	(9 546)	(9 886)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	117 702	136 601
	Налог на прибыль	2410	(44 470)	(28 268)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(23 775)	(30 667)
	отложенный налог на прибыль	2412	(20 695)	2 399
	Прочее	2460	(1)	(1)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	73 231	108 332

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	73 231	108 332
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Шайкин Ванифатий
Васильевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Акционерное общество "Чебоксарский речной порт"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Деятельность внутреннего водного грузового транспорта	31 12 2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / частная собственность	03146626
Единица измерения: в тыс. рублей		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 2019 г.	3100	28 838	-	422	1 919	336 915	368 094
За 2020 г.	3210	-	-	-	-	108 332	108 332
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	108 332	108 332
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(49 926)	(49 926)
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	-	-
акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(49 926)	(49 926)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	28 838	-	422	1 919	395 320	426 499
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	73 231	73 231
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	73 231	73 231
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
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	-	-
акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(69 753)	(69 753)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	-
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	28 838	-	422	1 919	398 798	429 977

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	430 185	426 925	368 536



Руководитель _____
(подпись)

Шайкин Ванифатий
Васильевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г. _____

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 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	2021
03146626		
2129008850		
50.40		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	832 389	692 683
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	826 550	679 621
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 281	4 592
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 558	8 470
Платежи - всего	4120	(776 685)	(608 651)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(525 682)	(382 489)
в связи с оплатой труда работников	4122	(207 340)	(164 113)
процентов по долговым обязательствам	4123	(348)	-
налога на прибыль организаций	4124	(20 898)	(33 866)
иные налоги (без прибыли, НДС и НДФЛ)	4125	(15 143)	(12 896)
по аренде земли, имущества	4126	(3 357)	(4 438)
прочие платежи	4129	(3 917)	(10 849)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	55 704	84 032
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	29 942	29 980
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	20 792
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	24 772	8 276
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	670	912
	4215	-	-
прочие поступления	4219	4 500	-
Платежи - всего	4220	(78 363)	(44 365)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(45 758)	(5 963)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(16 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(32 605)	(22 402)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(48 421)	(14 385)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	29 480	725
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	29 480	181
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	544
Платежи - всего	4320	(89 622)	(50 068)
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	(60 142)	(49 887)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(29 480)	(181)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(60 142)	(49 343)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(52 859)	20 304
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	98 822	78 518
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	45 963	98 822
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Шайкин Ванифатий
Васильевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Чебоксарский речной порт» за 2021 год.**

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
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

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 304 человека.

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.

Эпидемия COVID-19, объявленная в 2020 году Всемирной организацией здравоохранения глобальной пандемией продолжилась и в 2021 году. В связи с этим фактом российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19.

Руководство проанализировало влияние этих событий на финансовые показатели Общества и пришло к выводу, что существенное влияние на ключевые бухгалтерские оценки в бухгалтерской отчетности отсутствует, а также отсутствуют предпосылки для возникновения такого влияния после отчетной даты. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно

прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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», 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.

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.

Структура выручки (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) приведена в таблице:

Виды деятельности	2021 год		2020 год	
	тыс.руб.	доля, %	тыс.руб.	доля, %
Перевозки пассажиров и аренда пассажирского флота	16 642	2	11 571	2
Перевозки грузов	187 385	20,5	137 832	18
Погрузо-разгрузочные работы	222 755	24	250 839	33
Добыча песка и аренда ПЗС	129 300	14	77 750	10
Оптовая торговля	268 377	29	202 145	27
Производство бетона и раствора	4 637	0,5	12 609	2
Производство сухого песка	55 774	6	40 481	5
Производство ДСК	8 510	1	-	-
Другие	26 036	3	21 265	3
Итого	919 416	100	754 492	100

Прибыли (убытки) от продаж по видам деятельности приведены в таблице:

Виды деятельности	2021 год			2020 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	16 642	13 472	3 170	11 571	7 501	4 070
Перевозки грузов	187 385	168 678	18 707	137 832	127 954	9 878
Погрузо-разгрузочные работы	222 755	180 053	42 702	250 839	198 098	52 741
Добыча песка и аренда ПЗС	129 300	99 133	30 167	77 750	91 487	-13 737

