



БИЗНЕС-ПАРТНЕР

АУДИТ

400001, Волгоград, ул. Кануникова, д.6/1 оф. 200 E-mail: bpaudit@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 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 и отчета о движении денежных средств за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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,
400001, Волгоградская область, г. Волгоград, улица им. Канунникова, влд. 6/1,
офис 211
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11706032621

18 апреля 2022 года

в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	575	446	843
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 039	556	3 820
Расчеты по налогам и сборам	12303	3 019	2 542	1 599
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	10	15	299
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	12306	6	-	15
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	3 388	46 785	57 881
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	153 054	42 039	303 793
в том числе:				
Предоставленные займы	12401	148 084	2 069	217 823
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12402	4 970	4 970	4 970
Депозитные счета	12403	-	35 000	81 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 468	10 225	4 589
в том числе:				
Касса организации	12501	104	83	87
Расчетные счета	12502	35 342	10 075	4 435
Прочие специальные счета	12503	21	67	67
Прочие оборотные активы	1260	211	480	893
в том числе:				
Расходы будущих периодов	12601	211	431	770
Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	-	-	-
НДС по арендным обязательствам	12603	-	49	122
Итого по разделу II	1200	206 269	112 228	384 626
БАЛАНС	1600	301 052	292 363	576 502



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	14 143	14 143	14 552
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	14 143	14 143	14 552
	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	140 165	133 463	413 545
	Итого по разделу III	1300	281 927	275 225	555 716
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 515	1 581	1 529
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	294	856
	Итого по разделу IV	1400	1 515	1 875	2 385
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	14 814	12 339	14 965
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 098	1 538	1 553
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	98	73	603
	Расчеты по налогам и сборам	15203	7 217	7 985	10 049
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	866	735	1 023
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1 381	1 443	1 580
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	1	1	2
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	4 054	422	71
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	98	143	84
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 797	2 923	3 436
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	17 611	15 262	18 401
	БАЛАНС	1700	301 052	292 363	576 502

Руководитель Болгоградский порт Пичаров Олег Викторович

*(подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2022 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
		0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация	Акционерное общество "Волгоградский речной порт"	по ОКПО 03144188		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ИНН 3445009620		
Вид экономической деятельности	Деятельность внутреннего водного грузового транспорта	по ОКВЭД 2 50.40		
Организационно-правовая форма / форма собственности		12267	16	
Непубличные акционерные общества	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	87 147	148 876
	Себестоимость продаж	2120	(53 294)	(53 962)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	33 853	94 914
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(39 079)	(36 933)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 226)	57 981
	Доходы от участия в других организациях	2310	14	9
	Проценты к получению	2320	5 153	16 114
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	84 096	4 833
	Прочие расходы	2350	(74 575)	(6 765)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 462	72 172
	Налог на прибыль	2410	(2 760)	(15 235)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 278)	(14 772)
	отложенный налог на прибыль	2412	(482)	(463)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 702	56 937



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	-	(409)
	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	6 702	56 528
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Гончаров Олег Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 января 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2021
03144188		
3445009620		
50.40		
12267	16	
384		

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

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

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	100 000	-	37 171	5 000	413 545	555 716
<u>За 2020 г.</u> Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	56 937	56 937
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	56 937	56 937
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(409)	-	(337 019)	(337 428)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(409)	X	-	(409)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(337 019)	(337 019)

Бухгалтер

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 2020 г.	3200	100 000	-	36 762	5 000	133 463	275 225
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	6 702	6 702
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6 702	6 702
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	100 000	-	36 762	5 000	140 165	281 927

КОМПЬЮТЕРСКАЯ ФИРМА
 "ИСС-ПАРТНЕР АУДИТ"
 аудиторский специалист


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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
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	281 927	275 225	555 716

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
 "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит"
 ведущий специалист
Григорьев



Руководитель Гончаров Олег Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 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		
0710005		
31	12	2021
03144188		
3445009620		
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	92 947	157 478
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	83 869	151 154
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 867	2 936
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 211	3 388
Платежи - всего	4120	(91 891)	(102 327)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 174)	(24 875)
в связи с оплатой труда работников	4122	(49 537)	(54 460)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 765)	(15 710)
прочие платежи	4129	(15 415)	(7 282)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 056	55 151
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	183 224	606 783
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	22 177	884
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	114 999	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	44 000	578 679
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 048	27 220
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(155 367)	(318 993)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(233)	(636)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(155 015)	(316 925)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(119)	(1 432)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	27 857	287 790

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
 "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит"
 ведущий специалист
Григорьев

