



БИЗНЕС-ПАРТНЕР

АУДИТ

400001, Волгоград, ул. Канунникова, д.6/1 оф. 200 E-mail: braudit@yandex.ru тел./факс: 26-02-75, 26-02-76, 26-02-77, 94-84-31, 93-13-77

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
Акционерного общества
«Волгоградский речной порт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Волгоградский речной порт» (АО «ВРП», ОГРН 1023403843748, Российская Федерация, 400131, Волгоградская область, город Волгоград, Набережная 62-й Армии, дом 6), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Волгоградский речной порт» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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 отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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 задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



И.С. Бойко

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Партнер аудит»,
ОГРН 1023403445130,
400087, Волгоград, улица Невская, дом 7а,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11706032621

17 марта 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация Акционерное общество "Волгоградский речной порт"	по ОКПО	31	12	2019	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	03144188			
Вид экономической деятельности Деятельность внутреннего водного грузового транспорта	по ОКВЭД 2	3445009620			
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	50.40			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	16	384	
Местонахождение (адрес) 400131, Волгоградская обл, Волгоград г, 62-й Армии наб, д. № 6					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "БИЗНЕС-ПАРТНЕР АУДИТ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3444060230			
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1023403445130			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	85 660	104 164	101 371
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	66 843	78 638	77 194
	Строительство объектов основных средств	11502	17 676	24 184	24 176
	Арендованное имущество	11503	1 141	1 343	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	101 447	227 258	192 248
	в том числе:				
	Паи	11701	101 447	227 258	192 248
	Отложенные налоговые активы	1180	4 769	6 009	10 392
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	191 876	337 431	304 010
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	10 895	24 498	26 518
	в том числе:				
	Материалы	12101	10 219	12 193	13 346
	Товары отгруженные	12102	-	11 616	11 616
	Товары	12103	-	-	-
	Готовая продукция	12104	676	689	1 556
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-

Бух

	Дебиторская задолженность	1230	64 457	10 394	35 686
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	843	1 219	1 384
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	3 820	4 849	13 723
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 599	18	427
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	299	439	435
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	15	76	5
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	57 881	3 793	19 712
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	303 793	79 379	53 880
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401	-	4 339	-
	Предоставленные займы	12402	217 823	48 970	48 910
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12403	4 970	4 970	4 970
	Депозитные счета	12404	81 000	21 100	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 589	1 140	22 170
	в том числе:				
	Касса организации	12501	87	58	111
	Расчетные счета	12502	4 435	1 064	22 040
	Прочие специальные счета	12503	67	18	19
	Прочие оборотные активы	1260	893	1 327	1 635
	в том числе:				
	НДС, начисленный по отгрузке	12601	-	63	63
	Расходы будущих периодов	12602	770	1 043	1 572
	НДС по арендным обязательствам	12603	122	220	-
	Итого по разделу II	1200	384 626	116 737	139 889
	БАЛАНС	1600	576 502	454 169	443 900

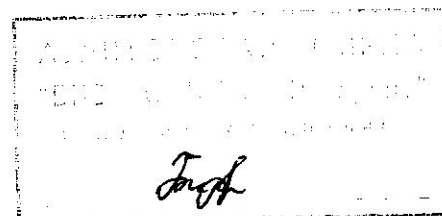


Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100 000	100 000	100 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	14 552	14 702	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	14 552	14 702	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	22 619	22 619	22 619
	Резервный капитал	1360	5 000	5 000	5 000
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	5 000	5 000	5 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	413 545	287 455	256 775
	Итого по разделу III	1300	555 716	429 776	384 394
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 529	3 750	3 727
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	856	1 442	-
	в том числе:				
	Лизинг		856	1 442	-
	Итого по разделу IV	1400	2 385	5 192	3 727
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	9 597
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	-	9 500
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	-	97
	Кредиторская задолженность	1520	14 965	15 853	43 217
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 553	977	13 210
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	603	1 885	5 424
	Расчеты по налогам и сборам	15203	10 049	10 065	20 387
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 023	1 042	386
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1 580	1 653	1 901
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	2	2	22
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	71	224	224
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	84	25	1 663
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 436	3 347	2 965
	в том числе:				
	Резерв на оплату отпусков		3 436	3 347	2 965
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	18 401	19 201	55 779
	БАЛАНС	1700	576 502	454 169	443 900

