



*Общество с ограниченной ответственностью
«Север-Аудит»*

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

Речной порт «Якутск»

за 2022 год

**ЯКУТСК
2023**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной
ответственностью Речной порт «Якутск»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Речной порт «Якутск» (ООО РП «Якутск», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1021401050945, 677001, Республика Саха (Якутия), город Якутск, улица Новопортовская, дом 1В, офис 301), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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 руководства

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606078958)



В.С.Иванов

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью "Север-Аудит",
677004, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, ул.50 лет Советской
Армии, д.53, корп.1, офис 306,
ОГРН 1021401059602,
ОРНЗ 11606063703

28 апреля 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Речной порт "Якутск"	по ОКПО	13142428		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1435130166		
Вид экономической деятельности	Транспортная обработка грузов	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	677001, Саха /Якутия/ Респ, Якутск г, Новопортовская ул, дом № 1, корпус В				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	161 936	218 227	88 962
	в том числе:				
	арендованное имущество	1151	34 828	49 109	-
	долгосрочные затраты на ремонт основных средств		2 253	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	45 878	29 982	26 931
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	207 814	248 209	115 893
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	13 561	11 592	17 905
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 633	1 419	1
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	31 265	17 417	20 971
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	49 567	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 170	288	302
	Прочие оборотные активы	1260	407	407	374
	Итого по разделу II	1200	97 603	31 123	39 553
	БАЛАНС	1600	305 417	279 332	155 446

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	26 300	26 300	26 300
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
ОИК	Переоценка внеоборотных активов	1340	379	379	379
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	219 021	27 021	27 021
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(76 994)	(69 873)	(71 147)
	в том числе:				
ОИК	текущего года	1371	(7 121)	1 274	(38 962)
ОИК	прошлых лет	1372	(69 873)	(71 147)	(32 185)
	Итого по разделу III	1300	168 706	(16 173)	(17 447)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	18 444	610	764
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	33 862	48 893	-
	в том числе:				
	долгосрочные обязательства по аренде	1451	33 862	48 893	-
	Итого по разделу IV	1400	52 306	49 503	764
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1510	-	167 886	96 699
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	82 219	73 853	70 826
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	2 043	4 047	4 604
	Прочие обязательства	1550	143	216	-
	в том числе:				
	краткосрочные обязательства по аренде	1551	143	-	-
	Итого по разделу V	1500	84 405	246 002	172 129
	БАЛАНС	1700	305 417	279 332	155 446

Руководитель



(подпись)

Демиденко Олег
Геннадиевич

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью Речной порт "Якутск"</u>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	13142428		
Вид экономической деятельности	<u>Транспортная обработка грузов</u>	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	141 542	109 930
	Себестоимость продаж	2120	(105 275)	(88 278)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	36 267	21 652
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(33 991)	(32 079)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 276	(10 427)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(13 591)	(7 270)
	Прочие доходы	2340	18 089	2 178
	Прочие расходы	2350	(10 390)	(8 317)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 616)	(23 836)
	Налог на прибыль	2410	(3 128)	3 243
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 264)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 864)	3 243
	Прочее	2460	(377)	(36)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 121)	(20 629)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(7 121)	(20 629)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  **Демиденко Олег Геннадиевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
13142428	
1435130166	
52.24	
12300	16
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью Речной порт "Якутск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Транспортная обработка грузов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	26 300	-	27 400	-	(71 147)	(17 447)
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	27 822	27 822
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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 реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
3216	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3217	-	-	-	-	27 822	27 822

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(26 548)	(26 548)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(20 629)	(20 629)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3228	-	-	-	-	(5 919)	(5 919)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	26 300	-	27 400	-	(69 873)	(16 173)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	192 000	-	-	192 000
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Вклад в имущество	3317	-	-	192 000	-	-	192 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7 122)	(7 122)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(7 122)	(7 122)
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	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	26 300	-	219 400	(76 994)	-	-	168 706

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(17 447)	(69 873)	103 493	16 173
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(17 447)	(69 873)	103 493	16 173
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(71 147)	1 274	-	(69 873)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(71 147)	1 274	-	(69 873)
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	168 706	(16 173)	(17 448)



**Демиденко Олег
Геннадиевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
23 марта 2023 г.

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью Речной порт "Якутск"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Транспортная обработка грузов	по ОКПО	13142428		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью	ИНН	1435130166		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	52.24		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	193 283	74 630
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	168 578	74 371
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	24 705	259
Платежи - всего	4120	(193 910)	(94 510)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(107 504)	(52 114)
в связи с оплатой труда работников	4122	(27 143)	(25 391)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(136)
налога на прибыль организаций	4124	(1 892)	-
прочие платежи	4129	(57 371)	(16 869)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(627)	(19 880)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(9 975)	(55 769)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 975)	(55 769)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 975)	(55 769)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	306 550	216 336
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	114 550	216 336
денежных вкладов собственников (участников)	4312	192 000	-
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	(295 066)	(140 710)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(289 942)	(140 700)
прочие платежи	4329	(5 124)	(10)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	11 484	75 626
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	882	(23)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	288	302
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 170	279
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



 Руководитель Демиденко Олег Геннадиевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 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	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		Всего	5120	-
В том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы						
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неформленные 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 2022 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	



Руководитель _____
 Демиденко Олег
 Геннадиевич
 (расшифровка подписи)

