

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
акционерного общества «Порт Камбарка»
по итогам деятельности за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Порт Камбарка»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Порт Камбарка» (Организация) (ОГРН 1021800717839), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Порт Камбарка» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел «Непрерывность деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что Организация имеет отрицательную величину чистых активов по состоянию 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020, которая составляет минус 43 243 тыс. руб., минус 696 850 тыс. руб. и минус 651 662 тыс. руб. соответственно. Как отмечается в раздел «Непрерывность деятельности», данные события, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

ООО «Порт Камбарка»

за период с 1 января по 31 декабря 2022 года

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

ООО «Порт Камбарка»

за период с 1 января по 31 декабря 2022 года

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 21706008052
действующий от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 30 декабря 2022 года № 3

Силаков Артем Анатольевич

Аудиторская организация:

ООО «Скоуп»

ОГРН 1187746409751

Место нахождения: 119180, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Якиманка, ул. Большая Полянка, дом 42, стр. 1, этаж 4, помещение I, комната 25
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
основной регистрационный номер (ОРНЗ): 12006079975

20 марта 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Организация Акционерное общество "Порт Камбарка"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Перевозка грузов по внутренним водным путям
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества
частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 427958, Удмуртская Респ, р-н Камбарский, с Кама, ул Нижнекамская, д. 2

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2022
по ОКПО	03146589
ИНН	1810000040
по ОКВЭД2	50.40.1
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

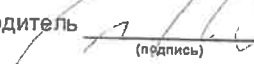
ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения	Актив	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	Наименование показателя				
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы				
	в том числе:	1110	0	0	0
	права на результаты интеллектуальной деятельности	1111	-	-	-
	компьютерные программы	1112	-	-	-
	прочие нематериальные активы	1113	-	-	-
	деловая репутация предприятия	1114	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	в том числе:				
	используемые результаты НИОКТР	1121	-	-	-
	незавершённые НИОКТР	1122	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства				
	в том числе:	1150	39 771	29 301	21 068
	земельные участки и объекты природопользования	1151	275	275	275
	здания и сооружения	1152	6 875	7 789	8 221
	машины и оборудование	1153	1 600	1 914	2 257
	транспортные средства	1154	5 219	7 135	9 225
			0	0	0
	незавершенные капитальные вложения, в том числе:	1155	16 801	1 570	1 091
	объекты незавершенного строительства	1155.1	11 361	0	0
	оборудование к установке	1155.2	816	759	759
	приобретение объектов основных средств	1155.3	4 624	812	332
	авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством основных средств	1155.4	0	0	
	запасы предназначенные для создания внеоборотных активов организации	1155.5	0		
	права пользования активами	1157	9 002	10 619	0
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения				
	в том числе:	1170	0	0	0
	вклады в уставные капиталы других организаций	1171			
	вклады в уставные капиталы дочерних организаций	1172	-	-	-
	вклады в уставные капиталы зависимых организаций	1173	-	-	-
	долгосрочные предоставленные займы	1174	0	0	0
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1175	-	-	-

	Отложенные налоговые активы	1180	5 440	5 760	1 885
	Прочие внеоборотные активы,				
	в том числе	1190			0
	имущество, переданное в оперативное управление	1191	-		-
	Итого по разделу I	1100	45 211	35 061	22 953