Руководитель

Гончаров Олег Викторович
(расшифровка подписи)

21 января 2020 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Акционерное общество "Волгоградский речной порт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность внутреннего водного грузового транспорта

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / 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	2019
03144188		
3445009620		
50.40		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	195 176	90 122
	Себестоимость продаж	2120	(56 740)	(46 275)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	138 436	43 847
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(43 964)	(44 616)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	94 472	(769)
	Доходы от участия в других организациях	2310	10 449	1 800
	Проценты к получению	2320	13 117	344
	Проценты к уплате	2330	-	(294)
	Прочие доходы	2340	239 230	55 961
	Прочие расходы	2350	(192 900)	(18 243)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	164 368	38 799
	Текущий налог на прибыль	2410	(34 479)	(3 671)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(656)	(398)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2 221	(23)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 240)	(4 383)
	Прочее	2460	-	(41)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	130 870	30 681

Подпись
[Подпись]

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(150)	14 702
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	130 720	45 383
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

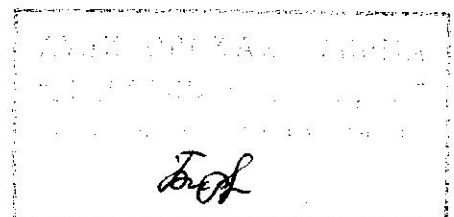
Руководитель

(подпись)

Гончаров Олег Викторович

(расшифровка подписи)

21 января 2020 г.



9

Организация	Акционерное общество "Волгоградский речной порт"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Деятельность внутреннего водного грузового
Организационно-правовая форма / Форма собственности	
Непубличные акционерные общества	Частная собственность
Единица измерения:	в тыс. рублей

1. Движение капитала

Engl

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. за 2019 г.	3200	100 000	-	37 321	5 000	287 455	429 776
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	131 090	131 090
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	131 090	131 090
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(150)	-	(5 001)	(5 151)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(150)	X	-	(150)
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	(5 001)	(5 001)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	100 000	-	37 171	5 000	413 545	555 716

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.			На 31 декабря 2018 г.
		На 31 декабря 2017 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	-	-	-	-

Подпись _____

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	555 716	429 777	384 394

Итого

Руководитель Гончаров Олег Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 января 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация Акционерное общество "Волгоградский речной порт"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность внутреннего водного грузового транспорта
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2019
03144188		
3445009620		
50.40		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	201 882	95 930
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	193 553	69 621
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 791	17 949
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	5 538	8 360
Платежи - всего	4120	(131 886)	(110 082)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(29 914)	(28 607)
в связи с оплатой труда работников	4122	(59 132)	(58 396)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(391)
налога на прибыль организаций	4124	(36 052)	(3 251)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(6 788)	(19 437)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	69 996	(14 152)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	585 096	76 886
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 419	52 049
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	230 175	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	337 931	22 800
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	12 571	2 037
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(644 252)	(68 844)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 065)	(7 374)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(31 328)	(17 510)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(608 859)	(43 960)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(59 156)	8 042

Подпись

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	6 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	6 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(7 391)	(20 920)
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	(4 909)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(15 500)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(2 482)	(5 420)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 391)	(14 920)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 449	(21 030)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 140	22 170
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 589	1 140
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

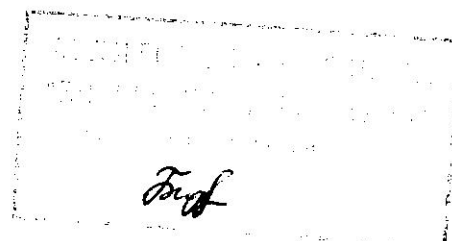
Руководитель

(подпись)

Гончаров Олег Викторович

(расшифровка подписи)

21 января 2020 г.



**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

с.1

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	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	-	11	(11)
	5110	за 2018г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	-	11	(11)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2019г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	-	11	(11)
	5111	за 2018г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	-	11	(11)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

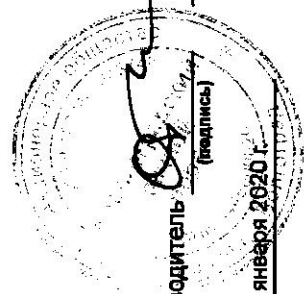
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Итого

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	стисано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-

Баш



Руководитель _____
Гончаров Олег Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 января 2020 г.