23 марта 2023 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	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	288 065	(73 735)	13 728	(100 500)	53 129	(19 480)	-	-	-	201 293	(40 086)
	5210	за 2021 г.	177 271	(89 127)	116 218	(5 424)	3 096	(12 868)	-	-	-	288 065	(73 735)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021 г.	881	(881)	133	(1 014)	869	(47)	-	59	-	-	-
Здания	5202	за 2022 г.	88 363	(15 809)	2 721	(1 413)	3 590	(7 021)	-	-	-	89 671	(19 240)
	5212	за 2021 г.	64 792	(11 617)	23 571	-	-	(3 769)	-	-	(423)	88 363	(15 809)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022 г.	681	(182)	-	(682)	265	(83)	-	-	-	-	-
	5213	за 2021 г.	1 669	(1 486)	586	(1 574)	1 050	(122)	-	-	376	681	(182)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022 г.	76 608	(47 670)	1 420	(66 556)	44 944	(4 470)	-	-	-	11 472	(7 196)
	5214	за 2021 г.	75 980	(61 093)	3 188	(2 560)	1 023	(6 588)	-	-	18 988	76 608	(47 670)
Земельные участки	5205	за 2022 г.	32 733	-	6 789	(8 942)	-	-	-	-	-	30 580	-
	5215	за 2021 г.	1 808	-	30 925	-	-	-	-	-	-	32 733	-
Сооружения	5206	за 2022 г.	33 864	(7 767)	248	(6 776)	1 319	(2 050)	-	-	-	27 336	(8 498)
	5216	за 2021 г.	27 602	(9 615)	6 538	(276)	154	(2 224)	-	-	3 918	33 864	(7 767)
Транспортные средства	5207	за 2022 г.	6 706	(2 307)	-	(6 706)	2 740	(432)	-	-	-	-	-
	5217	за 2021 г.	4 539	(4 435)	2 167	-	-	(118)	-	-	2 246	6 706	(2 307)
ППА	5208	за 2022 г.	49 110	-	-	(9 425)	271	(5 127)	-	-	-	39 684	(4 856)
	5218	за 2021 г.	-	-	49 110	-	-	-	-	-	-	49 110	-
Капитальный ремонт основных средств	5209	за 2022 г.	-	-	2 550	-	-	(297)	-	-	-	2 550	(297)
	5219	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	3 896	50 084	-	(53 251)	729
	5250	за 2021 г.	819	56 019	-	(52 942)	3 896
в том числе:							
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022 г.	1 259	128	(1 259)	128
	5251	за 2021 г.	-	4 121	-	(2 862)	1 259
Офисное оборудование	5242	за 2022 г.	601	-	-	-	601
	5252	за 2021 г.	601	331	-	(331)	601
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	-	958	-	(958)	-
Здания	5244	за 2022 г.	2 036	685	-	(2 721)	-
	5254	за 2021 г.	218	25 404	-	(23 586)	2 036
Сооружения	5245	за 2022 г.	-	248	-	(248)	-
	5255	за 2021 г.	-	2 083	-	(2 083)	-
Транспортные средства	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021 г.	-	2 167	-	(2 167)	-
Земельные участки	5247	за 2022 г.	-	6 789	-	(6 789)	-
	5257	за 2021 г.	-	20 955	-	20 955	-
Другие виды основных средств	5248	за 2022 г.	-	42 234	-	(42 234)	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	
		за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	2 904
в том числе:			
Двухэтажное здание токарный цех, мех.мастерская	5261	-	2 904
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	117 008	22 707	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	2 171
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	34 828	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	331 665
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель, подпись
 Демиденко Олег
 Геннадиевич
 (расшифровка подписи)

23 марта 2023 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 доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	49 567	-	-	-	-	49 567	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
уступка права требования	5306	за 2022 г.	-	-	49 567	-	-	-	-	49 567	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022 г.	-	-	49 567	-	-	-	-	49 567	-
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
 Демиденко Олег
 Геннадиевич
 (расшифровка подписи)

23 марта 2023 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	11 592	-	11 592	117 243	(115 274)	-	X	13 561	-	13 561	-	-	13 561
	5420	за 2021 г.	17 905	-	17 905	101 827	(108 140)	-	X	11 592	-	11 592	-	-	11 592
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	11 547	-	11 547	13 199	(24 746)	-	-	2 767	-	-	-	-	-
	5421	за 2021 г.	17 895	-	17 895	13 505	(19 853)	-	-	6 137	-	-	-	-	11 547
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	740	(740)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	89 059	(89 059)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	88 278	(88 278)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	13 431	(8)	-	-	13 423	-	-	-	-	13 423
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учёта, которые в балансе отражаются в составе "запасы")	5507	за 2022 г.	45	-	45	814	(721)	-	-	138	-	-	-	-	138
	5527	за 2021 г.	10	-	10	44	(9)	-	-	45	-	-	-	-	45