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 670)	(337 305)
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	(222)	(335 903)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(3 448)	(1 402)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 670)	(337 305)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	25 243	5 636
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 225	4 589
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	35 468	10 225
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Гончаров Олег Викторович

(расшифровка подписи)

24 января 2022 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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			Выбыло			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	11	(11)
	5110	за 2020г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	11	(11)
В том числе:												
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2021г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	11	(11)
	5111	за 2020г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	11	(11)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-	-	-	-



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	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Руководитель Гончаров Олег Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2022 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 и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	207 556	(136 707)	1 552	(4 411)	4 117	(16 647)	-	-	-	-	204 705	(149 237)	
	5210	за 2020г.	192 730	(124 746)	16 666	(781)	780	(13 391)	-	-	(1 059)	(650)	207 556	(136 707)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	125 641	(82 981)	163	-	-	(13 554)	-	-	-	-	125 803	(96 535)	
	5211	за 2020г.	110 555	(73 095)	15 593	(507)	506	(10 392)	-	-	-	-	125 641	(82 981)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	2 587	(2 354)	-	-	-	(164)	-	-	-	-	2 587	(2 518)	
	5212	за 2020г.	2 434	(2 251)	153	-	-	(103)	-	-	-	-	2 587	(2 354)	
Транспортные средства	5203	за 2021г.	9 112	(7 421)	-	(4 142)	3 919	(579)	-	-	-	-	4 978	(4 081)	
	5213	за 2020г.	9 385	(7 026)	1	(274)	274	(669)	-	-	-	-	9 112	(7 421)	
Офисное оборудование	5204	за 2021г.	309	(59)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	309	(159)	
	5214	за 2020г.	83	(14)	225	-	-	(45)	-	-	-	-	309	(59)	
Здания	5205	за 2021г.	43 882	(27 229)	1 389	-	-	(1 523)	-	-	-	-	45 271	(28 752)	
	5215	за 2020г.	44 248	(26 534)	693	-	-	(1 345)	-	-	(1 059)	(650)	43 882	(27 229)	
Сооружения	5206	за 2021г.	26 025	(16 662)	-	(269)	197	(728)	-	-	-	-	25 757	(17 192)	
	5216	за 2020г.	26 025	(15 827)	-	-	-	(836)	-	-	-	-	26 025	(16 662)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



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 2021г.	3 479	429	-	(1 552)	2 357
	5250	за 2020г.	17 676	2 469	-	(16 666)	3 479
в том числе:							
Строительство (реконструкция, модернизация) объектов основных средств	5241	за 2021г.	3 479	199	-	(1 389)	2 289
	5251	за 2020г.	17 446	1 331	-	(15 298)	3 479
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2021г.	-	231	-	(163)	68
	5252	за 2020г.	230	1 138	-	(1 368)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:					
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	632	-	632
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	940	1 141
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	111 138	106 727	110 298
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-



Руководитель Гончаров Олег Викторович
(расшифровка подписи)

24 января 2022 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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	101 447	-	-	68 298	-	-	-	33 149	-
	5311	за 2020г.	101 447	-	-	-	-	-	-	101 447	-
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021г.	42 039	-	155 015	44 000	-	-	-	153 054	-
в том числе:											
Финансовых вложений - итога	5315	за 2020г.	303 793	-	316 925	578 679	-	-	-	42 039	-
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2021г.	143 486	-	155 015	112 298	-	-	-	186 203	-
	5310	за 2020г.	405 240	-	316 925	578 679	-	-	-	143 486	-



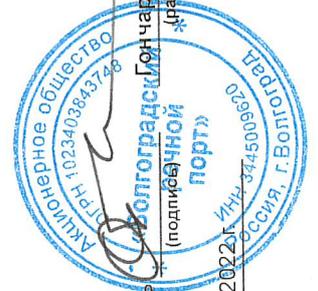
3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-



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

24 января 2022 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	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	9 140	-	9 140	6 473	(6 113)	-	X	9 500	-	9 500	
	5420	за 2020г.	10 895	-	10 895	6 654	(8 409)	-	X	9 140	-	9 140	
в том числе:	5401	за 2021г.	8 639	-	8 639	6 473	(6 073)	-	-	9 039	-	9 039	
	5421	за 2020г.	10 219	-	10 219	6 652	(8 232)	-	-	8 639	-	8 639	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	501	-	501	-	(40)	-	-	461	-	461	
	5422	за 2020г.	676	-	676	-	(175)	-	-	501	-	501	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020г.	-	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"БИЗНЕС-ПАРТНЕР АУДИТ"
ведущий специалист
Триш