Пояснения	Актив		Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	Наименование показателя					
1	2	3	4	5	6	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
	Запасы	1210	12 258	9 804	9 429	
	в том числе:					
	сырье, материалы и другие аналогичные	1211	8 526	5 562	5 361	
	животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-	
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-	
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	3 622	3 799	4 068	
	товары отгруженные	1215	-	275	-	
	малоценные средства труда	1216	-	-	-	
	авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой	1217	110	168	0	
		1218	-	-	-	
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-	
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	128	120	135	
	Дебиторская задолженность	1230	7 727	6 113	3 729	
	в том числе:					
	долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев в том числе:	1231	0	0	0	
	задолженность покупателей и заказчиков		-	-	-	
	беспроцентные займы		-	-	-	
	авансы выданные	1231.1	-	0	-	
	прочая дебиторская задолженность	1231.2	0	0	0	
	краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев в том числе:	1232	7 727	6 113	3 729	
	задолженность покупателей и заказчиков	1232.1	4 818	1 938	1 550	
	векселя к получению		-	-	-	
	задолженность зависимых обществ		-	-	-	
	задолженность участников по вкладам в авансы выданные	1232.6	1 901	3 381	-	
	расчеты с бюджетом и внебюджетными	1232.7	240	138	1 635	
	беспроцентные займы		-	-	21	
	прочая дебиторская задолженность	1232.9	768	655	523	
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	0	-	
	в том числе:					
	краткосрочные предоставленные займы	1241	-	-	-	
	прочие финансовые вложения	1242	-	-	-	
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 542	205	51	
	в том числе:					
	расчетные счета	1251	196	197	31	
	валютные счета	1252	0	3	3	
	аккредитивы и иные средства, ограниченные в пользовании	1253	-	-	-	
	касса	1254	45	5	17	
	прочие денежные средства	1255	1 300	0	0	
	Прочие оборотные активы	1260	171	401	187	
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1260				
	долгосрочные активы к продаже	1260				
	расходы будущих периодов	1260	0	0	45	
	Итого по разделу II	1200	21 825	16 644	13 531	
	БАЛАНС	1600	67 037	51 704	36 484	

Пояснения	Пассив	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	Наименование показателя				
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал	1310	238 481	14	14
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	7 868	7 868	7 868
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	461 500	0	0
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	1	1	1
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(751 093)	(704 732)	(659 545)
	убыток прошлых лет	1371	(744 715)	(691 022)	(668 690)
	прибыль прошлых лет	1372	31 477	31 477	31 477
	прибыль (убыток) отчетного периода	1373	(37 855)	(45 187)	(22 332)
	Итого по разделу III	1300	(43 243)	(696 850)	(651 662)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства				
	в том числе:	1410	84 768	696 651	652 993
	долгосрочные кредиты	1411	0	0	0
	долгосрочные займы	1412	84 768	696 651	652 993
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 105	4 806	1 978
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	7 932	9 232	-
	Итого по разделу IV	1400	96 804	710 690	654 971
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства				
	в том числе:	1510	0	0	0
	краткосрочные кредиты	1511	0	0	0
	краткосрочные займы	1512	0	0	0
	Кредиторская задолженность				
	в том числе:	1520	13 185	37 433	32 705
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	4 769	30 848	26 871
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность перед зависимыми обществами	1524	-	-	-
	задолженность перед персоналом организации	1525	180	414	282
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1526	3 276	81	1 529
	задолженность по налогам и сборам	1527	227	645	2 830
	авансы полученные	1528	2 968	3 933	1 086
	прочая кредиторская задолженность	1529	1 766	1 512	107
	Доходы будущих периодов				
	в том числе:	1530	-	-	-
	средства целевого финансирования	1531	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	291	431	470
	Прочие обязательства	1550	0	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 476	37 864	33 175
	БАЛАНС	1700	67 037	51 704	36 484

Руководитель  Мурзаев Дмитрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь-декабрь 20 22 г.

Организация Акционерное общество "Порт Камбарка"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Перевозка грузов по внутренним водным путям
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества
частная собственность

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

Коды
0710002
31.12.2022
03146589
1810000040
50.40.1
12267/16
384

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-декабрь 2022г.	За Январь-декабрь 2021г.
1	2	3	4	4
	Выручка			
	в том числе:			
	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на экспорт	2110	42 905	37 520
	продукции собственного производства	2111		
	покупных товаров		-	-
	выполнения работ		-	-
	оказания услуг		-	-
	прочая реализация		0	-
	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на внутренний рынок	2112	42 905	37 520
	продукции собственного производства		556	667
	покупных товаров		5 178	-
	выполнения работ		-	-
	оказания услуг		36 780	32 632
	прочая реализация		391	4 221
	Себестоимость продаж			
	в том числе:			
	себестоимость проданных на экспорт товаров, продукции, работ, услуг	2120	(41 401)	(41 325)
	продукции собственного производства	2121	0	0
	покупных товаров		-	-
	выполнения работ		-	-
	оказания услуг		-	-
	прочая себестоимость		0	0
	себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ, услуг	2122	(41 401)	(41 325)
	продукции собственного производства		(166)	(296)
	покупных товаров		(364)	-
	выполнения работ		-	-
	оказания услуг		(39 243)	(35 120)
	прочая себестоимость		(1 629)	(5 909)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 504	(3 805)
	Коммерческие расходы	2210	(1 260)	(1 035)
	Управленческие расходы	2220	(14 518)	(13 362)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(14 274)	(18 202)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	147	5
	Проценты к уплате	2330	(29 673)	(27 158)
	Прочие доходы	2340	1 197	4 769
	Прочие расходы	2350	(4 141)	(5 648)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(46 743)	(46 234)
	Налог на прибыль	2410	8 889	1 047
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	0	0
	отложенный налог на прибыль	2412	8 889	1 047