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
Демиденко Олег
Геннадиевич
(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	17 860	(443)	32 753	-	(18 939)	-	34	-	-	-	-	-	31 674	(409)
	5530	за 2021 г.	24 462	-	16 842	-	(23 385)	-	3 048	-	-	-	-	-	17 860	(443)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	10 825	(4)	17 759	-	(10 742)	-	4	-	-	-	-	-	17 842	-
	5531	за 2021 г.	8 283	(22)	10 389	-	(7 847)	-	18	-	-	-	-	-	10 825	(4)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	6 962	(439)	7 132	-	(8 165)	-	30	-	-	-	-	-	5 929	(409)
	5532	за 2021 г.	7 920	(550)	20 459	-	(21 417)	-	111	-	-	-	-	-	6 962	(439)
Прочая	5513	за 2022 г.	73	-	7 862	-	(32)	-	-	-	-	-	-	-	7 903	-
	5533	за 2021 г.	8 259	(2 919)	1 124	-	(9 310)	-	2 919	-	-	-	-	-	73	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	17 860	(443)	32 753	-	(18 939)	-	34	-	-	-	-	-	31 674	(409)
	5520	за 2021 г.	24 462	-	16 842	-	(23 385)	-	3 048	-	-	-	-	-	17 860	(443)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение 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	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	241 739	201 080	13 877	(373 383)	(1 094)	-	-	-	82 219		
	5580	за 2021 г.	167 525	243 614	7 267	(176 495)	(172)	-	-	-	241 739		
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	28 499	652	-	(24 660)	(1 059)	-	-	-	3 432		
	5581	за 2021 г.	21 397	16 351	-	(9 235)	(14)	-	-	-	28 499		
авансы полученные	5562	за 2022 г.	332	12 960	-	(13 167)	(35)	-	-	-	90		
	5582	за 2021 г.	687	227	-	(424)	(158)	-	-	-	332		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	6 437	13 832	286	(1 341)	-	-	-	-	19 214		
	5583	за 2021 г.	1 088	5 978	(3)	(626)	-	-	-	-	6 437		
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5565	за 2022 г.	167 886	114 550	13 591	(296 027)	-	-	-	-	-		
	5585	за 2021 г.	96 699	218 903	7 270	(154 986)	-	-	-	-	167 886		
прочая	5566	за 2022 г.	38 585	59 086	-	(38 188)	-	-	-	-	59 483		
	5586	за 2021 г.	47 654	2 155	-	(11 224)	-	-	-	-	38 585		
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5550	за 2022 г.	241 739	201 080	13 877	(373 383)	(1 094)	-	-	-	82 219		
	5570	за 2021 г.	167 525	243 614	7 267	(176 495)	(172)	-	-	-	241 739		

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	17 047	8 377
Расходы на оплату труда	5620	13 073	12 596
Отчисления на социальные нужды	5630	4 102	3 793
Амортизация	5640	16 256	11 517
Прочие затраты	5650	54 797	51 995
Итого по элементам	5660	105 275	88 278
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	105 275	88 278



Руководитель
 Демиденко Олег
 Геннадиевич
 (расшифровка подписи)

23 марта 2023 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	4 047	5 174	(7 178)	-	2 043
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	4 047	5 174	(7 178)	-	2 043



Руководитель _____
 Демиденко Олег
 Геннадиевич
 (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	-	417 992	281 031
в том числе:				
5811		-	-	-



Руководитель
1021401001 (подпись)
23 марта 2023 г.

Демиденко Олег
Геннадиевич
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		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 2022 г.	5910	-	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022 г.	5911	-	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Демиденко Олег
Геннадиевич
(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
Речной порт «Якутск»**

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год
часть 2**

Содержание:

2. Основные элементы учетной политики бухгалтерского учета и отчетности	4
2.1 План счетов бухгалтерского учета.....	4
2.2 Учет основных средств	4
2.3 Учет материально-производственных запасов (МПЗ).....	5
2.4 Денежные средства.....	6
2.5 Учет доходов.....	6
2.6 Учет расходов	6
2.7 Учет оценочных значений	7
2.8 Учет оценочных обязательств	8
2.9 Учет расходов будущих периодов	8
3. Раскрытие информации	7
3.1 Основные средства в организации.....	9
3.2. Влияние изменений учетной политики, вступительные данные и изменение сравнительных показателей	9
3.2.1 Отражение в бухгалтерском учете переходных положений по применению ФСБУ 6/2020 «Основные средства».....	9
3.2.2 Отражение в бухгалтерском учете переходных положений по применению ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» у арендодателя.....	10
3.2.3 Отражение в бухгалтерском учете переходных положений по применению ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» у арендатора.....	10
3.2.4 Корректировка вступительных данных.....	11
3.3 Незавершенное строительство	12
3.4 Запасы	12
3.5 Капитал и резервы	12
3.6 Долгосрочные обязательства.....	133
3.7 Дебиторская и кредиторская задолженность	13
3.8 Показатели объемов продаж отгруженных услуг, товаров, работ.....	13
3.9 Состав расходов по экономическим элементам	13
3.10 Состав прочих доходов и расходов.....	144
3.11 Налог на прибыль	14
3.12 Оценочные значения и обязательства	155
3.13 Информация о земельных участках.....	155
3.14 Сведения о связанных сторонах.....	155
3.15 Основной управленческий персонал	18
3.16 Условные обязательства	199
3.17 События после отчетной даты.....	199
3.18 Непрерывность деятельности.....	19

1. Характеристика организации и основные направления ее деятельности.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью Речной порт «Якутск» (далее по тексту – Общество, ООО «РПЯ»)

Юридический адрес предприятия: Россия, 677018, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Новопортовская, д. 1, корп. В, оф. 318.

Фактический адрес предприятия: Россия, 677018, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Новопортовская, д. 1, корп. В, оф. 318.