Оптовая торговля	268 377	232 143	36 234	202 145	157 249	44 896
Производство бетона и раствора	4 637	4 756	-119	12 609	11 858	751
Производство сухого песка	55 774	41 875	13 899	40 481	34 962	5 519
Производство ДСК	8 510	6 270	2 240	-	-	-
Другие	26 036	54 062	-28 026	21 265	15 114	6 151
Итого	919 416	800 442	118 974	754 492	644 223	110 269

Изменения в учетную политику были внесены в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения этого Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

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. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учёту «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Все прибыли и убытки, от реализации и ликвидации основных средств включены в отчет о финансовых результатах. Переоценка не производилась в связи с отсутствием существенных изменений текущей рыночной стоимости основных средств.

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 на сумму 39 105 тыс.рублей (с учетом амортизации) по 2 договорам финансовой аренды в связи с началом применения по этим договорам ФСБУ 25/2018.

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

В 2021 году были осуществлены следующие капитальные вложения на общую сумму 18 556 тыс.рублей (без учета НДС) по объектам:

Водопровод (РОП) - 775 тыс.руб

Газификация (цех сушки) – 5 000 тыс.руб

Заволжье - 4 039 тыс.руб

Кабельная линия для подключения ГП-19 – 1 106 тыс.руб

Модернизация т/х Волгарь-22 – 1 718 тыс.руб.

Модернизация т/х К-884 – 3 116 тыс.руб.

Модернизация т/х Плотовод-679 – 2 039 тыс.руб.

Слип (гр. пр. НЧК) - 763 тыс.руб.

Часть из них на сумму 5 314 тыс.рублей была введена в эксплуатацию.

На конец отчетного года числятся остатки незавершенного строительства (стр.11502 бух.баланса) на общую сумму 14 514 тыс.рублей:

Водопровод (РОП) - 775 тыс.руб

Газификация (цех сушки) – 5 399 тыс.руб

Гараж (Гремячево) – 284 тыс.руб

Заволжье - 4 115 тыс.руб

Кабельная линия для подключения ГП-19 – 1 106 тыс.руб

Модернизация т/х Плотовод-679 – 2 039 тыс.руб.

Слип (гр. пр. НЧК) - 796 тыс.руб.

В течение отчетного года были приобретены объекты основных средств на сумму 67 779 тыс.рублей и введены в эксплуатацию объекты на сумму 67 785 тыс.рублей. В том числе на сумму 40 578 тыс.рублей отражены основные средства (дробильно-сортировочный комплекс и автокран) по договорам финансовой аренды – отражено право пользования активом и обязательство по аренде в связи с началом применения по этим двум договорам ФСБУ 25/2018.

На конец отчетного года числятся остатки приобретенных, но не введенных в эксплуатацию объектов основных средств (стр.11503 бух.баланса) на общую сумму 146 тыс.рублей:

- система видеонаблюдения - 146 тыс.руб.

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

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»).

Проверкой обесценения не установлено фактов снижения чистой стоимости продажи МПЗ по сравнению с фактической себестоимостью. Резерв под обесценение МПЗ не создавался. Наличие и движение запасов отражено далее в табличной части пояснений (табл.4).

В состав денежных средств и денежных эквивалентов на сумму 45 963 тыс.рублей (стр.1250 бух.баланса) входят:

Денежные средства в кассе организации (стр.12501 бух.баланса) в сумме 72 тыс.рублей;

Денежные средства на расчетных счетах организации (стр.12502 бух.баланса) в сумме 45 891 тыс.рублей.

На конец отчетного года числится дебиторская задолженность (стр.1230 бух.баланса) на сумму 42 463 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы, предварительная оплата, уплаченные в связи с приобретением, созданием запасов) (стр.12301 бух.баланса) – 13 727 тыс. рублей;

- расчеты с покупателями и заказчиками (стр.12302 бух.баланса) – 15 862 тыс. рублей;

- расчеты по налогам и сборам (стр.12303 бух.баланса) – 3 054 тыс.рублей;

- расчеты с персоналом по проч.операциям(стр.12305 бух.баланса) – 18 тыс.рублей;

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами (стр.12306 бух.баланса) –9 802 тыс. рублей.

Показатели строк 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 25 221 тыс.рублей).