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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	196 263	(116 282)	2 635	(5 815)	4 091	(12 758)	(353)	(203)	192 730	(124 746)
в том числе:	5210	за 2018г.	182 520	(105 326)	3 227	(22 172)	19 589	(12 559)	32 688	17 986	196 263	(116 282)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2019г.	2 355	(2 143)	79	-	-	(107)	-	-	2 434	(2 251)
	5211	за 2018г.	2 342	(2 205)	169	(156)	156	(95)	-	-	2 355	(2 143)
Транспортные средства	5202	за 2019г.	13 377	(9 553)	844	(4 836)	3 349	(821)	-	-	9 385	(7 026)
	5212	за 2018г.	28 799	(24 343)	1 461	(16 882)	15 814	(1 024)	-	-	13 377	(9 553)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2019г.	111 105	(64 114)	211	(761)	739	(9 719)	-	-	110 555	(73 095)
	5213	за 2018г.	113 414	(56 879)	601	(2 910)	2 907	(10 143)	-	-	111 105	(64 114)
Здания	5204	за 2019г.	44 601	(25 492)	218	(218)	4	(1 249)	(353)	(203)	44 248	(26 534)
	5214	за 2018г.	12 620	(7 304)	997	(1 705)	209	(410)	32 688	17 986	44 601	(25 492)
Сооружения	5205	за 2019г.	24 826	(14 979)	1 200	-	-	(848)	-	-	26 025	(15 827)
	5215	за 2018г.	25 313	(14 583)	-	(487)	471	(888)	-	-	24 826	(14 979)
Офисное оборудование	5206	за 2019г.	-	-	83	-	-	(14)	-	-	83	(14)
	5216	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	5207	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2018г.	32	(32)	-	(32)	32	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

АУДИТОРСКАЯ СЕРТИФИКАЦИЯ
 "АУДИТОРСКАЯ СЕРТИФИКАЦИЯ"
 "АУДИТОРСКАЯ СЕРТИФИКАЦИЯ"
 "АУДИТОРСКАЯ СЕРТИФИКАЦИЯ"

Игорь

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 2019г.	24 184	5 038	(8 910)	(2 635)	17 676
	5250	за 2018г.	24 176	3 234	-	(3 227)	24 184
в том числе:							
Строительство (реконструкция, модернизация) объектов основных средств	5241	за 2019г.	24 184	3 583	(8 910)	(1 411)	17 446
	5251	за 2018г.	24 176	137	-	(129)	24 184
Приобретение основных средств	5242	за 2019г.	-	1 454	-	(1 224)	230
	5252	за 2018г.	-	3 097	-	(3 097)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

БЖ

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	26	37
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 141	1 343	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	110 298	107 792	113 112
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	3	3
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Подпись

Руководитель  Гейчаров Олег Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 января 2020 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

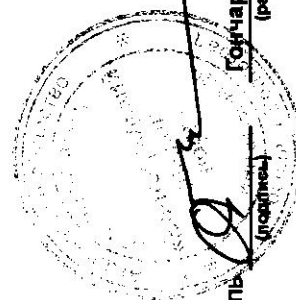
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	227 258	-	31 328	157 139	-	-	-	-	101 447	-
	5311	за 2018г.	192 248	-	35 010	-	-	-	-	-	227 258	-
в том числе:	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	79 379	-	608 859	384 445	-	-	-	-	303 793	-
	5315	за 2018г.	53 880	-	48 299	22 800	-	-	-	-	79 379	-
в том числе:	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	306 637	-	640 187	541 584	-	-	-	-	405 240	-
	5310	за 2018г.	246 128	-	83 309	22 800	-	-	-	-	306 637	-

Акт о приеме-передаче
имущества
от
Генерального директора
ООО «АВРОРА»
Генеральный директор
ООО «АВРОРА»
Иванов И.И.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Генеральный директор
Горчаков Олег Викторович

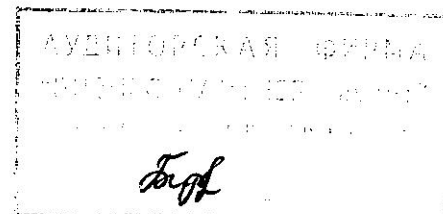


Руководитель
Горчаков Олег Викторович
(расшифровка подписи)

21 января 2020 г.