Дата и номер регистрации: 02.09.2002 г. № 1021401050945

Основной государственный регистрационный номер: 1021401050945 от 02.09.2002 г.

Структура органов управления Общества:

1. Общее собрание участников

2. Совет директоров (протоколом ОСУ полномочия Совета директоров возложены на Общее собрание Участников)

3. Протоколом внеочередного Общего собрания участников Общества от 28.12.2022 года Генеральным директором Общества назначен Тарасов А.Ю.

Аудитор Общества – ООО «Север-Аудит».

Место нахождения (юридический адрес): Российская федерация, 677000, г. Якутск, ул. Хабарова, дом 11 оф.36

Аудитор является действительным членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 11606063703.

Среднесписочная численность – 2022 год - 36

Среднесписочная численность – 2021 год - 41

Среднесписочная численность – 2020 год – 50

Перечень обычных видов деятельности Общества:

Код по ОКВЭД	Виды деятельности
35.11	Производство электроэнергии
35.12	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
35.13	Распределение электроэнергии
35.2	Производство и распределение газообразного топлива
35.22	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям
35.30	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
35.30.2	Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)
35.30.3	Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
35.30.5	Обеспечение работоспособности тепловых сетей
37.00	Сбор и обработка сточных вод
52.10	Деятельность по складированию и хранению
52.24.1	Транспортная обработка контейнеров
52.24.2	Транспортная обработка прочих грузов
81.29.9	Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки
85.42	Образование профессиональное дополнительное
85.42.9	Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки

Общество имеет следующие лицензии:

Лицензия на погрузочно-разгрузочную деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах № МР-4 003252 от 28.03.2019 г. – бессрочная.

Деятельность общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Общество не имеет филиалов и территориально обособленных подразделений.

2. Основные элементы учетной политики бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом РФ от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.1 План счетов бухгалтерского учета

В ООО «РПЯ» разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.2 Учет основных средств

Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных Обществом у других лиц за денежные средства или созданных им самостоятельно, включает в себя:

- сумму фактических затрат на приобретение либо создание объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме предусмотренных законодательством случаев);
- предварительную (первоначальную расчетную) оценку существенных затрат на демонтаж и ликвидацию объекта основных средств, а также на рекультивацию занимаемого им земельного участка, в отношении которых Общество принимает на себя обязанность в результате приобретения (создания) и использования этого объекта (признавая в бухгалтерском учете корреспондирующее оценочное обязательство).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Затраты на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию объекта основных средств учитываются на счете учета вложений во внеоборотные активы.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Сроком полезного использования основных средств является период, в течение которого Общество намеревается (предполагает) их использовать с целью извлечения ожидаемых экономических выгод (дохода).

Срок полезного использования определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- технического и морального устаревания в результате изменений или улучшений в производстве, или изменений в рыночном спросе на товары, работы, услуги, производимые с использованием объекта ОС;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Конкретный срок полезного использования объекта основных средств при принятии его к учету определяется комиссией с привлечением в состав комиссии работников технических служб и утверждается приказом руководителя Общества.

Затраты на проведение всех видов текущего и незначительного капитального ремонтов основных средств (ОС), списываются в затраты на производство текущего месяца.

Незначительные затраты на капитальные ремонты списываются в затраты на производство текущего месяца, если их стоимость не превышает 1 100 000 рублей.

Существенные затраты на капитальный ремонт, удовлетворяющие критериям признания объекта ОС, проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев, признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе внеоборотных активов, в составе показателя, детализирующего строку «Основные средства», например, «Долгосрочные затраты на ремонт и масштабный технический осмотр основных средств».

Общество учитывает запасы для капитальных вложений на субсчетах счета 10 «Материалы», не выделяя отдельный субсчет.

2.3 Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов.

Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

Оценка МПЗ при их выбытии производится по средней себестоимости группы запасов.

Если срок полезного использования специальной одежды и спецоснастки превышает 12 месяцев, а первоначальная стоимость превышает 100 000 руб., то такая спецодежда учитывается в составе основных средств Общества в соответствии с разделом 4.1 учетной политики «Учет основных средств».

Специальная одежда стоимостью не более 100 000 руб., независимо от срока эксплуатации, или сроком полезного использования, не превышающем 12 месяцев, учитывается в составе материально-производственных запасов. Специальная одежда, учитываемая в составе материально-производственных запасов, списывается на счета по учету затрат на производство

единовременно в момент передачи в эксплуатацию. Для обеспечения контроля за сохранностью такой специальной одежды одновременно с передачей ее в эксплуатацию специальная одежда принимается к учету на забалансовый счет 10.12 «ТМЦ за балансом» по фактической себестоимости и числится на данном счете до момента фактического уничтожения.

2.4 Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчётных, валютных, специальных счетах, денежные средства в пути. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком обращения не более трех месяцев.

На 31.12.2022г. у Общества имелось два действующих расчётных счёта:

1. АО «Банк ДОМ.РФ» г. Москва БИК 044525266, к/сч 30101810345250000266, р/сч 40702810000580040616
2. Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Хабаровске г. Хабаровск БИК 040813727, к/сч 30101810400000000727, р/сч 40702810814020001284

2.5 Учет доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - сумма выручки может быть определена;
 - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
 - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от предоставления во временное пользование (аренду) имущества включаются в состав доходов от обычных видов деятельности, если соблюдены условия 1-3 признания выручки.

Для целей бухгалтерского учета величина прочих доходов определяется в следующем порядке.