На конец отчетного года числится кредиторская задолженность (стр.1520 бух.баланса) на сумму 84 038 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками (стр.15201 бух.баланса) – 22 065 тыс. рублей;

- расчеты с покупателями и заказчиками (стр.15202 бух.баланса) – 12 586 тыс. рублей;

- расчеты по налогам и сборам (стр.15203 бух.баланса) – 6 790 тыс. рублей;

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению (стр.15204 бух.баланса) – 4 444 тыс.рублей;

- расчеты с персоналом по оплате труда (стр.15205 бух.баланса) – 3 597 тыс.рублей;

- расчеты учредителям по выплате доходов (стр.15206 бух.баланса) – 10 577 тыс. рублей;

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами (стр.15207 бух.баланса) – 23 979 тыс. рублей.

Расшифровка по движению дебиторской и кредиторской задолженности отражена далее в табличной части пояснений (табл.5).

На основании проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2021 года и на основании приказа №36/1 от 16.02.2022г. была списана:

- 1) в связи с истечением срока исковой давности
-дебиторская задолженность на сумму 1 903,8 тыс.рублей;
-кредиторская задолженность на сумму 336,5 тыс.рублей;
- 2) в связи с выявленными расхождениями при сверке расчетов
-дебиторская задолженность на сумму 85,9 тыс.рублей
-кредиторская задолженность на сумму 35,1 тыс.рублей;
- 3) в связи с прекращением деятельности юридического лица
-дебиторская задолженность на сумму 1 063,7 тыс.рублей.

На конец отчетного года числятся Оценочные обязательства (стр.1540 бух.баланса и Таблица 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу) на сумму 9 246 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2021 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).

По состоянию на 31.12.2021 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 2021 года Обществом было получено целевое финансирование из бюджета в общей сумме 6 713 тыс.рублей (таблица 9 Пояснений к бух.балансу):
- от Управления ЖКХ, энергетики, транспорта и связи администрации города Чебоксары по Соглашению от 31.05.2021 о предоставлении субсидии из бюджета города Чебоксары на компенсацию недополученных доходов от перевозки пассажиров через реку Волга по местным маршрутам на 2021 год.
Все условия предоставления бюджетных средств выполнены Обществом в полном объеме.

Прибыль отчетного года составила 73 231 тыс.рублей (стр.2400 отчета о финансовых результатах).

Базовая прибыль на акцию по итогам 2021 года составила 378 рублей.

Расшифровка строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах 919 416 тыс.рублей:

Выручка по основным видам деятельности	914 645
Выручка от реализации материалов	4 771

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах 742 198 тыс.рублей:

Себестоимость по основным видам деятельности	737 489
Себестоимость реализованных материалов	4 709

Управленческие расходы 2021 года в сумме 38 254 тыс.рублей отражены по стр.2220 отчета о финансовых результатах в связи с переходом на ФСБУ 5/2019

«Запасы». Сумма управленческих расходов 2020 года составляла 35 938 тыс.рублей и отражалась до применения этого ФСБУ в том числе в составе суммы себестоимости продаж по строке 2120 отчета о финансовых результатах 2020 года.

Расшифровка строки 23403 «Прочие операционные доходы» Отчета о финансовых результатах 6 541 тыс.рублей:

оприходованные ценности (металлолом)	6 357
прибыль прошлых лет	184

Расшифровка строки 23406 «Прочие внереализационные доходы» Отчета о финансовых результатах 794 тыс.рублей:

госпошлины	86
сумма вычета, превышающ.акциз начисл.	395
прочие	313

Расшифровка строки 23504 «Прочие операционные расходы» Отчета о финансовых результатах 1 821 тыс.рублей:

проценты по лизингу по 2 дог. по ФСБУ 25/2018	1 104
ведение реестра акционеров	136
прочие расходы	581

Расшифровка строки 23508 «Прочие внереализационные расходы» Отчета о финансовых результатах 9 546 тыс.рублей:

транспортный налог	203
налог на имущество	2 993
земельный налог	65
расходы за счет прибыли	5 063
госпошлина	482
благотворительность	253
амортизация	44
прочие расходы	443

На конец отчетного года за балансом учитываются арендованное имущество и земельные участки:

