Аудиторское заключение независимого аудитора в отношении бухгалтерской (финансовой) отчётности

за проверяемый период с 01.01.2023 по 31.12.2023

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит ИТМ» (ООО)

Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006049037

664023, г. Иркутск, ул. г. Иркутск, ул. Красноярская 75-24

ОГРН 1023801543446, ИНН 3809005230 ,КПП 381101001

Тел. 8 (3952) 500-283, 29-11-11, 97-57-77, E-mail: irkaudit@yandex.ru

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «А-Терминал»

666780, Россия, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Геологическая, 2

ОГРН 1023802082040, ИНН 3818014880, КПП 381801001

Тел. +7 (39565) 6-15-54, +7 (39565) 6-12-32.

Email: Office@aterminal-uk.ru

г. Иркутск 2024 г.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, генеральному директору АО «А-Терминал»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерного общества «А-Терминал»** (ОГРН 1023802082040, 666780, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Геологическая, 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного Общества «А-Терминал»** по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **АО «А-Терминал»** за предыдущий 2022 год, был проведен другим аудитором ООО «Интеллект-Сервис» ОРНЗ **12006028102** член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество». По итогам, которого было составлено не модифицированное заключение от 31 марта 2023 года.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность и лиц, ответственных за корпоративное управление

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.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление (Председатель Совета директоров) несёт ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Предприятия.

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 лицом, ответственным за корпоративное управление аудируемого лица Председателем Совета директоров АО «А-Терминал», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
квалификационный аттестат аудитора
№ К 001050 от 28.01.1999 г. протокол № 64 ,
СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»
(СРО ААС) ОРНЗ 22006122153



Антонова Светлана Геннадьевна

Директор
ООО «Аудит ИТМ»
квалификационный аттестат аудитора
№ К 013509 от 27.02.1995 г. протокол № 15 ,
СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»
(СРО ААС) ОРНЗ 22006100081

Ефремова Асия Арслановна



Аудиторская организация
ООО «Аудит ИТМ»
ОГРН 1023801543446
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 12006049037
664038, Россия, г. Иркутск,
ул. Красноярская, дом 75-24
Тел.+7 (3952) 29-11-11; 500-283
E-mail: irkaudit@yandex.ru; sg@audit-int.ru

«01» апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "А-ТЕРМИНАЛ"**	по ОКПО	26085471		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3818014880		
Вид экономической деятельности **Транспортная обработка грузов**	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
666783, Иркутская обл, г Усть-Кут, ул Геологическая, д. 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТ ИТМ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3809005230
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1023801543446

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	325 267	369 314	382 750
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	228 621	307 791	284 325
2.2	Строительство объектов основных средств	11502	725	5 515	918
	Приобретение объектов основных средств	11503	56 126	26 816	96 590
4.2	Права пользования активами	11504	39 795	29 192	917
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
5.8	Отложенные налоговые активы	1180	46 429	48 544	48 148
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	371 696	417 858	430 898
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	36 590	38 215	35 485
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	36 590	38 215	35 485
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	118 548	142 673	136 636
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	17 299	16 256	6 801
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	98 961	121 938	129 109

5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	3 671	595
5.1	Расчеты с персоналом по оплате труда	12304	-	-	2
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12305	31	-	15
5.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	463	488	42
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	1 718	319	73
5.1	Расходы будущих периодов	12308	75	-	-
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 143	18 291	19 176
	в том числе: Касса организации	12501	55	28	15
	Расчетные счета	12502	14 696	18 087	18 976
	Валютные счета	12503	393	176	185
	Прочие оборотные активы	1260	1 719	954	687
	Итого по разделу II	1200	172 000	200 133	191 985
	БАЛАНС	1600	543 696	617 991	622 883

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 914	6 914	6 914
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	15 800	15 800	15 800
	Резервный капитал	1360	4 033	4 033	4 033
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	234 383	233 241	232 827
	в том числе:				
	- прибыль (убыток) отчетного периода	13701	1 142	802	58
	Итого по разделу III	1300	261 130	259 988	259 574
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
5.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	39 710	44 525	46 224
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	28 874	25 915	917
	Итого по разделу IV	1400	68 584	70 441	47 141
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	195 135	267 296	297 678
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	166 852	212 975	245 067
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 693	841	8 291
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	16 561	32 227	20 510
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 988	13 816	6 276
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	6 163	5 800	4 955
5.3	Расчеты с подотчетными лицами	15206	101	32	8
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	777	1 605	12 571
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	18 847	20 267	18 490
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	213 982	287 563	316 168
	БАЛАНС	1700	543 696	617 991	622 883

Руководитель _____ **Захаров Андрей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "А-ТЕРМИНАЛ"**	по ОКПО	26085471		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3818014880		
Вид экономической деятельности **Транспортная обработка грузов**	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
5.1	Выручка	2110	521 390	510 591
5.1	в том числе: ПЕРЕВАЛКА ГРУЗА	21101	365 177	379 519
5.1	АВТОПЕРЕВОЗКА ГРУЗОВ	21102	95 755	61 315
5.1	Прочее	21103	60 458	69 757
5.2	Себестоимость продаж	2120	(448 327)	(434 280)
5.2	в том числе: АВТОПЕРЕВОЗКА ГРУЗОВ	21201	(116 326)	(90 078)
5.2	ПЕРЕВАЛКА ГРУЗА	21202	(296 114)	(292 088)
5.2	Прочее	21203	(35 887)	(52 114)
5.4	Валовая прибыль (убыток)	2100	73 063	76 311
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.4	Управленческие расходы	2220	(69 678)	(67 556)
5.4	в том числе: Расходы на оплату труда	22201	(53 342)	(51 331)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 385	8 755
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	469	332
	Проценты к уплате	2330	-	(244)
5.5	Прочие доходы	2340	89 474	46 679
5.5	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	63 672	23 590
5.5	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	3 119	216
5.5	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	17 377	14 804
5.5	Прибыль прошлых лет	23404	180	2 910
5.5	Курсовые разницы	23405	149	83
5.5	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23406	3 293	1 623
5.5	Прочие внереализационные доходы	23407	1 683	3 445
5.5	Возмещение убытков	23408	-	8
5.5	Прочие расходы	2350	(93 428)	(51 953)
5.5	в том числе: Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(63 002)	(22 963)
5.5	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(1 528)	-
5.5	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(1 516)	(202)
5.5	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(17 957)	(16 102)
5.5	Расходы на услуги банков	23505	(844)	(494)