Величина поступлений от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также суммы процентов, полученных за предоставление в пользование денежных средств Общества, Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

Активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости.

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

2.6 Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оттока денежных средств и иных активов и (или) величине кредиторской задолженности, если такого оттока не было, которая определяется исходя из цены и условий, установленных договором между Обществом и поставщиком (подрядчиком) или иным контрагентом с учетом всех предоставленных Обществом согласно договору скидок (накидок).

Учет затрат по обычным видам деятельности осуществляется по видам деятельности в разрезе подразделений с использованием счетов бухгалтерского учета:

- 20 «Основное производство»;
- 23 «Вспомогательные производства»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 29 «Обслуживающие производства и хозяйства»;
- 44 «Расходы на продажу».

Общехозяйственные (управленческие) расходы списываются в Кт счета 90.08.1. пропорционально выручке по видам деятельности в разрезе подразделений.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности без распределения на остаток товаров (продукции).

Распределение общепроизводственных расходов между видами деятельности (подразделениями) осуществляется пропорционально экономически обоснованным показателям в зависимости от вида деятельности (подразделения).

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества, в случае, когда это не является предметом деятельности Общества;
- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).
- прочие расходы.

2.7 Учет оценочных значений

Резерв по сомнительным долгам

В целях создания резерва по сомнительным долгам под дебиторской задолженностью понимается не погашенная в установленные сроки и не обеспеченная гарантиями задолженность, учитываемая на счетах 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 60 «Авансы выданные», 73 «Расчёты с персоналом по прочим операциям», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Резерв по сомнительным долгам создается по состоянию на 31 декабря отчетного года на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества, подтвержденной Актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Сумма резерва определяется на основании заключения инвентаризационной комиссии посредством расчета резерва в Акте инвентаризации расчетов – расчет резерва.

Резервированию также подлежит дебиторская задолженность, в отношении которой есть свидетельства того, что она, возможно, не будет погашена. Примерами таких свидетельств являются:

- оспаривание всей или части суммы со стороны должника;
- информация о том, что у дебитора финансовые затруднения.

Если существует достоверная информация о том, что сомнительная задолженность будет погашена, она не резервируется независимо от срока возникновения.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

Общество на конец года осуществляет проверку МПЗ на предмет снижения стоимости.

Проверка МПЗ на предмет снижения стоимости осуществляется в ходе проведения инвентаризации МПЗ, в процессе которой среди прочего по каждой номенклатуре:

- анализируется нормативный и фактический сроки хранения МПЗ на складе с целью выявления неходовых, залежалых МПЗ;
- производится визуальный осмотр МПЗ с целью выявления МПЗ, потерявших первоначальные качества.

Те МПЗ, которые были признаны неходовыми и залежалыми или потерявшими свои первоначальные качества, затем проверяются на предмет снижения стоимости.

Стоимость МПЗ, по которой они числятся в учете, сравнивается с их текущей рыночной стоимостью, и в случае, если их текущая рыночная стоимость ниже учетной стоимости, по данной номенклатуре МПЗ формируется резерв.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается на величину разницы между учетной стоимостью и текущей рыночной стоимостью таких МПЗ.

По состоянию на 31.12.2022г. необходимость в создании резерва под обесценение МПЗ у предприятия отсутствует.

2.8 Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности в качестве оценочных обязательств отражаются обязательства по расчетам с работниками Общества. Такими обязательствами признаются обязательства организации в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством Российской Федерации (резерв предстоящей оплаты неиспользованных отпусков).

2.9 Учет расходов будущих периодов

В расходах будущих периодов Общества учитываются следующие расходы:

расходы по приобретению лицензий и разрешений на осуществление определенных видов деятельности;

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов (если не являются неотъемлемой частью основного средства) и баз данных, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для признания их в качестве нематериальных активов;

- расходы по страхованию;

• другие расходы, имеющие отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в течение периода, к которому они относятся.

3. Раскрытие информации

3.1 Основные средства в организации

Остаточная стоимость основных средств составила:

- по состоянию на 31.12.2022г – 161 207 т.р.
- по состоянию на 31.12.2021г – 214 331 т.р.
- по состоянию на 31.12.2020г – 88 144 т.р.

3.2. Влияние изменений учетной политики, вступительные данные и изменение сравнительных показателей

3.2.1 Отражение в бухгалтерском учете переходных положений по применению ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В связи с утратившим силу Положением по бухгалтерскому учету 6/01 «Учет основных средств» и вступлением в силу с 01.01.2022г. Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г N 204н произведен переход с 01.01.2022г. на ФСБУ 6/2020 путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года без пересчета показателей отчетности за периоды до 2021г.

Применение данного стандарта повлекло изменение в учете основных средств с 2022г. Изменения закреплены в Приказе Общества «Об Учетной политике» № 65/1-П от 29.12.2021г.:

-изменен стоимостной критерий основных средств до 100 тыс. руб. (за исключением земельных участков, стоимость которых может отличаться от установленного лимита).

-инвестиционная недвижимость учитывается на счете 01 и выделена в отдельную группу основных средств.

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

Компания применяет положения ФСБУ 6/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 6/2020, отражены в упрощенном порядке, при этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2022 год сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались (п.49 ФСБУ 6/2020).