Арендодатель - МКУ «Земельное управление»:

- Земельный участок по договору аренды №3/5966-К от 09.01.19г;
- Земельный участок по договору аренды №8/5971-К от 15.01.19г;
- Земельный участок по договору аренды №240/2940-К от 13.07.06г;
- Земельный участок по договору аренды №295/5205-К от 14.10.15г;
- Земельный участок по договору аренды №147/5627-К от 11.09.17г;
- Земельный участок по договору аренды №71/6034-М от 30.05.19г;

Арендодатель – Администрация г.Новочебоксарска:

- Земельный участок по договору аренды №109 от 23.08.05г;
- Земельный участок по договору аренды №15 от 15.05.18г;
- Земельный участок по договору аренды №16 от 15.05.18г.

Арендодатель – Министерство имущественных и земельных отношений ЧР:

-Государственное имущество, являющееся собственностью ЧР по договору на сдачу в аренду №3279 от 25.08.10г;
-Земельный участок, находящийся в гос.собственности ЧР по договору на сдачу в аренду №676 от 30.11.10г;
-Земельный участок, находящийся в гос.собственности ЧР по договору на сдачу в аренду №880 от 16.07.12г;
-Государственное имущество, являющееся собственностью ЧР по договору на сдачу в аренду №2794-р от 03.11.03г.

Арендодатель – Минэкономразвития Чувашии

-Земельный участок по договору аренды №1487 от 15.04.21г.

Арендодатель – Федеральное агентство морского и речного транспорта:

-Земельный участок, находящийся в фед. собственности по договору аренды №109/3750-М от 11.04.08г.

-Земельный участок, находящийся в фед. собственности по договору аренды №КС-36/3301 от 05.04.16г.

В отчетном году Общество сдавало в аренду помещения, находящиеся в собственности (кабинеты в административных зданиях) и в субаренду части земельных участков.

По договорам финансовой аренды:

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. В соответствии с п.51 ФСБУ 25/2018 новый стандарт не применяем.

Лизингодатель – ООО «Пионер-Лизинг»:

- Землесос «МП-9» по договору лизинга №2670-11/20 от 03.11.2020г.;

Срок окончания лизинга – март 2022г. В соответствии с п.51 ФСБУ 25/2018 новый стандарт не применяем.

По договорам финансовой аренды, заключенным в 2021 году начинаем учитывать право пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Лизингодатель – ООО Лизинговая компания «Сименс Финанс»:

-Дробильно-сортировочный комплекс по договору финансовой аренды №86874-ФЛ/КЗ-21 от 31.03.2021.

Лизингодатель – ООО «Райффайзен-лизинг»:

-Автокран КС-55729 по договору лизинга №19010-SME/MSK-BRK-2021 от 20/10/2021.

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 2 718 тыс. рублей. Вышеуказанные расходы были профинансированы за счет собственных средств Общества.

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

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

Показатель	Сальдо на 01.01.2021	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.2021
Отложенные налоговые активы	34 321	9 576	(28 730)	15 167
(счет 09)				
Готовая продукция	1 440	2 739	(1 102)	3 077
Доходы будущих периодов	105		(44)	61
Косвенные производственные расходы	208		(208)	0
Основные средства	390	78	(112)	356
Оценочные резервы под обесценение фин вложений	3 350	970		4 320
Оценочные обязательства на отпуска	1 663	1 849	(1 663)	1 849
Прочие	446	2 102	(2 100)	448
Резервы сомнительных долгов	26 707	(17 173)	(4 490)	5 044
Убыток текущего периода	12	19 011	(19 011)	12
Отложенные налоговые обязательства	(2 691)	(7 017)	5 476	(4 231)
(счет 77)				
в том числе:				
Готовая продукция	(1 466)	(133)	1 599	0
Издержки обращения		(3 000)	3 000	0
Косвенные производственные расходы		(3 185)	221	(2 964)
Материалы	(392)		48	(344)
Основные средства	(707)	(351)	198	(860)
Расходы будущих периодов	(126)	(348)	411	(63)
Чистые активы (или обязательства) по отложенному налогу	31 630	2 559	(23 254)	10 936

Расход по налогу на прибыль

Показатель	2021	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	117 702	136 601
Ставка налога	20	20
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	23 540	27 320
Постоянный налоговый расход (доход) всего, в том числе налоговый эффект от: - расходов, не принимаемых для целей налогообложения; - прибыли (убытка) от применения специальных налоговых режимов;	20 930	948
Итого расход по налогу на прибыль (строка 2410)	44 470	28 268

Данные по ОНА и ОНО показаны в балансе свернуто.