5.5	Убытки прошлых лет	23506	(1 705)	(87)
5.5	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23507	(38)	(55)
5.5	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23508	(154)	(158)
5.5	Прочие внереализационные расходы	23509	(5 733)	(10 138)
5.5	Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23510	(14)	(6)
5.5	Возмещение убытков	23511	(937)	(1 748)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(100)	3 569
	Налог на прибыль	2410	(1 194)	(1 741)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(1 458)	(3 880)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 700	2 055
	Прочее	2460	2 436	(1 026)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 142	802

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	1 142	802
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Захаров Андрей Александрович** (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "А-ТЕРМИНАЛ"**	по ОКПО	26085471		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3818014880		
Вид экономической деятельности **Транспортная обработка грузов**	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	6 914	-	15 800	4 033	232 827	259 574
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	413	413
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	802	802
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением УП	3217	-	-	-	-	(389)	(389)
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Форма 0710004 с.2

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 2022 г.	3200	6 914	-	15 800	4 033	233 241	259 988
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 142	1 142
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 142	1 142
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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 2023 г.	3300	6 914	-	15 800	4 033	234 383	261 130

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	259 574	802	1	260 377
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(389)	-	(389)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	259 574	413	1	259 988
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	232 827	802	-	233 629
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(389)	-	(389)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	232 827	413	-	233 240
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	26 747	-	-	26 747
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	26 747	-	-	26 747

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	261 130	259 988	259 574

Руководитель _____ Захаров Андрей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "А-ТЕРМИНАЛ"**	по ОКПО	26085471		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3818014880		
Вид экономической деятельности **Транспортная обработка грузов**	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	612 798	487 841
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	529 236	481 171
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	83 562	6 670
Платежи - всего	4120	(591 795)	(471 518)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(255 027)	(247 362)
в связи с оплатой труда работников	4122	(220 329)	(199 294)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(5 860)	(5 350)
прочие платежи	4129	(110 579)	(19 512)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	21 003	16 323
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	83
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	83
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	(24 265)	(17 315)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(23 590)	(16 375)
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	(675)	(940)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(24 265)	(17 232)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 262)	(909)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18 291	19 176
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 143	18 291
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	114	24

Руководитель _____ **Захаров Андрей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						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	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Захаров Андрей Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				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	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	524 423	(187 440)	46 217	(73 692)	9 162	(50 254)	-	-	-	496 948	(228 532)
	5210	за 2022г.	428 325	(143 084)	123 657	(25 154)	2 191	(48 526)	-	-	-	526 829	(189 419)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	33 700	(17 160)	11 100	-	-	(2 632)	-	-	-	44 800	(19 792)
	5211	за 2022г.	33 300	(14 435)	400	-	-	(2 726)	-	-	-	33 700	(17 160)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	294 520	(64 376)	9 869	(65 561)	2 907	(32 217)	-	-	-	238 828	(93 687)
	5212	за 2022г.	223 587	(33 530)	95 236	(24 303)	1 406	(32 253)	-	-	-	294 520	(64 376)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	132 547	(74 316)	21 169	(7 230)	5 354	(11 641)	-	-	-	146 486	(80 603)
	5213	за 2022г.	113 704	(66 818)	21 989	(851)	785	(10 153)	-	-	-	134 842	(76 187)
Земельные участки	5204	за 2023г.	10 823	(532)	3 886	-	-	(971)	-	-	-	14 709	(1 504)
	5214	за 2022г.	8 363	-	2 459	-	-	(532)	-	-	-	10 823	(532)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	729	(258)	193	-	-	(150)	-	-	-	923	(407)
	5215	за 2022г.	610	(209)	230	-	-	(156)	-	-	-	840	(365)
Сооружения	5206	за 2023г.	51 940	(30 750)	-	(901)	901	(2 628)	-	-	-	51 039	(32 476)
	5216	за 2022г.	48 597	(28 061)	3 343	-	-	(2 689)	-	-	-	51 940	(30 750)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	164	(47)	-	-	-	(16)	-	-	-	164	(64)
	5217	за 2022г.	164	(31)	-	-	-	(16)	-	-	-	164	(47)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	32 331	70 737	-	(46 217)	56 851
	5250	за 2022г.	97 509	58 480	-	(123 657)	32 331
в том числе: Прибор для комплексной аппаратно-программной обработки физиологических параметров человека " ТачМед"	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	394	-	(394)	-
Пожарная сигнализация (Столовая 38:18:040602:335)	5242	за 2023г.	-	289	-	(289)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Охранная сигнализация (Столовая 38:18:040602:335)	5243	за 2023г.	-	221	-	(221)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компьютерная сеть (Столовая 38:18:040602:335)	5244	за 2023г.	-	307	-	(307)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Судно СП-654	5245	за 2023г.	26 179	29 310	-	-	55 488
	5255	за 2022г.	22 544	3 635	-	-	26 179
Административно-бытовое здание	5246	за 2023г.	154	-	-	-	154
	5256	за 2022г.	154	-	-	-	154
Портальный электрический полноповоротный кран "Ганц 5/6/32"	5247	за 2023г.	483	-	-	-	483
	5257	за 2022г.	483	-	-	-	483
Приточно-вытяжная установка Zenit	5248	за 2023г.	-	246	-	(246)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Траверса (для бигбегов,6,0 тн)	5249	за 2023г.	-	130	-	(130)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Столовая (капитальный ремонт)		за 2023г.	5 021	3 604	-	(8 625)	-
		за 2022г.	-	5 021	-	-	5 021
Система видеонаблюдения (склад 38:18:040602:240)		за 2023г.	161	-	-	(161)	-
		за 2022г.	-	161	-	-	161
Система контроля и управления доступом (проходная)		за 2023г.	193	-	-	(193)	-
		за 2022г.	-	193	-	-	193
Площадка с бетонным покрытием(Восточная площадка)		за 2023г.	41	347	-	-	387
		за 2022г.	41	-	-	-	41
Бетонная площадка с навесом для временного хранения грузов(Балахня,находится в 210м на северо-запад)		за 2023г.	99	-	-	-	99
		за 2022г.	99	-	-	-	99
Система видеонаблюдения офис ВЧНГ (Столовая 38:18:040602:335)		за 2023г.	-	77	-	(77)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стеллаж для склада (№8222 3шт *15 метр))		за 2023г.	-	384	-	(384)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стеллаж для склада (№8817 4шт, 20 метр)		за 2023г.	-	766	-	(766)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автоматизированный комплекс медицинского контроля		за 2023г.	-	183	-	(183)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