Все корректировки, связанные с переходом на применение положений ФСБУ 6/2020, отражены в межотчетном периоде заключительными проводками в системе, датированными 31 декабря 2021 года, так, чтобы эффект от указанных операций не повлиял на отчетность 2021 года.

По состоянию на 1 января 2022 года в бухгалтерском учете Общества в рамках переходного периода на применение положений ФСБУ 6/2020 отражены следующие операции:

- Списаны с бухгалтерского учета объекты основных средств, числящихся по счету 01 «Основные средства», первоначальная стоимость которых меньше 100 000 руб. в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 1 января 2022 года.

- Пересмотрены и изменены сроки полезного использования основных средств, числящихся на балансе Общества. В результате проведенных мероприятий скорректированы суммы амортизации. Результат корректирующих записей списан на нераспределенную прибыль. Суммы корректировки с детализацией по группам основным средствам отражены в таблице, представленной ниже:

Группа ОС	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение)
1	2	3	4	5
Здания	15 753 724,41	16 176 819,22	3 187 886,41	2 764 791,60
Сооружения	11 694 301,74	7 766 625,78	361 316,88	4 288 992,84
Транспортные средства	4 533 310,45	2 287 990,53	0,00	2 245 319,92
Офисное оборудование	59 685,31	0,00	0,00	59 685,31
Машины и оборудование	65 296 714,50	47 862 304,84	2 490 277,38	19 931,239,58
Производственный и хозяйственный инвентарь	623 029,54	182 042,47	0,00	440 987,07
Итого	97 960 765,95	74 275 782,84	6 039 480,67	29 731 016,32

3.2.2 Отражение в бухгалтерском учете переходных положений по применению ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» у арендодателя

По договорам операционной аренды, по которым компания выступает арендодателем, переход на ФСБУ 25/2018 не повлек изменений ни в бухгалтерском учете, ни в отчетности.

Договоры не операционной (финансовой) аренды, по которым компания выступает арендодателем, на отчетную дату отсутствуют.

3.2.3 Отражение в бухгалтерском учете переходных положений по применению ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» у арендатора

Общество применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", по договорам аренды при получении имущества в аренду одновременно признается на 1 января 2022 года право пользования активом и обязательство по аренде.

При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется стандарт, не пересчитываются (п.50 ФСБУ 25/2018).

Общество не использует право, предоставленное п. 51 ФСБУ 25/2018, и применяет Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется ФСБУ 25/2018.

По договорам аренды активов, рыночная стоимость которых без учета износа не превышает 300 000 руб. (включая НДС), либо по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев, переход на ФСБУ 25/2018 не повлек изменений ни в бухгалтерском учете, ни в отчетности арендатора.

По договорам аренды активов, срок аренды которых не определен, ФСБУ 25/2018 (п.5 пп.1 ФСБУ 25/2018) не применялось.

3.2.4 *Корректировка вступительных данных.*

Отдельные показатели столбца «на 31.12.2021 г.» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки соответствующих данных бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики по учету основных средств и корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020.

тыс. руб.					
№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Баланс на 31.12.2021					
1	1150	Основные средства	147 215	71 012	218 227
2	1100	Итого по разделу I	177 197	71 012	248 209
3	1600	Баланс	208 320	71 012	279 332
4	1370	Нераспределенная прибыль	(91 776)	21 903	(69 873)
5	1300	Итого по разделу III	(38 076)	21 903	(16 173)
6	1450	Прочие обязательства	-	48 893	48 893
7	1400	Итого по разделу IV	-	48 893	49 893
8	1550	Прочие обязательства	-	216	216
9	1500	Итого по разделу V	245 786	216	246 002
10	1700	Баланс	208 320	71 012	279 332

Отдельные показатели Отчета об изменении капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных на 31.12.2021 г., в связи с изменением учетной политики по учету основных средств и единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020:

Раздел 1: Движение капитала за 2021 г.

№ п/п	Код строк и	Наименование	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма с учетом корректировки	
			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	3210	Увеличение капитала - всего:	1 274	1 274	21 903	21 903	21 903	21 903

2	3217	Корректировка в связи с изменением учетной политики	-	-	27 822	27 822	27 822	27 822
3	3220	Уменьшение капитала	-	-	(5 919)	(5 919)	(5 919)	(5 919)
4	3200	Величина капитала на 31.12.2021 г.	(91 776)	(38 076)	(69 873)	(16 173)	(69 873)	(16 173)

Раздел 3: Чистые активы на 31.12.2021 г.

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	3600	Чистые активы	(38 076)	21 903	(16 173)

3.3 Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2022г. по незавершенному строительству числятся объекты на общую сумму 128 т.р., в т.ч.:

- газовый котёл Премиум -100 – 128т.р.

3.4 Запасы

тыс.руб.

Наименование статьи	Балансовая стоимость	
	На 31.12.2022г.	на 31.12.2021г
Материалы, всего	-	11 546
в том числе:		
Сырье и материалы	-	5 243
Топливо	-	277
Строительные материалы	-	1 546
Запасные части	-	1 835
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	1 620
Спецодежда	-	1 025
Расходы будущих периодов	138	46
Строительство жилого комплекса	13 423	

3.5 Капитал и резервы.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 составляет 26 300 тыс.руб.

Собственниками являются:

- ООО «Холдинговая компания «Якутский речной порт» 99,99%
- ООО «Старвей Логистика» 0,01%

Добавочный капитал общества составляет 219 021 тыс. руб. сформирован за счет вкладов в имущество ООО «Якутский речной порт».