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
 "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит"
 ведущий специалист
Гурф



Руководитель Гончаров Олег Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2022 г. Россола, Г. Г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода								
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы выданные	5503 5523	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая	5504 5524	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5505 5525	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2021г. за 2020г.	51 384 65 450	(1 040) (993)	4 798 1 219	92 158	(47 323) (15 464)	(9) (2)	(1 040) (993)	6 2	8 948 51 384	(911) (1 040)					
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2021г. за 2020г.	1 596 4 813	(1 040) (993)	823 216	- 10	(469) (3 443)	- (282)	(1 040) (993)	- -	1 950 1 596	(911) (1 040)					
Авансы выданные	5512 5532	за 2021г. за 2020г.	446 843	- -	410 208	- -	(604) (46 572)	- (9)	- (9)	- -	575 446	- -					
Прочая	5513 5533	за 2021г. за 2020г.	49 342 59 794	- -	3 564 795	92 149	(11 417) (15 464)	(2) (2)	- -	21 -	6 423 49 342	- -					
	5514 5534	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2021г. за 2020г.	51 384 65 450	(1 040) (993)	4 798 1 219	92 158	(47 323) (15 464)	(9) (2)	(1 040) (993)	6 2	8 948 51 384	(911) (1 040)					



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		
	Код	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	1 728	-	1 722	-	2 036
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	1 442	-	1 416	-	1 917
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	264	-	282	-	100
прочая	5543	-	22	-	24	-	19
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	294	-	-	(294)	-	-	-	-	-	-	-	294
	5571	за 2020г.	856	-	-	(562)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	294	-	-	(294)	-	-	-	-	-	-	-	294
	5574	за 2020г.	856	-	-	(562)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	12 339	3 974	31	(1 487)	(49)	-	-	-	-	6	-	14 814
	5580	за 2020г.	14 965	890	-	(3 523)	(17)	-	-	-	-	21	2	12 339
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 538	91	-	(499)	(32)	-	-	-	-	-	-	1 098
	5581	за 2020г.	1 553	361	-	(376)	-	-	-	-	-	-	-	1 538
авансы полученные	5562	за 2021г.	73	92	-	(49)	(18)	-	-	-	-	-	-	98
	5582	за 2020г.	603	55	-	(569)	(15)	-	-	-	-	-	-	73
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	8 720	141	11	(789)	-	-	-	-	-	-	-	8 063
	5583	за 2020г.	11 072	24	-	(2 398)	-	-	-	-	-	21	-	8 720
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	2 008	3 651	20	(150)	-	-	-	-	-	-	6	5 535
	5586	за 2020г.	1 737	450	-	(180)	(2)	-	-	-	-	1	2	2 008
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	12 633	3 974	31	(1 781)	(49)	-	-	-	-	6	-	14 814
	5570	за 2020г.	15 821	890	-	(4 085)	(17)	-	-	-	-	21	2	12 633

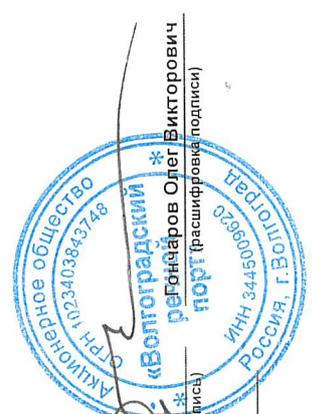
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит"
ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ СПЕЦИАЛИСТ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	4 825	1 380	1 653
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	673	795	881
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	98	64	673
прочая задолженность	5593	4 054	521	99
	5594	-	-	-

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
 "БИЗНЕС-ПАРТНЕР АУДИТ"
 ведущий специалист

Буга



Руководитель _____
 (подпись)
 24 января 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	5 864	7 293
Расходы на оплату труда	5620	39 961	40 107
Отчисления на социальные нужды	5630	8 502	9 696
Амортизация	5640	16 549	13 194
Прочие затраты	5650	21 474	20 449
Итого по элементам	5660	92 350	90 739
фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	40	175
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	92 390	90 914

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



Руководитель Гончаров Олег Викторович
(расшифровка подписи)

24 января 2022/г., г. Волгоград

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 923	3 246	(3 372)	-	2 797
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2 918	3 246	(3 372)	-	2 792
Резерв на ликвидацию последствий аварий	5702	5	-	-	-	5



Руководитель Гончаров Олег Викторович
(расшифровка подписи)

24 января 2022 года

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
 "БИЗНЕС-ПАРТНЕР АУДИТ"
 ведущий специалист
Бурф