КР Тепловоза ТЭМ 2		за 2023г.	-	18 070	-	(18 070)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Теплосеть от ЦТП №1 до склада №4		за 2023г.	-	239	-	-	239
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Водоочистное оборудование		за 2023г.	-	335	-	(335)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вагон-дом жилой на 8 мест №1		за 2023г.	-	495	-	(495)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вагон-дом жилой на 8 мест №2		за 2023г.	-	495	-	(495)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вагон-дом жилой на 8 мест №3		за 2023г.	-	495	-	(495)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вагон-дом жилой на 8 мест №4		за 2023г.	-	495	-	(495)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вагон-офис №5		за 2023г.	-	495	-	(495)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус КАВЗ 4238-61 (Н781КТ138)		за 2023г.	-	9 869	-	(9 869)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок (аренда 5220 кв.м, 38:18:000000:2759)		за 2023г.	-	3 886	-	(3 886)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Судно СК-2037		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	50 160	15 256	-	(65 416)	-
Судно МП-1319		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	23 249	7	-	(23 256)	-
Плот спасательный надувной 10-ти мест. речной сбрас.		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	145	-	(145)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 13 TBar/ID M1/16GB/1TB SSD Space Grey		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	211	-	(211)	-
Принтер лазерный копировальный сканер Kyocera M3 145dn		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	208	-	(208)	-
Сервер в сборе Supermicro SERVER SYS-5019S-L, Intel Xeon E3-1240v6, Samsung 883 240GB		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	108	-	(108)	-
Световая вывеска "АО А-Терминал" (при въезде на территорию)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	128	-	(128)	-
Плот спасательный надувной марки KHY-6 в чехле		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	155	-	(155)	-
Пожарная сигнализация (Склад панельный 38:18:040602:248)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	99	-	(99)	-
СЛИП		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	779	2 564	-	(3 343)	-
Система контроля и управления доступом		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	122	-	(122)	-
Автопогрузчик вилочный HELI CPCD25		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 514	-	(2 514)	-
Автопогрузчик вилочный HELI CPCD30		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 967	-	(2 967)	-
Земельный участок (аренда 4343 кв.м,		за 2023г.	-	-	-	-	-

38:18:100434:139)		за 2022г.	-	2 090	-	(2 090)	-
Автопогрузчик вилочный HELI CPCD100		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	8 524	-	(8 524)	-
Полуприцеп-тяжеловоз специализированный		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 264	-	(6 264)	-
Вагон-дом жилой на 8 мест		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	400	-	(400)	-
Земельный участок (аренда16290кв.м 38:18:000000:1433)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	369	-	(369)	-
Снегоуборщик PATRIOT СИБИРЬ 110CET		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	106	-	(106)	-
Автопогрузчик вилочный HELI CPCD15		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 837	-	(6 837)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	26 695	-
в том числе: Тепловоз ТЭМ-2	5261	18 070	-
Столовая (38:18:040602:335) (38)	5262	8 625	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	83 786	89 737	100 384
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	7 586	7 874	7 446
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Захаров Андрей Александрович** (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____ Захаров Андрей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	38 215	-	38 215	594 827	(596 452)	-	-	X	36 590	-	36 590
	5420	за 2022г.	35 485	-	35 485	542 784	(540 054)	-	-	X	38 215	-	38 215
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	38 215	-	38 215	83 597	(85 222)	-	-	104 602	36 590	-	36 590
	5421	за 2022г.	35 485	-	35 485	85 024	(82 294)	-	-	78 872	38 215	-	38 215
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	379	(379)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	524	(524)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	62 524	(62 524)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	22 956	(22 956)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	448 327	(448 327)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	434 280	(434 280)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Захаров Андрей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 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	
					поступление		выбыло							
			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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	156 167	(13 494)	69 003	-	(94 619)	-	(1 153)	-	273	65	130 889	(12 341)
	5530	за 2022г.	150 358	(13 722)	81 004	-	(75 436)	(23)	(228)	-	29	235	156 167	(13 494)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	135 432	(13 494)	54 702	-	(78 832)	-	(1 153)	-	-	-	111 302	(12 341)
	5531	за 2022г.	142 831	(13 722)	63 912	-	(71 296)	(14)	(228)	-	-	-	135 432	(13 494)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	16 256	-	12 676	-	(11 632)	-	-	-	-	-	17 299	-
	5532	за 2022г.	6 801	-	13 517	-	(4 062)	-	-	-	-	-	16 256	-
Прочая	5513	за 2023г.	4 479	-	1 626	-	(4 155)	-	-	-	273	65	2 288	-
	5533	за 2022г.	724	-	3 578	-	(78)	(9)	-	-	29	235	4 479	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	156 167	(13 494)	69 003	-	(94 619)	-	(1 153)	X	273	65	130 889	(12 341)
	5520	за 2022г.	150 358	(13 722)	81 004	-	(75 436)	(23)	(228)	X	29	235	156 167	(13 494)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	17 076	16 001	33 405	20 712	36 210	13 956
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	15 935	14 860	32 155	19 462	34 582	12 337
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 064	1 064	1 250	1 250	1 602	1 602
прочая	5543	77	77	-	-	26	26
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	25 915	14 473	-	(11 514)	-	-	-	-	28 874
	5571	за 2022г.	917	25 303	-	(305)	-	-	-	-	25 915
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	25 915	14 473	-	(11 514)	-	-	-	-	28 874
	5574	за 2022г.	917	25 303	-	(305)	-	-	-	-	25 915
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	267 296	37 495	474	(107 175)	(3 293)	-	273	65	195 135
	5580	за 2022г.	297 678	44 983	1 449	(75 454)	(1 623)	-	29	235	267 296
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	212 975	30 007	-	(72 930)	(3 200)	-	-	-	166 852
	5581	за 2022г.	245 067	22 885	-	(53 589)	(1 445)	-	-	57	212 975
авансы полученные	5562	за 2023г.	841	1 231	-	(287)	(92)	-	-	-	1 693
	5582	за 2022г.	8 291	406	-	(7 682)	(173)	-	-	-	841
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	46 043	4 618	474	(31 825)	-	-	241	-	19 549
	5583	за 2022г.	26 786	17 821	1 449	(13)	-	-	-	-	46 043
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	7 437	1 639	-	(2 132)	(1)	-	33	65	7 041
	5586	за 2022г.	17 534	3 871	-	(14 171)	(4)	-	29	178	7 437
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	293 211	51 968	474	(118 689)	(3 293)	X	273	65	224 009
	5570	за 2022г.	298 595	70 286	1 449	(75 759)	(1 623)	X	29	235	293 211

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	18 698	6 689	8 970
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	18 352	6 286	6 595
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	346	403	2 375
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Захаров Андрей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	64 584	74 577
Расходы на оплату труда	5620	168 679	143 668
Отчисления на социальные нужды	5630	33 324	27 532
Амортизация	5640	50 237	48 249
Прочие затраты	5650	201 181	207 810
Итого по элементам	5660	518 005	501 836
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	518 005	501 836

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

Российская Федерация * Иркутская область * Акционерное общество ОГРН 1023802082040 АО «А-Т» ИНН 3818014880 «АЭРОТЕРМИНАЛ» * Усть-Кут * город Усть-Кут