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019г.	24 498	-	11 009	(24 612)	-	-	X	10 895	-
	5420	за 2018г.	26 518	-	5 586	(7 606)	-	-	X	24 498	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	12 193	-	11 007	(12 981)	-	-	6 293	10 219	-
	5421	за 2018г.	13 346	-	5 586	(6 739)	-	-	4 425	12 193	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	689	-	-	(13)	-	-	-	676	-
	5422	за 2018г.	1 556	-	-	(867)	-	-	-	689	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	11 616	-	-	(11 616)	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	11 618	-	-	-	-	-	-	11 616	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Erf

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	2 038	-	9 863	-	17 019
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	1 917	-	5 459	-	14 928
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	100	-	858	-	896
прочая	5543	-	19	-	3 346	-	1 195
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движения кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списания на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	1 442	-	-	(588)	-	-	-	856
	5571	за 2018г.	-	1 442	-	-	-	-	-	1 442
в том числе:										
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	1 442	-	-	(588)	-	-	-	856
	5574	за 2018г.	-	1 442	-	-	-	-	-	1 442
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	15 853	1 911	25	(1 728)	(1 259)	83	78	14 985
	5580	за 2018г.	52 814	6 762	1 170	(45 572)	(663)	-	1 342	15 853
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	977	1 356	-	(750)	(30)	-	-	1 553
	5581	за 2018г.	13 210	544	-	(12 185)	(582)	-	-	977
авансы полученные	5562	за 2019г.	1 865	201	-	(234)	(1 229)	-	-	603
	5582	за 2018г.	5 424	22	-	(3 570)	(11)	-	-	1 865
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	11 107	320	-	(508)	-	78	78	11 072
	5583	за 2018г.	20 773	910	151	(10 739)	-	-	12	11 107
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	9 587	6 000	284	(15 891)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	1 904	34	25	(234)	-	7	-	1 737
	5586	за 2018г.	3 810	(715)	726	(3 177)	(70)	-	1 330	1 904
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	17 295	1 911	25	(2 312)	(1 259)	X	X	15 821
	5570	за 2018г.	52 814	8 204	1 170	(45 572)	(663)	X	X	17 295

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5580	1 653	2 592	20 015
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	881	243	12 557
расчеты с покупателями и заказчиками	5582	673	2 123	6 116
прочая задолженность	5583	99	226	1 285
	5594	-	-	-

Акт сверки
от 21.01.2020 г.
по состоянию на 31.12.2019 г.

Руководитель  Гоноров Олег Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)
21 января 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	7 425	5 031
Расходы на оплату труда	5620	40 191	39 035
Расходы на социальные нужды	5630	12 004	11 224
Отчисления на социальные нужды	5640	12 529	11 959
Амортизация	5650	28 540	22 776
Прочие затраты	5660	100 689	90 025
Итого по элементам	5665	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5670	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	11 629	867
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5600	112 318	90 892
Итого расходы по обычным видам деятельности			

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

Б.В.

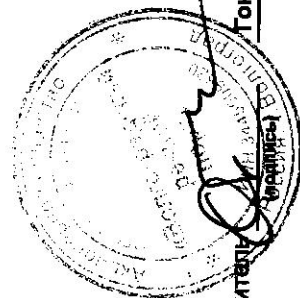
Руководитель  (подпись)
Горчаров Олег Викторович (расшифровка подписи)

21 января 2020 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 347	4 588	(4 499)	-	3 436
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	3 347	4 588	(4 499)	-	3 436

Тончаров



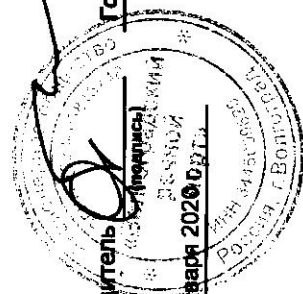
Руководитель Тончаров Олег Викторович
(расшифровка подписи)

21 января 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Подпись



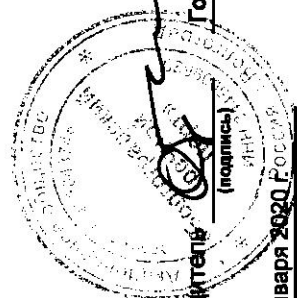
Руководитель Гончаров Олег Викторович
(расшифровка подписи)