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 продолжили производство и реализацию бетона, раствора и сухого песка. Запустили новое 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 начале навигации и на короткий срок, и на конец отчетного периода кредитная задолженность отсутствует, в деятельности Общества отсутствует 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.

Связанными сторонами Общества в 2021 году являлись:

- ООО «ПраймСтройХолдинг» (влияние);
- Тимофеева Наталья Вячеславовна (контроль)-бенефициарный владелец;
- Тимофеева Валерия Владимировна (контроль);
- Партасова Наталия Юрьевна (влияние);
- Шайкин Ванифатий Васильевич (контроль, влияние);
- Павлова Оксана Николаевна (контроль, влияние);
- Иванов Сергей Васильевич (влияние);
- Кузнецова Елена Михайловна (влияние);

В отчетном году осуществлялись хозяйственные операции со следующими связанными сторонами: с ООО «ПраймСтройХолдинг» и Тимофеева Н.В. Виды осуществляемых операций – реализация услуг и финансовые операции. При проведении данных хозяйственных операций применялась рыночная цена реализации товаров, работ, услуг. Операции с ООО «ПраймСтройХолдинг»: дебетовый оборот – 1 480 тыс.руб., кредитовый оборот – 3 380 тыс.рублей. На конец отчетного года имеется дебиторская задолженность ООО «ПраймСтройХолдинг» в сумме 17 746 тыс.рублей по договорам займов и услугам, по которой создан оценочный резерв в сумме 15 900 тыс.рублей. Операции с Тимофеевой Н.В.: дебетовый оборот – 28 448 тыс.рублей, кредитовый оборот – 19 390 тыс.рублей. На конец отчетного года имеется дебиторская задолженность в сумме 9 057 тыс.рублей по договорам займов.

Размер вознаграждений, выплаченных в отчетном периоде 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.

Событиями после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность являются:

24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную операцию на Украине по демилитаризации и денацификации этой страны в связи с ситуацией на

Донбассе, после признания суверенитета и обращения за военной помощью ДНР и ЛНР. В связи с этим, страны ЕС, Великобритания, США, Канада и многие другие страны ввели несколько пакетов санкций, большинство зарубежных и совместных предприятий приостановили свою деятельность на территории РФ, поставки импортных товаров и услуг были прекращены, логистические цепочки в связи с закрытием воздушного пространства и военными действиями были разорваны, произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с ростом геополитической напряженности в мире. Вместе с другими факторами это привело к значительной волатильности на фондовых и валютных рынках, а также к ослаблению курса рубля. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность организаций из различных отраслей. Эти факты значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся макро- и микроэкономических условий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. По предварительной оценке влияние этих событий на финансовые показатели Общества за 2021 год и ключевые бухгалтерские оценки в бухгалтерской отчетности отсутствуют, а также отсутствуют предпосылки для возникновения такого влияния после отчетной даты. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