Руководитель _____ Захаров Андрей Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 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	20 267	48 396	(48 522)	(1 294)	18 847
в том числе: - резерв на оплату отпусков	5701	20 267	48 396	(48 522)	(1 294)	18 847

Руководитель _____ Захаров Андрей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Захаров Андрей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Захаров Андрей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

АО А-Терминал

за 2023 год

1 апреля 2024 года

СОДЕРЖАНИЕ

Оглавление

1. Общие сведения **3**

2. Органы управления и контроля Общества **4**

2.1. Общее собрание акционеров 5

2.2. Совет директоров Общества 5

2.3. Генеральный директор Общества 5

3. Информация об учетной системе **5**

3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 5

3.2. Основные элементы учетной политики 6

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса **10**

4.1. Изменение показателей отчетности 10

4.2. Пояснения к стр.1150 «Основные средства» 11

4.3. Пояснения к стр.1190 «Незавершенное строительство» 13

4.4. Пояснения к стр.1210 «Запасы» 13

4.5. Расшифровка дебиторской задолженности 13

4.6. Расшифровка кредиторской задолженности 14

4.7. Движение отложенных налоговых активов в 2023 году 15

4.8. Движение отложенных налоговых обязательств в 2023 году 15

5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах **16**

5.1.Расшифровка выручки (строка 2110) 16

5.2. Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120) 16

5.3. Анализ валовой прибыли (маржи) (строка 2100) 17

5.4. Расшифровка управленческих расходов (строка 2220) 17

5.5. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340, 2350) 17

5.6. Информация о затратах на энергетические ресурсы 18

5.7. Информация о природоохранных мероприятиях 18

5.8. Изменения показателей отчетности в 2023 году 18

6. Отчет о движении денежных средств **19**

7. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами **19**

8. Сведения о конечном бенефициаре **19**

9. Потенциальные обязательства **20**

9.1. Оценочные обязательства 20

9.2. Условные обязательства 20

10. Налоги **20**

11. Налогообложение и риски **20**

12. Информация о движении кадров **21**

13. События после отчетной даты **21**

14. Непрерывность деятельности **21**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «А-ТЕРМИНАЛ» ЗА 2023 ГОД.

1. Общие сведения

Акционерное общество «А-Терминал», именуемое в дальнейшем Общество, учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 01 июля 1992 года № 721. АО «А-Терминал» является правопреемником УМП «Ленагеолсервис», приобретает права и несет обязанности, возникшие у указанного предприятия до момента его преобразования в ОАО. Общество действует на основании Устава, разработанного в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ, и действующего законодательства РФ.

Общество зарегистрировано - (Свидетельство о государственной регистрации № 0452 от 28 июня 2002года).

Юридический/почтовый адрес: 666780, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Геологическая, д.2.

Свидетельство серия 38 №000696032 от 30 июля 2002 года - о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1023802082040.

Код ИНН:3818014880

Идентификационный код ОКПО:2608547

Код территории по ОКТМО: 25644101

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД 52.24, 02.20, 16.10.1, 16.23.1, 41.20, 46.1, 49.41.2, 52.10, 52.10.4, 52.21, 52.21.1, 52.21.2, 52.24.1, 52.24.2, 56.29, 66.11.2, 70.22.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 составляет 6914,0 тыс. руб. и состоит из 6914 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Акции полностью оплачены акционерами.

Базовая прибыль на акцию по итогам 2023 года составила 165,17 рублей.

Основными акционерами Общества являются:

Наименование организации	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
ООО « Грузовые перевозки»	г. Якутск	81,45791
Физические лица		18,54209

Реестродержателем является ЗАО РК «Центр-Инвест» (г. Москва), которое обеспечивает ведение и хранение реестра акционеров, где указываются сведения о каждом зарегистрированном лице, количестве, категории акций и иные сведения.

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Иркутская область.

Основным видом деятельности Общества является:

52.24 - Транспортная обработка грузов.

У Общества имеются следующие основные лицензии на осуществление деятельности:

№ пп	Вид деятельности	Номер и дата лицензии	Лицензирующий орган	Срок действия
1	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах	МР-4 № 001597	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	бессрочно
2	Эксплуатация химически опасных производственных объектов	ЭХ-67-001560 от 16.05.2012	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Прибайкальское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	бессрочно
3	Осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	ПРД № 3807140 От 08.05.2015	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	бессрочно

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 165 человек, на 31 декабря 2023г. – 163 человека. В том числе численность работников структурного подразделения в РС(Я) п.Пеледуй -1 человек.

Аудитором Общества является аудиторская компания - ООО «Аудит ИТМ» (ИНН 3809005230, КПП 381101001, ОГРН 1023801543446).

Место нахождения (юридический адрес): РФ, 664023, г. Иркутск, ул. Красноярская, д.75/24. Адрес офиса: РФ, 664023, г.Иркутск, ул. Красноказачья, д.119, оф.503, адрес доп. офиса: РФ, 664009, г.Иркутск, ул. Красноярская, 31/1, e-mail: irkaudit@yandex.ru, sg@audit-int.ru, тел.: (3952) 29-11-11, 97-57-77, 500-283.

Аудитор является действительным членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО АС) ОРНЗ 1023801543446.

2. Органы управления и контроля Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом в редакции, утвержденной Протоколом Общего собрания акционеров от 06.07.2021г.

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Ревизионная комиссия уставом не предусмотрена.

2.1. Общее собрание акционеров

В состав Акционеров входят: ООО «Грузовые перевозки», физические лица.

2.2. Совет директоров Общества

В состав Совета директоров Общества на 31.12.2022г. на основании решения Общего собрания акционеров (протокол Б/№ от 27 июня 2023 года) входят:

1. Атласов Владислав Владиславович – председатель Совета директоров, директор ООО «Грузовые перевозки».
2. Захаров Андрей Юрьевич - генеральный директор АО «А-Т»;
3. Кармадонова Елена Георгиевна - главный бухгалтер ООО «Ленатурфлот»;
4. Бренев Василий Алексеевич – генеральный директор ООО «Нижний Бестях»
5. Николаевская Анастасия Сергеевна – главный бухгалтер ООО «Грузовые перевозки».

2.3. Генеральный директор Общества

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Захаров Андрей Александрович был избран на должность Генерального директора на условиях внешнего совместительства сроком на 3 года советом директоров Общества 24.10.2022 года.

3. Информация об учетной системе

3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия 8.3», «1С:Зарплата и управление персоналом 8 (редакция 3.0)».