21 января 2020 года

9. Государственная помощь

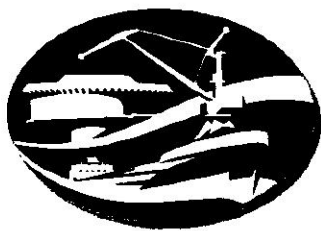
Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Возвращено за год
в том числе:			На конец года
за 2019г.	5910	-	-
за 2018г.	5920	-	-
за 2019г.	5911	-	-
за 2018г.	5921	-	-

Engl



Руководитель
Гончаров Олег Викторович
(подпись)
(расшифровка подписи)

21 января 2020 г.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ВОЛГОГРАДСКИЙ РЕЧНОЙ ПОРТ»

400131, Россия, г. Волгоград, Набережная 62 Армии, 6.

Тел. (8443) 56-89-01, тел./факс (8443) 56-89-00.

Р/счет 40702810814100024348 в ПАО АКБ «АВАНГАРД» г. Москва

Кор/счет 30101810000000000201, ИНН 3445009620, БИК 044525201,

КПП 344401001, ОГРН 1023403843748

код по ОКВЭД 50.40, код по ОКПО 03144188, ОКТМО 18701000.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2019 год АО «Волгоградский речной порт»

Информация об организации

- 1.1. Полное наименование общества: Акционерное общество «Волгоградский речной порт» (далее АО «ВРП»).
- 1.2. Место нахождения Общества: 400131, г. Волгоград, ул. Набережная 62-й Армии, д.6
- 1.3. Зарегистрировано 16.09.2002 года за ОГРН 1023403843748
- 1.4. ИНН 3445009620, КПП 344401001, ОГРН 1023403843748
- 1.5. Идентификационные коды по Общероссийским классификаторам:
ОКПО 03144188, ОКАТО 18401000000, ОКТМО 18701000, ОКОПФ 12267.
- 1.6. Основным видом деятельности Общества является: «Деятельность внутреннего водного грузового транспорта», ОКВЭД 50.40
- 1.7. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу АО "ВРП", в 2019 г. (за исключением выплат по итогам 2018 г.) составило 14 841 тыс. руб. Вознаграждение, планируемое к выплате в 2020 г. по результатам 2019 г., - 0 тыс. руб.
- 1.8. Среднегодовая численность работающих за 2019 год: 106 чел.
- 1.9. Размер уставного капитала организации: 100 000 тыс. руб.
- 1.10 Количество выпущенных акций: 481 800 штук.

Сведения об учетной политике

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1. Учет основных средств

- В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).
- Переоценка основных средств проводится по группам однородных объектов основных средств (п.15 ПБУ 6/01).

Волгоградский речной порт

- Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).
- Затраты на ремонт основных средств отражаются в расходах по основной деятельности по фактическим затратам по мере выполнения ремонтных работ.

2. Учет нематериальных активов

- Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).
- Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).
- Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).
- Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.
- Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

3. Учет сырья и материалов

- Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.
- Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.
- Аналитический учет МПЗ ведется в разрезе номенклатуры материалов, как в стоимостном, так и в количественном выражении.
- При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – По средней. (п. 16 ПБУ 5/01)
- Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.
- Единовременно списывается стоимость хозяйинвентаря в момент его передачи в эксплуатацию. До момента физического износа для учета инвентаря в эксплуатации используется забалансовый счет МЦ.04.

4. Учет товаров и готовой продукции

- Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.
- Затраты на заготовку и доставку товаров до складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01).
- Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.
- Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: По средней (п. 16 ПБУ 5/01).
- Учет товаров в розничной торговле осуществляется По стоимости приобретения (п. 13 ПБУ 5/01).
- Стоимость МПЗ, изготовленных Обществом определяется исходя из фактических затрат, на производство данных запасов.
- Учет выпуска готовой продукции осуществляется с использованием счетов 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)», 43 «Готовая продукция». Движение готовой продукции (добыча песка) на складе осуществляется по плановой себестоимости.

5. Доходы, расходы

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления
- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных расходов, связанных с управлением Общества ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- Расходы по кредитам и займам (проценты, дополнительные затраты) признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99) по дате начисления, согласно договорам.