Финансовые операции с иностранной валютой в 2021 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 2021 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		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	110	(110)
	5110	за 2020 г.	110	(70)	-	-	(40)	-	-	-	110	(110)
в том числе: Патент	5101	за 2021 г.	15	(15)	-	-	-	-	-	-	15	(15)
	5111	за 2020 г.	15	(15)	-	-	-	-	-	-	15	(15)
	5102	за 2021 г.	95	(95)	-	-	-	-	-	-	95	(95)
Сайт	5112	за 2020 г.	95	(55)	-	-	(40)	-	-	-	95	(95)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	411 207	(257 843)	73 100	(2 512)	2 512	(26 135)	481 795	(281 466)
	5210	за 2020 г.	422 397	(247 172)	5 266	(16 455)	15 944	(26 615)	411 207	(257 843)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	88 278	(71 670)	3 911	(2 447)	2 447	(5 291)	89 742	(74 514)
	5211	за 2020 г.	91 570	(71 633)	1 795	(5 086)	5 042	(5 079)	88 278	(71 670)
	5202	за 2021 г.	62 818	(21 870)	9 176	-	-	(2 528)	71 994	(24 398)
	5212	за 2020 г.	62 229	(19 692)	589	-	-	(2 179)	62 818	(21 870)
	5203	за 2021 г.	80 289	(62 171)	11 217	(61)	61	(3 644)	91 445	(65 754)
Транспортные средства	5213	за 2020 г.	89 340	(68 658)	2 259	(11 310)	10 843	(4 355)	80 289	(62 171)
	5204	за 2021 г.	176 341	(99 002)	8 218	-	-	(13 120)	184 558	(112 122)
Сооружения	5214	за 2020 г.	175 718	(84 124)	623	-	-	(14 878)	176 341	(99 002)
	5205	за 2021 г.	2 811	(2 744)	-	-	-	(40)	2 811	(2 784)
Другие виды основных средств	5215	за 2020 г.	2 870	(2 718)	-	(59)	59	(85)	2 811	(2 744)
	5206	за 2021 г.	504	(386)	-	(4)	4	(39)	501	(421)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5216	за 2020 г.	504	(347)	-	-	-	(39)	504	(386)
	5207	за 2021 г.	166	-	-	-	-	-	166	-
Земельные участки	5217	за 2020 г.	166	-	-	-	-	-	166	-
	5208	за 2021 г.	-	-	40 578	-	-	(1 473)	40 578	(1 473)
Право пользования активом по дог. финансовой аренды	5218	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	1 424	86 335	-	(73 099)	14 660
	5250	за 2020 г.	727	5 963	-	(5 266)	1 424
в том числе: Строительство объектов основных средств	5241	за 2021 г.	1 272	18 556	-	(5 314)	14 514
	5251	за 2020 г.	625	3 526	-	(2 879)	1 272
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2021 г.	152	67 779	-	(67 785)	146
	5252	за 2020 г.	101	2 437	-	(2 386)	152

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 314	2 257
в том числе:			
Волгарь 22	5261	2 198	-
К-884 Буксир-толкач	5262	3 116	-
Волгарь 30	5263	-	2 257

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	Резервы под обесценение	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов	Резервы под обесценение	
						первоначальная стоимость	накопленных процентов			
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	20 100	(16 750)	34 605	(24 100)	(670)	1 815	(4 850)	(21 600)
	5315	за 2020 г.	11 890	(10 550)	16 486	(8 276)	(912)	1 400	(6 200)	(16 750)
в том числе:										
займы, предоставленные	5306	за 2021 г.	20 100	(16 750)	34 605	(24 100)	(670)	1 815	(4 850)	(21 600)
	5316	за 2020 г.	11 890	(10 550)	16 486	(8 276)	(912)	1 400	(6 200)	(16 750)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	20 100	(16 750)	34 605	(24 100)	(670)	1 815	(4 850)	(21 600)
	5310	за 2020 г.	11 890	(10 550)	16 486	(8 276)	(912)	1 400	(6 200)	(16 750)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	балансов ая стоимость	поступлени я и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток ов от сниже ния стоим ости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансов ая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	152 271	152 271	556 099	(510 120)	-	-	X	198 250	198 250
	5420	за 2020 г.	154 191	154 191	379 341	(381 261)	-	-	X	152 271	152 271
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	34 620	34 620	183 033	(177 625)	-	-	91 519	40 028	40 028
	5421	за 2020 г.	31 961	31 961	140 234	(137 575)	-	-	81 451	34 620	34 620
	5402	за 2021 г.	19 581	19 581	125 495	(111 014)	-	-	10 906	34 063	34 063
	5422	за 2020 г.	19 473	19 473	99 619	(99 511)	-	-	11 933	19 581	19 581
	5403	за 2021 г.	98 070	98 070	247 571	(221 482)	-	-	10 769	124 159	124 159
Товары для перепродажи	5423	за 2020 г.	102 757	102 757	139 488	(144 175)	-	-	97 875	98 070	98 070