В 2023 году перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена годовая инвентаризация товарно-материальных ценностей на основании приказа № 118/1-П от 20.10.2023г.; инвентаризация резервов, расходов будущих периодов, расчетов с банком, с дебиторами и кредиторами, кассы, незавершенного производства на основании приказа № 20-б от 29.12.2023г. Кроме того, инвентаризации подлежали и другие виды имущества, не принадлежащие организации, но числящиеся в бухгалтерском учете (находящиеся на ответственном хранении, арендованные). В процессе инвентаризации недостачи имущества не выявлены.

Существенной признается бухгалтерская ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной считается ошибка, исказившая показатель существенной статьи бухгалтерского баланса на более чем 5 % от показателя валюты баланса.

Все числовые значения представлены в тыс. руб.

3.2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом 151-П от 30.12.2022г.

Решения о досрочном применении ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и Обществом в отчетном периоде не принимались.

В связи с отсутствуем операций в отчетном периоде с цифровым рублем было принято решение не включать особенности учета операций с цифровым рублем в положение по учетной политике за отчетный период.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом МинФина № 62н от 16.04.2021 г.

Основными положениями учетной политики являются:

Внеоборотные активы

Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект:

-объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;

-обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Общество учитывает как самостоятельный инвентарный объект.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно

организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится – линейным способом амортизационных начислений.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количество смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

- при приобретении основных средств, бывших в употреблении, срок их полезного использования уменьшается на количество месяцев эксплуатации у предыдущего собственника, если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников равен сроку его полезного использования, определяемому Классификацией основных средств, организация самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов на основании распоряжения руководителя.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Активы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций стоимостью не более 100 тыс.рублей отражаются в составе материально-производственных запасов. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Долгосрочные активы к продаже (ДАП), которые учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов в соответствии с п. 10.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности" по состоянию на 31.12.2023 года, такие активы на Предприятии отсутствуют.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительным введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

Долгосрочные расходы будущих периодов при первоначальном признании (без последующей реклассификации в краткосрочные).

Суммы выданных авансов на выполнение работ, услуг, связанных со строительством основных средств.

Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам Общество относит активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов на производство и ином выбытии их оценка производится Обществом следующими способами:

метод оценки по себестоимости каждой единицы:

- по строительному оборудованию (материалам);
- по объектам, удовлетворяющим всем критериям признания в составе основных средств и стоимостью менее 100 тыс. рублей;
- по целевым материалам (подарки и т.п.);
- по материалам, полученным при разборке (демонтаже) объектов основных средств;

метод средней себестоимости:

- по другим материалам, включая рекламные материалы и печатные издания.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

В составе незавершенного строительства отражены затраты по договорам строительного подряда, работы по которым не окончены на конец отчетного периода.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

В отчетности задолженность с покупателями и заказчиками показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Оценочные обязательства (Резервы)

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство на предстоящую выплату работникам вознаграждения по итогам работы за год, за зимние и летние перевозки.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов по сложившейся эффективной ставке.

Признание выручки

Выручка от оказания услуг, сдачи в аренду помещений и имущества, поступления по договорам аренды в счет возмещения затрат по работам и услугам, приобретенным Обществом у поставщиков электроэнергии, коммунальных услуг, услуг связи и иных аналогичных работ и услуг, является доходом Общества от обычных видов деятельности.

Датой начисления доходов по обычным видам деятельности признается:

дата принятия покупателем результатов выполненных работ и оказанных услуг (за исключением работ и услуг по договорам, информация о доходах, по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008);

последний день месяца по арендным и иным аналогичным платежам, а также по периодическим услугам, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности на пропорционально временной основе.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе ***прочих доходов*** Общества учитываются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

Порядок признания управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Изменение показателей отчетности

Данные за 2021 и 2022 гг., приведенные в формах отчетности за 2023 год, не совпадают с данными, отраженными в отчетности за предыдущий год. Изменение показателей отчетности за 2021 и 2022 гг. связаны с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Суммы корректировок по отдельным статьям и счетам раскрыты в таблице корректировок показателей:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	369 742	(428)	369 314
Итого по разделу I	**1100**	**418 285**	**(428)**	**417 858**
БАЛАНС	**1600**	**618 419**	**(428)**	**617 991**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	233 629	(389)	233 241
Итого по разделу III	**1300**	**260 377**	**(389)**	**259 988**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	44 564	(39)	44 525
Итого по разделу IV	**1400**	**70 479**	**(39)**	**70 441**
БАЛАНС	**1700**	**618 419**	**(428)**	**617 991**
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	163 688	219 062	382 750
Отложенные налоговые активы	1180	48 651	(502)	48 148
Итого по разделу I	**1100**	**212 338**	**218 560**	**430 898**
БАЛАНС	**1600**	**404 323**	**218 560**	**622 883**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	58 314	174 513	232 827
Итого по разделу III	**1300**	**85 061**	**174 513**	**259 574**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 094	43 130	46 224
Прочие обязательства	1450	-	917	917
Итого по разделу IV	**1400**	**3 094**	**44 047**	**47 141**
БАЛАНС	**1700**	**404 323**	**218 560**	**622 883**

Остальные показатели бухгалтерской отчетности, сформированные на 31.12.2021 г., на 31.12.2022 г., отражены без изменений.

4.2. Пояснения к стр.1150 «Основные средства»

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) – приведены приложении № 2.1 к Бухгалтерскому балансу.

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» у предприятия числится арендованное имущество на общую стоимость 83 786 тыс.руб., к которому неприменимы положения ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Арендованные основные средства на 31.12.2023г.
(забалансовый учет)

Наименование объекта	№ и дата договора	Адрес объекта	Стоимость (тыс.руб.)
Земельный участок 16495 кв.м., 38:18:00000:1291 (срок аренды – 49 лет)	№ 199 от 25.09.2014г.	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2, 20 м. на юго-запад	9 034
Земельный участок 1000 кв.м., 38:18:040602:101 (срок аренды – 5 лет)	№ 200 от 25.09.2014г.	Иркутская обл., г.Усть-Кут, с восточной стороны территории АО «А-Т»	173
Земельный участок 7555 кв.м., 38:18:040602:110 (срок аренды – 3 года, доп.согл. до июля 2025г.)	№ 90/19 от 02.07.2019	Иркутская обл., г.Усть-Кут, примыкает с востока к произв.базе по ул.Геологическая,2.	2 679
Земельный участок (аренда 21623кв.м 38:18:040602:111 (срок аренды – 49 лет)	№ 108/19 от 28.08.2019	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2	11 818
Кран пневмоколесный Либхер-верк Эхинген зав № 056200 (аренда)	№ 154-А от 01.07.2019г.	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2	26 000
Кран SANI SRC350C зав.№ 14RC00350818 (аренда)	№ 100-А от 04.04.2017	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2	17 000
Земельный участок (аренда27250кв.м, 38:18:040601:137)	дог.б/н от 23.06.2015	Иркутская обл., г.Усть-Кут, Балахня,1а	17 082
Итого		**X**	**83 786**