Руководитель Гончаров Олег Викторович
 (расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

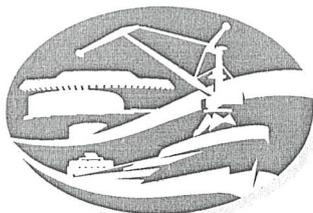
9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Гончаров Олег Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2022 г.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ВОЛГОГРАДСКИЙ РЕЧНОЙ ПОРТ»

400131, Россия, г. Волгоград, Набережная 62 Армии, б.
Тел. (8443) 56-89-01, тел./факс (8443) 56-89-00.
Р/счет 40702810814100024348 в ПАО АКБ "АВАНГАРД" г. Москва
Кор/счет 3010181000000000201, ИНН 3445009620, БИК 044525201,
КПП 344401001, ОГРН 1023403843748

код по ОКВЭД 50.40, код по ОКПО 03144188, ОКТМО18701000.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 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 2021 г. (за исключением выплат по итогам 2020 г.) составило 13 062 тыс. руб. Вознаграждение, планируемое к выплате в 2022 г. по результатам 2021 г., - 0 тыс. руб.
- 1.8. Среднегодовая численность работающих за 2021 год: 98 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 не проводится. (п.15 ПБУ 6/01).



- 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 хозинвентаря 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



- 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) .
 - *резерв финансовых средств и материальных ресурсов для локализации и ликвидации последствий аварий* . Величина резерва устанавливается в сумме 5000-00 рублей в год.

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.

- *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),

- 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.

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, спецоборудования, хозяйственного инвентаря

- Стоимость спецодежды и спецоборудования 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.

9. Формирование резерва для локализации и ликвидации последствий аварий

Организация не формирует резерв для локализации и ликвидации последствий аварий в налоговом учете.

3. Налог на имущество

- Налоговая декларация представляется в налоговый орган по месту регистрации недвижимого имущества.

Сведения об отчетности

3.1. Бухгалтерская отчетность АО «ВРП» за 2021 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 Отчета из реестра владельцев ценных бумаг АО «ВРП»:

1. ПАО "Московское речное пароходство" ОГРН 1027739015611 – 92,8603%
2. Касимов Бахтиёр Валерьевич ИНН 501702626612 – 5,00 %
3. Прочие акционеры – 2,1397%

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2021 года операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2021 г. (руб)	Наименование организации	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	329362	ПАО "Московское речное пароходство"		безналичная
- других связанных сторон	-			
Авансы выданные	-			
- другим связанным сторонам	-			
Займы выданные и размещенные депозиты, в т.ч. задолженность по процентам	149119244	ПАО "Московское речное пароходство"		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	2021 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		

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит"
Ведущий специалист
Бух

Признак связанности и вид операции	2021 г. (тыс.руб)	Наименование организации
активов (без НДС)		
- другие связанные стороны	-	
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	104,24	ПАО "Московское речное пароходство"
- другие связанные стороны	-	
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
- другие связанные стороны	-	
Проценты по займам, полученным от связанных сторон		
- другие связанные стороны		
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам	3119,24	ПАО "Московское речное пароходство"
- другие связанные стороны	-	
Другие инвестиционные операции всего:		
В том числе		

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2021 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		
Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции):		
- другие связанные стороны		
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции):	146000,00	ПАО "Московское речное пароходство"
- 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 2021 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.



По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 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 2021 году выданные векселя отсутствуют.

Информация по оценочным обязательствам

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021 г. составляет 911 323,93 рублей.

Величина резерва на оплату отпусков на 31.12.2021 г. составляет 2 792 138,37 рублей.

Величина резерва для локализации и ликвидации последствий аварий на 31.12.2021 г. составляет 5 000,00 рублей.

Ввиду отсутствия МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость (стоимость продажи) которых снизилась по состоянию на 31 декабря 2021 г., формирование резерва под обесценение материально-производственных запасов не производится.

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

24 января 2022 года



Гончаров О.В.

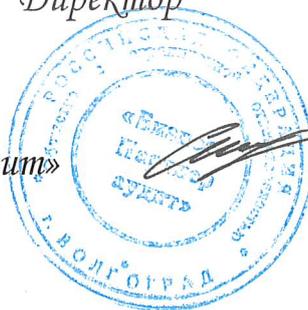


Исх. № 21
от 18.04.22г.

В настоящем аудиторском заключении пронумеровано
и сброшюровано 40 (Сорок) листов

Директор

ООО «Бизнес-Партнер аудит»



С.В. Кондратьев