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 по операции)	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	87 497	(35 050)	1 688 325	(12 621)	(1 707 926)	(212)	22 450	67 684	(25 221)
	5530	за 2020 г.	60 300	(27 939)	1 439 237	(19 847)	(1 411 832)	(208)	12 735	87 497	(35 050)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	15 923	(8 457)	1 083 866	(9 175)	(1 070 395)	(96)	4 196	29 298	(13 436)
	5531	за 2020 г.	26 758	(12 438)	924 031	(2 537)	(934 840)	(26)	6 518	15 923	(8 457)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	15 722	(253)	386 680	-	(388 559)	(116)	253	13 727	-
	5532	за 2020 г.	10 065	(4 707)	311 834	-	(306 002)	(175)	4 453	15 722	(253)
Прочая	5513	за 2021 г.	55 852	(26 340)	217 779	(3 446)	(248 972)	-	18 001	24 659	(11 785)
	5533	за 2020 г.	23 477	(10 794)	203 372	(17 310)	(170 990)	(7)	1 764	55 852	(26 340)
Итого	5500	за 2021 г.	87 497	(35 050)	1 688 325	(12 621)	(1 707 926)	(212)	22 450	67 684	(25 221)
	5520	за 2020 г.	60 300	(27 939)	1 439 237	(19 847)	(1 411 832)	(208)	12 735	87 497	(35 050)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	38 010	12 789	36 539	1 489	29 610	1 671	
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	18 353	4 917	9 670	1 213	13 967	1 529	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	527	274	4 823	116	
прочая	5543	19 657	7 872	26 342	2	10 820	26	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

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 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2021 г.	60 448	1 926 164	347	(1 902 454)	(467)	84 038
	5580	за 2020 г.	97 737	1 610 734	-	(1 647 625)	(398)	60 448
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками								
	5561	за 2021 г.	29 359	705 940	-	(713 181)	(53)	22 065
	5581	за 2020 г.	38 989	525 349	-	(534 956)	(23)	29 359
	5562	за 2021 г.	18 807	530 647	-	(536 549)	(319)	12 586
авансы полученные	5582	за 2020 г.	30 559	486 759	-	(498 150)	(361)	18 807
	5563	за 2021 г.	7 007	441 010	-	(436 783)	-	11 234
	5583	за 2020 г.	22 553	427 707	-	(443 253)	-	7 007
	5564	за 2021 г.	-	29 480	347	(29 827)	-	-
кредиты	5584	за 2020 г.	-	181	-	(181)	-	-
	5566	за 2021 г.	5 275	219 087	-	(186 114)	(95)	38 153
	5586	за 2020 г.	5 636	170 738	-	(171 085)	(14)	5 275
	5550	за 2021 г.	60 448	1 926 164	347	(1 902 454)	(467)	84 038
Итого	5570	за 2020 г.	97 737	1 610 734	-	(1 647 625)	(398)	60 448

6. Затраты по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	542 029	407 604
Расходы на оплату труда	5620	132 593	108 545
Отчисления на социальные нужды	5630	45 337	35 965
Амортизация	5640	25 973	26 493
Прочие затраты	5650	95 081	61 037
Итого по элементам	5660	841 013	639 644
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(40 571)	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	4 579
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	800 442	644 223

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 316	9 246	(8 316)	9 246
в том числе:					
Резерв по отпускам	5701	8 316	9 246	(8 316)	9 246

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
5810		-	-	20 000
Выданные - всего	5811	-	-	20 000
в том числе: ООО «ПраймСтройХолдинг»				

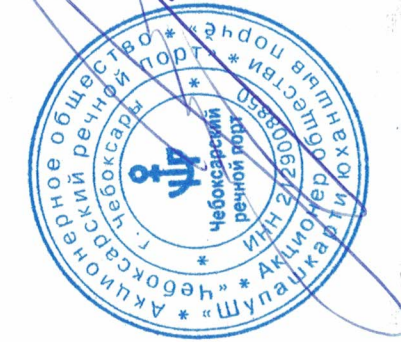
9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	6 713		6 225	
в том числе:					
субсидия на возмещ. недополуч. доходов	5901	6 713		6 225	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2021 г.	5910	-	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-	-
за 2021 г.	5911	-	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

10.03.2022

В.В.Шайкин



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено
печатью

20 (двадцать)

Директор

Г.Ю. Серебрякова