В связи с началом применения с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 «Аренда» по состоянию на 31.12.2023г. по договорам признаны ППА. Изменения отражены в таблице:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	ППА (право пользование активом) на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Принято к учету ППА в 2023г.	Начисленная амортизация за 2023 г., тыс. руб.	ППА (право пользование активом)на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Администрация муниципального образования "город Усть-Кут"	договор аренды №148/20 от 17.12.2020г. (38:18:000000:2469)	Земельный участок (аренда 3290 кв.м. 38:18:000000:2469)	678		239	439
Администрация муниципального образования	договор аренды №61/22 от 19.05.2022г.	Земельный участок (аренда	1 838		433	1 406

"город Усть-Кут"	(38:18:100434:139) СЛИП	4343 кв.м, 38:18:100434:139)				
Администрация муниципального образования "город Усть-Кут"	договор аренды №98/23 от 29.09.2023г.(38:18:000000:2759)	Земельный участок (аренда 5220 кв.м, 38:18:000000:2759)	-	3 886	177	3 710
Администрация муниципального образования "город Усть-Кут"	договор аренды №134/19 от 02.08.2022г. (38:18:040602:650)	Земельный участок (аренда16290кв.м 38:18:000000:1433)	328		123	205
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-87197-22 от 06.05.2022 (лизинг)	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD100	8 240		568	7 671
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-110462-22 от 06.10.2022 (лизинг)	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD15	2 279		152	2 127
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-110463-22 от 06.10.2022 (лизинг)	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD15	2 279		152	2 127
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-110464-22 от 06.10.2022 (лизинг)	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD15	2 279		152	2 127
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-87199-22 от 06.05.2022 (лизинг)	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD25	2 416		168	2 248
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-87198-22 от 06.05.2022 (лизинг)	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD30	2 852		197	2 654
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-83035-22 от 21.03.2022 (лизинг)	Полуприцеп-тяжеловоз специализир.	6 003		626	5 377
Сбербанк Лизинг АО Байкальский региональный филиал	договор ОВ/Ф-10413-21-01 от 28.08.2023 (лизинг)	Автобус КАВЗ 4238-61 (Н781КТ138)	-	9 869	164	9 704
Итого по строке 11504			29 192	13 755	3 152	39 795

Объектов ОС, стоимость которых не погашается, не имеется.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, не имеется.

Объектов основных средств, переданных в залог, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, не имеется.

По результатам проведенной инвентаризации согласно приказу № 118/1-П от 20.10.2023г. не выявлено активов (объектов основных средств, капитальных вложений), имеющих признаки обесценения (балансовая стоимость превышает возмещаемую сумму, отражающую максимальную сумму экономических выгод от данного актива, которые могут быть получены посредством использования актива или в результате его продажи). Резерв под обесценение объектов основных средств и капитальных вложений создан в размере 0,00 рублей.

4.3. Пояснения к стр.1190 «Незавершенное строительство»

Данные об остатках и движении незавершенных вложений в основные средства приведены в приложении № 2.2.

Объектов, находящихся без движения, прекращенных, предназначенных для списания и продажи не имеется.

Объектов, использующихся в производстве, но не введенных в состав ОС, не имеется.

4.4. Пояснения к стр.1210 «Запасы» (счет 10 «Материалы», счет 41 «Товары»)

в тыс.руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2022	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2023
10.01 «Сырье и материалы»	21 833	60 174	64 188	17 819
10.03 «Топливо»	3 901	72 467	73 504	2 864
10.05 «Запасные части»	8 864	39 589	34 619	13 834
10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону»	-	294	294	-
10.08 «Строительные материалы»	2 583	131	1 820	894
10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»	651	3 831	3 899	583
10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»	383	1 974	1 761	596
10.21 «Малоценное оборудование и запасы»	-	9 739	9 739	-
ИТОГО	**38 215**	**188 199**	**189 824**	**36 590**
Счет 41»Товары	-	379	379	-
ВСЕГО	**38 215**	**128 527**	**125 064**	**36 590**

Запасов в залоге не имеется.

По результатам инвентаризации запасов согласно приказу № 118/1-П от 20.10.2023г. резерв под снижение стоимости запасов в 2023 году создан в размере 0,00 рублей в связи с отсутствием запасов, на которые цена в течение года снизилась, либо которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество.

Долгосрочные активы к продаже (ДАП), которые учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов в соответствии с п. 10.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности" по состоянию на 31.12.2023 года, такие активы на Предприятии отсутствуют.

4.5. Дебиторская задолженность

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2023	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021
Строка 12302 «Покупатели и заказчики», в том числе:	**98961**	**121938**	**129109**
Сч.62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	111302	135432	142831
Сч.63 «Резервы по сомнительным долгам»	(12341)	(13494)	(13722)

Строка 12301 «Авансы выданные», в том числе:	**17299**	**16256**	**6801**
Сч.60.02 «Расчеты по авансам выданным»	17006	17531	6955
Сч.60.22 «Расчеты по авансам выданным»(в валюте)	1388	-	-
Сч.76 ВА «НДС по авансам выданным»	(1095)	(1275)	(154)
Строка 12303, 12304 «Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение», в том числе:	-	**3671**	**595**
Сч.68.04 «Налог на прибыль»	-	1471	2
Прочие	-	2200	593
Строка 12305 «Прочая задолженность» (расчеты с подотчетными лицами)	**31**	-	**15**
Строка 12307 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», в том числе:	**2182**	**808**	**73**
Сч.76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	2182	808	73
Прочие	**75**	-	**43**
Итого по строке 1230	**118548**	**142673**	**136636**

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам и налога на добавленную стоимость по выданным авансам и предоплатам. Величина резерва формируется с учетом следующих положений: задолженность не погашена в течение 90 дней.

Сумма просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2023г., учтенная по условиям договоров составляет – 17 076 тыс.рублей.

4.6. Кредиторская задолженность

тыс.руб.