Б.И.И.

- Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
- Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.
- Расходы будущих периодов списываются по календарным дням.
- Расходами по обычным видам деятельности согласно п. 5 ПБУ 10/99 (начисление производится в дебет счетов 20) признаются следующие налоги: НДС, земельный налог, транспортный налог.
- Прочими расходами на основании п. 11 ПБУ 10/99 (начисление производится в дебет счета 91.02) признается налог на имущество
- Учет затрат на производство (формирование себестоимости) продукции (работ, услуг) ведется на счете 20 «Основное производство» со списанием полностью в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.02 " Себестоимость продаж", в отчетном периоде в качестве расходов с распределением по номенклатурным группам и видам деятельности.
- Основные статьи затрат основного производства :
 - амортизация по основным средствам, непосредственно используемым при выполнении работ, услуг в основном производстве;
 - расходы на оплату труда персонала, занятого выполнением работ и оказанием услуг в основном производстве;
 - страховые взносы на заработную плату персонала, занятого выполнением работ и оказанием услуг в основном производстве;
 - материальные затраты, состоящие из: основных материалов (топливо, смазочные масла, уголь), услуг производственного характера, оказываемых сторонними организациями (электроснабжение, отопление, водоснабжение и водоотведение, комплексное обслуживание флота).
- Затраты на производство продукции (работ, услуг) признаются себестоимостью того отчетного периода, к которому они относятся.

6. Резервы по сомнительным долгам

- В целях бухгалтерского учета на конец года создается резерв по сомнительным долгам. В расчет резерва по сомнительным долгам включается та часть дебиторской задолженности, которая возникла в связи с реализацией товаров, выполнением работ или оказанием услуг и по авансам выданным поставщикам.

7. Оценочные обязательства

- В качестве оценочного обязательства в бухгалтерском учете создается *резерв на оплату отпусков*. Процент отчислений в резерв определяется на основании сметы (расчета) .

8 . Расчеты по налогу на прибыль

- Обществом применяется ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

9. Прочее

- *Финансовые вложения* учитываются на счете 58 в сумме фактических затрат. На счете 58 учитываются: вложения в уставные капиталы других организаций, в акции, предоставленные другим организациям займы.
- *Фонды специального назначения* формируются за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом акционерного общества и решением собрания акционеров.
- Периодичность и порядок распределения *дивидендов* определяется собранием акционеров.
- Задолженность по *займам и кредитам* принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег (в их сумме) и отражается в составе кредиторской задолженности. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную Обществом не производится.
- *Проценты* за пользование заемными средствами относятся на прочие расходы по дате начисления, согласно договорам.

Б.И.И.

- *Дополнительные затраты*, производимые в связи с получением займов и кредитов, включаются в прочие расходы равномерно в течение срока займа (кредита).

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

1. НДС

- Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. При этом организация определяет пропорцию для распределения "входного" НДС, подлежащего разделению, в соответствии с п. 4.1 ст. 170 НК РФ.
- Сумма НДС, относящегося к операциям, как облагаемым, так и не облагаемым НДС распределяется пропорционально выручке.

2. Налоговый учет по налогу на прибыль

1. Учет доходов и расходов

- В перечень *прямых расходов* организации, связанных с производством товаров (работ, услуг),
включаются:
- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.
- Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

2. Учет амортизируемого имущества

- Срок полезного использования объекта основных средств, установленный при его приобретении, пересматривается при проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения. Если в результате таких работ имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, то срок полезного использования объекта увеличивается. При этом увеличение может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.
- По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации в целях применения линейного метода, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.
- Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

Подпись

3. Начисление амортизации

- По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет Линейный метод начисления амортизации.
- Организация применяет амортизационную премию в отношении первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию:
 - в размере 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 1, 2, 8-10 амортизационные группы;
 - в размере 30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 3 - 7 амортизационные группы.
- Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих и понижающих коэффициентов.

4. Учет спецодежды, спецоснастки, хозяйственного инвентаря

- Стоимость спецодежды и спецоснастки признается в расходах одновременно в момент передачи в эксплуатацию.

5. Учет сырья и материалов

- При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет *По средней*.

6. Учет товаров

- Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.
- При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет *По средней*.