В 2022 году резервный капитал не создавался.

По итогам 2022г. стоимость чистых активов составила 168 706 тыс. руб., что больше величины уставного капитала на 142 406 тыс.руб.

3.6 Долгосрочные обязательства.

За период 2022г Обществом заемные средства банков не привлекались.

3.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 года задолженности по заработной плате, алиментам Общество не имеет, в бухгалтерском балансе отражена текущая задолженность за декабрь 2022 года.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО Речной порт «Якутск» и покупателями и заказчиками.

Основными дебиторами Общества являются:

ООО Якутский речной порт – 15 129 т.р.

ООО Геопроект – 2 774 т.р.

ИП Кычкин И.И. – 2 000 т.р.

Агентство земельных отношений ГО город Якутск- 7 176 т.р.

Основными кредиторами Общества являются:

АО Осетровский речной порт – 49 000 т.р.

ООО Старвей Логистика – 9 800 т.р.

ПАО Якутскэнерго – 2 145 т.р.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 году составил 409 т.р.

3.8 Показатели объемов продаж отгруженных услуг, товаров, работ.

Выручка по видам деятельности

№ п/п	Виды деятельности	тыс.руб			
		Доходы		Доходы	
		2022 г.	% в общем объеме	2021 г.	% в общем объеме
1	Погрузо-разгрузочные работы	37 144	26	42 837	39
2	Внепортовые работы	1 087	1	1 693	2
3	Хранение	2 954	2	1 457	1
4	Аренда	75 294	53	49 322	45
5	Прочие услуги	6 955	5	4 829	4
6	Транзитные услуги	7 958	6	9 792	9
7	Доходы (расходы) связанные с реализацией ТМЦ	10 150	7		
Всего		141 542	100	103 563	100

3.9 Состав расходов по экономическим элементам

Расшифровка себестоимости по видам деятельности

№ п/п	Виды деятельности	тыс.руб.			
		Расходы		Расходы	
		2022 г.	% в общем объеме	2021 г.	% в общем объеме
1	Погрузо-разгрузочные работы	84 780	96	77 262	87
2	Внепортовые работы	-	-	1 665	2

3	Доходы (расходы) связанные с реализацией ТМЦ	9 821	11		
4	Транзитные услуги	10 674	13	9 351	11
Всего		88 278	100	105 451	88 278

1

3.10 Состав прочих доходов и расходов

Показатель	тыс.руб.	
	2022г.	2021г.
Прочие доходы	18 089	2 178
Всего внереализационные доходы, в том числе:		
<i>Излишки, выявленные при инвентаризации</i>	193	
<i>Реализация ОС</i>	15 548	301
<i>Реализация прочего имущества</i>		725
<i>Восстановлен резерв сомнительных долгов</i>		129
<i>Списание кредиторской задолженности</i>	1 094	172
<i>Доходы прошлых лет</i>	661	838
<i>Прочие доходы</i>	593	13
Прочие расходы	10 390	8 317
Всего внереализационные расходы, в том числе:		
<i>Комиссии банков</i>	78	78
<i>Госпошлина</i>	94	91
<i>Налоги и сборы</i>	2 167	1 799
<i>Проценты по аренде</i>	2 771	
<i>Расходы прошлых лет</i>	466	4 717
<i>Реализация ОС</i>		50
<i>Расходы, связанные с ликвидацией ОС</i>	3 483	1 090
<i>Прочие расходы</i>	1 331	492

3.11 Налог на прибыль

Отражение Обществом постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов, предусмотренных ПБУ 18/02, производится в бухгалтерском учете развернутыми бухгалтерскими проводками ежемесячно.

Текущий налог на прибыль за 2022г. и 2021г. год представлен следующим образом:

Показатель	тыс. руб.	
	2022г.	2021г.
Прибыль до налогообложения	(3 616)	(23 836)
Налог на прибыль	(3 128)	0
в т.ч. текущий налог на прибыль	(1 264)	
Отложенный налог на прибыль	(1 864)	3 243
Прочее	(377)	(36)
Чистая прибыль (убыток)	(7 121)	(20 629)

3.12 Оценочные значения и обязательства

Общество создает резерв по сомнительным долгам, на конец года резерв по сомнительным долгам составил – 409 тр.

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом создано оценочное обязательство по оплате отпусков в размере -2 043 т.р.

3.13 Информация о земельных участках

Права на земельные участки, находящиеся в пользовании Общества подтверждены свидетельствами на право собственности и договорами аренды.

3.14 Сведения о связанных сторонах

№ п/п	Полное наименование организации	ИНН	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Место нахождения юридического лица	Доля участия связанного лица в уставном капитале, %
1	ООО "Якутский речной порт"	1435135478	Является юридическим лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества	г. Якутск	99,9%
2	АО «Осетровский речной порт»	3818000687	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо (является юридическим лицом, которое имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, составляющих уставный капитал ООО Холдинговая Компания "Якутский речной порт")	г. Усть-Кут	
3	ООО «Старвей Логистика»	7703755248	Является юридическим лицом, которое имеет право распоряжаться менее чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Москва	0,1%
4	ООО «Авангард»	7734664953	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Москва	
5	АО «Управление Технологического Транспорта»	8614006094	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Нягань	-
6	ООО «Управление Технологического Транспорта»	5452113182	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Куйбышев	-