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2023	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021
Строка 15201 «Поставщики и подрядчики»	**166852**	**212975**	**245067**
Сч.60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	166852	212975	245067
В т.ч. афф. лица	136095	167261	171696
Строка 15205 «Задолженность перед персоналом»	**6163**	**5800**	**4955**
Строка 15203,15204 «Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение»	**19549**	**46043**	**26786**
Сч.68.01 «НДФЛ»	989	1332	1015
Сч.68.02 «НДС»			

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2023	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021
	12873	29136	18192
Прочие налоги	2699	1759	1303
Сч.69 «Расчеты по соц.страхованию»	2988	13816	6276
Строка 15202 «Авансы полученные»	**1693**	**841**	**8291**
Сч.62.02 «Расчеты по авансам полученным»	2075	1009	9964
Сч.76.АВ «НДС по авансам и предоплатам»	(382)	(167)	(1673)
Строка 15206 «Расчеты с подотчетными лицами»	**101**	**32**	**8**
Строка 15208 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	**777**	**1605**	**12571**
Итого по строке 1520	**195135**	**267296**	**297678**

Кредиторская задолженность показана Обществом в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость по полученным авансам.

4.7. Движение отложенных налоговых активов в 2023 году

тыс.руб.

Остаток на 31.12.2022	**48 544**
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	2 755
Погашено в уменьшение налоговых платежей	(4 870)
Остаток на 31.12.2023 (строка 1180 баланса)	**46 429**

Отложенные налоговые активы Общества сформированы в результате отличия суммы амортизации основных средств, образования временных разниц, возникших при создании резерва по сомнительным долгам, а также в результате различий в правилах оценки расходов будущих периодов и оценочных обязательств.

4.8. Движение отложенных налоговых обязательств в 2023 году

тыс.руб.

Остаток на 31.12.2022	**44 525**
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	3 075
Погашены на увеличение налоговых платежей	(7 890)
Остаток на 31.12.2023 (строка 1420 баланса)	**39 710**

Отложенные налоговые обязательства возникли в результате разницы между начислением бухгалтерской и налоговой амортизацией основных средств.

5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

По итогам 2023 года Обществом получена прибыль в сумме 1142 тыс.рублей.

В настоящее время Обществом разработан план мероприятий по увеличению прибыли, в том числе:

- расширение спектра оказываемых услуг с учетом тенденций рынка, перевозка грузов собственным автотранспортом и флотом, привлечение клиентов за счет улучшения качества предоставляемых услуг, выстраивания выгодных транспортно-логистических схем доставки грузов;
- проработка соглашения о перевозке грузов в смешанном сообщении;
- максимальное задействование Пеледуйской автобазы, поиск арендаторов и поклажедателей на груз;
- разработка долгосрочной стратегии развития предприятия;
- привлечение новых контрагентов по перевалке грузов и автоперевозкам.

5.1. Расшифровка выручки (строка 2110)

Выручка от реализации по всем видам деятельности в отчетном периоде получена в сумме 521 390 тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом наблюдается увеличение показателя выручки от продажи товаров работ и услуг на 2,11%.

тыс.руб.

Наименование основных видов выручки	Сумма выручки 2023г, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма выручки 2022г, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Изменение, тыс. руб.	Изменение доли, %
Погрузо-разгрузочные работы	365 177	70,0	379 519	74,3	-14 342	-4,3
Автоперевозки	95 755	18,4	61 315	12,0	34 440	6,4
Прочие	60 458	11,6	69 757	13,7	-9 299	-2,1
ИТОГО	**521 390**	**100**	**510 591**	**100**	**10 799**	

Выручка от ПРР в 2023г уменьшилась по сравнению с 2022г **на 14 342 тыс. рублей**.

5.2. Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120)

тыс.руб.

Наименование основных видов расходов	Сумма расходов 2023г., тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма расходов 2022г., тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Изменение, тыс. руб.	Изменение доли, %
Погрузо-разгрузочные работы	296 114	66,1	292 088	67,3	4 026	-1,2
Автоперевозки	116 326	25,9	90 078	20,7	26 248	5,2
Прочие	35 887	8	52 114	12	-16 227	-4
ИТОГО	**448 327**	**100**	**434 280**	**100**	**14 047**	

5.3. Анализ валовой прибыли (маржи) (строка 2100)

тыс.руб.

Наименование основных видов доходов/расходов	Сумма валовой маржи 2023г., тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма валовой маржи 2022г., тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Изменение, тыс. руб.	Изменение доли, %
Погрузо-разгрузочные работы	69 063		87 431			-
Автоперевозки	-20 571		-28 763			
Прочие	24 571		17 643			
ИТОГО	**73 063**		**76 311**			-

5.4. Расшифровка управленческих расходов (строка 2220)

Состав управленческих расходов, в тыс.руб.

Статьи затрат	**2023 год**	**2022 год**
1	2	3
Общехозяйственные расходы, всего:	**69 678**	**67 556**
в т.ч по видам расходов:		
Оплата труда, в т.ч. страховые взносы	53 342	51 331
Командировочные расходы	2 032	1 636
Налог на имущество, транспортный налог	183	143
Материалы/канцтовары	1 053	1 456
Представительские расходы	50	57
Услуги по поддержке программного обеспечения, интернет	2 612	1 941
Аудиторские услуги	148	148
Амортизация ОС	679	764
Обучение персонала	283	300
Юридические, нотариальные услуги	2 830	3 134
ДМС	1 474	1 048
Прочие расходы	4 992	5 598

5.5. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340, 2350)

тыс.руб.

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Операции, связанные с реализацией имущества	66 791	(66 046)	23 806	(23 164)
Резерв по сомнительным долгам	17 377	(17 957)	14 804	(16 102)
Списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	3 293	(38)	1 623	(27)
Возмещение убытков к получению (уплате)	-	(937)	308	(1 748)
Судебные расходы и арбитражные споры	-	(117)	-	(41)

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Материальная помощь работникам организации	-	(146)	-	(102)
Пени, штрафы	-	(455)	-	(903)
Прибыль (убыток) прошлых лет	180	(1 705)	2 910	(487)
Найм жилого помещения для сотрудников	-	(575)	-	(448)
Курсовые разницы по валютным операциям	149	(48)	83	(93)
Прочие доходы и расходы	1 684	(5 404)	3 145	(8 838)
ИТОГО	**89 474**	**(93 428)**	**46 679**	**(51 953)**

5.6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

тыс.руб.

	2023 год	**2022 год**
Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов	**11 436**	**9 775**
В том числе: теплоэнергия	7 428	6 087

5.7. Информация о природоохранных мероприятиях

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью:
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 18,1 тыс.руб.;
- утилизация а/шин, ртутных ламп – 313 тыс.руб.;
- страхование гражданской ответственности – 488 тыс.

Планируемые мероприятия по охране водного объекта и сохранению водных биологических ресурсов и среды их обитания на 2024 год:
- Мероприятия по очистке водоохранных зон р. Лена - тральные работы на акватории и подходах к причальной набережной – 240 тыс.руб.;
- Ведение мониторинга водных объектов р. Лена акватория причальной набережной 60м выше и 500м ниже причальной набережной (наблюдение за гидрохимическим составом вод р. Лена) – 65 тыс.руб;
- Обеспечение локализации и сбора нефтепродуктов с акватории причальной набережной в случаях аварийных утечек и разливов с плавательных средств – 1 тыс.руб.