7. Формирование резервов по сомнительным долгам

Организация не формирует резерв по сомнительным долгам в налоговом учете.

8. Формирование резерва на оплату отпусков

Организация формирует резерв на оплату отпусков одновременно с бухгалтерским учетом.

3. Налог на имущество

- Налоговая декларация и расчет налога на имущество представляются в налоговый орган по месту регистрации недвижимого имущества.

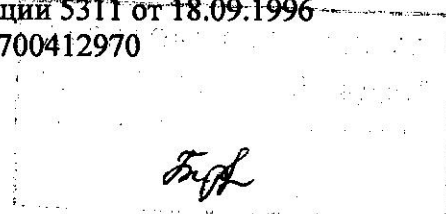
Сведения об отчетности

3.1. Бухгалтерская отчетность АО «ВРП» за 2019 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны, согласно выписки из списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (реестр акционеров) АО «ВРП»:

1. ЗАО «ИНВЕСТ-ПРОЕКТ», свид.о гос.регистрации 5311 от 18.09.1996
2. ОАО «ЮЖНЫЙ РЕЧНОЙ ПОРТ», ОГРН 1027700412970
3. Общее количество физических лиц – 212 Чел.



Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2019 года операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2019 г.	Наименование организации	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая				
- других связанных сторон	-			
Авансы выданные	-			
- другим связанным сторонам	-			
Займы выданные и размещенные депозиты, в т.ч. задолженность по процентам	226876744,54	ОАО «Южный речной порт»		безналичная
- других связанных сторон	-			
Кредиторская задолженность				
- другим связанным сторонам				
Авансы полученные				
- других связанных сторон				
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	-			
- другим связанным сторонам	-			

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2019 г. (тыс.руб)	Наименование организации
Продажа товаров, работ, услуг(без НДС)		
- другие связанные стороны		
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		
- другие связанные стороны		
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	-	
- другие связанные стороны	-	
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	-	
- другие связанные стороны	-	
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	-	
- другие связанные стороны	-	
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
- другие связанные стороны	-	
Проценты по займам, полученным от связанных сторон		
- другие связанные стороны		



Признак связанности и вид операции	2019 г. (тыс.руб)	Наименование организации
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам	11098	ОАО «Южный речной порт»
- другие связанные стороны	-	
Другие инвестиционные операции всего:		
В том числе		

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2019 г. (тыс.руб)	Наименование организации
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):		
- другие связанные стороны		
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):		
- другие связанные стороны		
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции):	215779	ОАО «Южный речной порт»
- другие связанные стороны	-	
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции):		
- другие связанные стороны	-	
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции):		
- другие связанные стороны		

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Учет расходов по кредитам и займам

В 2019 году выданные векселя отсутствуют.

Резервы

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2019 г. составляет 992 864,11 рублей.
Величина резерва на оплату отпусков на 31.12.2019 г. составляет 3 436 028,31 рублей.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Дополнительная информация

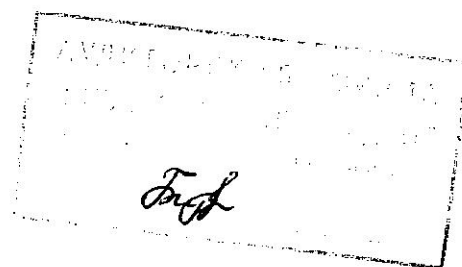
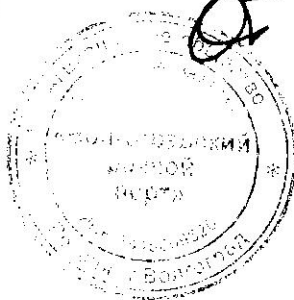
Финансовое положение АО «ВРП» устойчивое.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор

21 января 2020 года

Гончаров О.В.

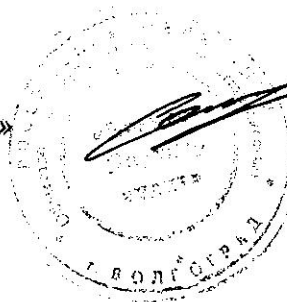


Иск. №3
от 17.03.2010г.

В настоящем аудиторском заключении пронумеровано
и сброшюровано 39 (Тридцать девять) листов

Директор

ООО «Бизнес-Партнер аудит»



С.В.Кондратьев