7	ООО «Старвей Снабжение»	7703758633	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Москва	-
8	ООО «Речсервис»	1414008729	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Ленск	-
9	ООО «Судоходная компания Якутск»	1435130134	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Якутск	-
10	ООО АвтоДом	8610015771	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Нягань	-
11	ООО «Автотранссервис»	8610016630	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Нягань	-
12	ООО «Альянс-Автогрупп-Урал»	5603042063	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Бузулук	-
13	ООО "УАГ-АльянсАвтоГрупп"	4312127049	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Кирово-Чепецк	-
14	ООО «Оренбургтехсервис»	5611029267	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Бузулук	-
15	ООО «Интегра -Сервисы»	7725613712	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г. Москва	-
16	Кузов Михаил Владимирович		Является совладельцем ООО «Старвей Логистика»		
17	Кожокарь Владимир Васильевич		Является совладельцем ООО «Старвей Логистика»		
18	Романина Наталья Петровна		Является совладельцем ООО «Старвей Логистика»		
19	Мошкин Андрей Юрьевич		Является совладельцем ООО «Старвей Логистика»		

В связи с тем, что одним их бенефициаров является Ф. Любашевский, связанными сторонами являются предприятия «Группы Итегра»

Операции, со связанными сторонами в течение отчетного периода

в тыс.руб.

№	Наименование связной стороны	Наименование операции	Задолжен ность на 01.01.2022	Начис- лено (полу- чено)	Опла-чено (пога- шено)	Задолже нность на 31.12.202 2	сроки расчетов
1	ООО «Якутский речной порт»	Купля- продажа имущества		60 829	(45 701)	15 128	Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
		Договор на юридическое сопровожден ие	(1 562)		(1 562)		Ежемесячно
		Договор оказания услуг	(14 980)		(14 980)		Ежемесячно
		перевод долга	(36047)		(36 047)		Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
2	ООО Судоходная компания «Якутск»	Аренда		277	(277)		Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
		Договоры купи- продажи имущества и материалов	(5 212)	(1 553)	(6 719)	(46)	10 дней с момента подписания акта приема-передачи
		Аренда	6 160	35 400	(29 240)		Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами.
		Переработка груза и прочие услуги	250	2 256	2 506		Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
		Транспортны е и прочие услуги	(1 515)	1 066	(2 581)		Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
3	ООО «Речсервис»	Договор займа	(244 168)	(88 152)	(332 320)		Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
		Переработка груза	18 122	25 311	43 433		
		Договор цессии		49 557		49 567	Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
		Аренда имущества		25 261	(25 261)		Денежными средствами и иными формами оплаты, не

							запрещенными законодательствами
		Переработка и хранение груза		48 041	(48 035)	6	Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
		Ведение договорной работы	(412)	(3 088)	(3 169)	(331)	Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
4	ООО Старвей Логистика	Осуществление полномочий единого исполнительного органа		(5 184)	(5 184)		Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
		Агентский договор		(9 801)		(9 801)	Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
		Аренда		(17)	(17)		Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
6	АО «Осетровский речной порт»	Договор купли-продажи имущества		2 677	(2 677)		Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
		Заём	(89)	(31 814)	(31 903)		Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
		Аренда		2 564	(2 564)		Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами
		Цессия		(49 000)		(49 000)	Денежными средствами и иными формами оплаты, не запрещенными законодательствами

3.15 Основной управленческий персонал

Состав основного управленческого персонала:

1. Генеральный директор
2. Технический директор

Выплаты основному управленческому персоналу

1. Оплата труда за 2022г – 1 782 т.р. по трудовым договорам.
2. Начисленные налоги, связанные с оплатой труда – 534т.р.

3.16 Условные обязательства

По состоянию на отчетную дату в Обществе не были предъявлены судебные иски

3.17 События после отчетной даты

Корректирующих событий после отчетной даты нет.

3.18 Непрерывность деятельности

Общество в течение последующих 12 месяцев не планирует прекращение деятельности.

Однако, начиная с 2023 году, Общество не планирует осуществлять те виды услуг, которые осуществляло в 2022 году по следующим причинам.

В течение 2022 года ООО «РПЯ» выполнило работы по разработке концепции архитектурно-функционального развития территории речного порта, после чего участниками Общества было принято решение о проведении инженерно-геологических изысканий для разработки проекта комплексного развития территории общей площадью 33,7 га, включая всю территорию Речного порта.

На основании архитектурной концепции выполнен Мастер план застройки территории, а также разработан Проект планировки и межевания территории, который в последствии утвержден Распоряжением Окружной администрации города Якутск №2775р от 19.12.2022г.

Таким образом, начиная с начала 2023г., Общество планирует начало работ по подготовке строительной площади, включая вынос инженерных сетей, снос Объектов капитального строительства в установленном законом порядке, разработку проектной документации для строительства объектов жилого назначения 1-ой очереди строительства, начало строительства двух корпусов.

В связи с изменением вида деятельности Общества, будет разработана Учетная политика в целях бухгалтерского/налогового учета на 2023г., а также отдельные формы первичных документов для отражения фактов хозяйственной деятельности.

Данная пояснительная записка является приложением к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Речной порт «Якутск» за 2022год, которая включает в себя следующие документы:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2022года;
- Отчет о финансовых результатах за 2022 год;
- Отчет об изменениях капитала за 2022 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2022 год;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Технический директор

«23» марта 2023г.



Демиденко О.Г.