5.8. Изменения показателей отчетности в 2023 году

Исправлений в отчетность в результате выявления существенных ошибок в бухгалтерском учете за предыдущие периоды в 2023 году не вносилось (ПБУ 22). Однако, в бухгалтерской отчетности за 2023 год в отчете о финансовых результатах дополнительно раскрыта информация по строке 2110 «Выручка» за 2022 год в размере 510 591 тыс.руб, строке 2120 « Себестоимость продаж» в размере 434 280 тыс.руб., строке 2220 «Управленческие расходы» в размере 51 331 тыс.руб., строке 2340 «Прочие доходы» в размере 46 679 тыс.руб., строке 2350 «Прочие расходы» в размере 51 953 тыс.руб.

Внесены изменения в Пояснение 2 п.2.1 «Наличие и движение основных средств» по строке 5210 первоначальная стоимость на начало 2022 года исправлена на 428 325 тыс.руб., строке 5216 на 48 597 тыс.руб.

6. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты «Бухгалтерского баланса»

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности

7. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Объем операций за отчетный период, в тыс.руб.	Объем незавершенных операций на конец отчетного периода, в тыс.руб.
1	Индивидуальный предприниматель Захаров Андрей Александрович	Генеральный директор	Генеральный директор, акционер	01.07.2019	Договор № 154-А аренды транспортного средства без экипажа	24 672	106 333
2	Индивидуальный предприниматель Николаевская Анастасия Сергеевна	Г. Якутск, ул. Ойунского, д. 11, корп. 1, кв. 12	Член Совета директоров	04.04.2017	Договор аренды транспортного средства без экипажа № 100-А от 04.04.2017	22 800	29 762

Выплаты основному управленческому персоналу

Расходы на оплату труда руководителю, заместителям руководителя, главному бухгалтеру за 2023 год составили 16 628 тыс. руб. (в 2022 году – 22 964 тыс. руб.).

За счет чистой прибыли выплаты управленческому персоналу в 2023 году не производились.

Сведения о вознаграждениях

В 2023 году Общество не выплачивало вознаграждения:

- членам совета директоров;
- генеральному директору.

Дивиденды за 2022 год не начислялись и не выплачивались.

8. Сведения о конечном бенефициаре

На 31 декабря 2022 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества являются граждане РФ:

Обязательная информация			Контакты	
Ф.И.О.	Должность с наименованием организации	Доля в уставном капитале	№ телефона	Адрес электронной почты
Атласов Владислав Владиславович ИНН 143516012518	Директор ООО «Грузовые перевозки»	81,45 %	8-924-766-3886	gruzoff2000@mail.ru
Захаров Андрей Александрович ИНН 382704433035	Генеральный директор АО «А-Терминал»	9,14 %	8-914-914-5216	ZakharovAA@a-terminal.ru

9. Потенциальные обязательства

9.1. Оценочные обязательства

Расшифровка движения резерва на выплату отпусков

тыс.руб.

Период	Остаток на начало года	Начислен резерв	Восстановлен (погашен) резерв	Списана как избыточная сумма	Остаток на конец года года
Сальдо на 31.12.2021	**13 621**	19 863	(14 994)		**18 490**
Сальдо на 31.12.2022	**18 490**	30 333	(28 556)		**20 267**
Сальдо на 31.12.2023	**20 267**	48 396	(48 522)	(1 294)	**18 847**

9.2. Условные обязательства

Условные обязательства отсутствуют.

10. Налоги

В 2023 году уплачено налогов и взносов на сумму 172 815 тыс.руб.

11. Налогообложение и риски

Интерпретация руководством Общества законодательства Российской Федерации применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при интерпретации законодательства применительно к отдельным хозяйственным операциям и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находятся Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного законодательства является высокой.

12. Информация о движении кадров

Штатная численность сотрудников составила 178 чел., из них на период сезонной работы – 37 чел. Фактическая численность на 01.01.2023 – 172 чел. Среднесписочная численность за 2023 год составила 163 чел.

Показатель «текучесть кадров по предприятию» на 31.12.2023 года составил 35,86%, на 31.12.2022 года 39,58%. В связи с сезонным характером работы предприятия (летом – навигация, зимой – зимние автоперевозки), два раза в год происходит увольнение работников, принятых по срочному трудовому договору - на сезонные работы, поэтому коэффициент текучести высокий.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние предприятия, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, у Общества после отчетной даты не ожидается

14. Непрерывность деятельности

Геополитическая обстановка в мире обострилась. Это оказывает негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 г. наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют, ставки рефинансирования, льготной ипотеки. Вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц, резкое изменение ценообразования.

Экономические санкции против ряда российских физических и юридических лиц, введенные в 2022 и 2023 годах Европейским союзом, Соединенными Штатами Америки, Японией, Канадой, Австралией и другими странами, а также ответные санкции, введенные российским правительством, привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля и сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Влияние указанных факторов на деятельность Общества в долгосрочной перспективе оценить трудно. Настоящая отчетность отражает наилучшие оценки руководства Общества по влиянию данных факторов на его деятельность.

Общество в 2023 г. не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2024 году и далее.

Исходя из действующей политики по оценке и управлению рисками, Общество не подвержено рискам (финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др.).

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют:

- факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые

могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует предприятие. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие

существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Обстоятельства, которые не повлияли на непрерывность деятельности в связи с проведением СВО:

- количество мобилизованных работников – 2 человека;
- вводимые Западом санкции не оказали серьезного или негативного влияния на экономическую ситуацию на рынке транспортных услуг и погрузочно-разгрузочных работ;
- предприятие не испытывает проблем с поставкой топлива, форменной одежды, запчастей, комплектующих;
- отсутствуют опасения в отношении потери ключевых потребителей и поставщиков;
- заключенные предприятием договоры исполняются в полном объеме;
- предприятие не участвует в восстановлении подшефных районов в ЛДНР.

Предприятием выделены денежные средства в размере 550 000 рублей Иркутскому региональному благотворительному фонду «Звезда» и ВИБД - "КОНТИНГЕНТ" в размере 241 000 рублей на оказание помощи для нужд СВО .

Текущая ситуация не оказывает влияния на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно и не планирует прекращение деятельности. У Общества отсутствует неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

Руководство принимает оперативно все необходимые меры по снижению риска банкротства. Заблокированных невозмещаемых активов за пределами Российской Федерации у Общества нет.

Заблокированных невозмещаемых активов за пределами Российской Федерации у Общества нет.

Генеральный директор
АО «А-Терминал» А.А. Захаров

1 апреля 2024 года