1	2	3	4	4
	Прочее в том числе			
	сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль	2460	0	0
	единый налог на вмененный доход	2461		
	сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов	2462	-	-
	прочие аналогичные платежи из прибыли	2463	-	-
	налоговые санкции	2464	0	-
	пересчет отложенных налоговых активов за прошлые периоды	2465		
	перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2466		
	перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2467	0	0
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(37 855)	(45 187)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь- декабрь 2022г.	За Январь-декабрь 2021г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО		0	0
	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	(37 855)	(45 187)
	Условный расход по налогу на прибыль		9 349	9 247
	Условный доход по налогу на прибыль		-	0
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Мурзаев Дмитрий Николаевич
(расшифровка подписи)

« 16 » марта 20 23 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Порт Камбарка"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности Перевозка грузов по внутренним водным путям
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения В единицах

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

Коды		
0710004		
2022	12	31
03146589		
1810000040		
50.40.1		
12267		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	14	-	7 868	1	(659 545)	(651 662)
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(45 187)	(45 187)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(45 187)	(45 187)
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	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	X	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X	-	X


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	14	-	7 868	1	(704 732)	(696 849)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	238 467	0	461 500	0		699 967
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	238 467	0	461 500	X	X	699 967
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(46361)	(46361)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(46361)	(46361)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	0	0
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 2022 г.	3300	238 481	0	469 368	1	-751 093	-43 243

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

	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-651 662	-45 187		-696 849
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	0	7 915		0
исправлением ошибок	3420	0	0	0	0
после корректировок					
в том числе:	3500	-651 662	-37 272	0	-688 934
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-659 545	-45 187		-704 732
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	0	7 915		0
исправлением ошибок	3421	0	0	0	0
после корректировок	3501	-659 545	-37 272	0	-696 816
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки (по статьям):					
до корректировок	3402	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	-43243	(696 849)	(651 662)

Руководитель  **Мурзаев Дмитрий Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

Главный бухгалтер _____
(подпись) (расшифровка подписи)

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

Организация Акционерное общество "Порт Камбарка"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности Перевозка грузов по внутренним водным путям
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
а (год, месяц, число)	2021	12	31
по ОКПО	0710005		
ИНН	03146589		
по ОКВЭД 2	1810000040		
	50.40.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	40 586	44 449
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	40 379	39 848
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от продажи финансовых вложений, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение <u>трех месяцев</u>)	4113		
процентов по финансовым вложениям, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение <u>трех месяцев</u>)			
прочие поступления	4119	207	4 601
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ			
поступления от основной (материнской) компании			
Платежи - всего	4120	-300 507	-60 801
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-63 737	-25 510
в связи с оплатой труда работников	4122	-22 641	-23 801
процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4123	-203 744	
в виде дополнительных расходов по долговым обязательствам, за исключением расходов, включаемых в стоимость инвестиционных активов			
налога на прибыль (за исключением случаев, когда налог на прибыль непосредственно связан с денежными потоками от <u>инвестиционных или финансовых операций</u>)	4124		
в связи с приобретением финансовых вложений с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение <u>трех месяцев</u>)			
в связи с выполнением работ по поиску			
прочие платежи	4129	-10 385	-11 490
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-259 921	-16 352
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			

Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		5
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211		
- от продажи основных средств			
- от продажи прочего имущества			
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе:	4213		
- от возврата займов, предоставленных другим лицам			
- от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе	4214		
- процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе			5
- дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях			
прочие поступления	4219		
Справочно: в том числе			
поступило денежных потоков от дочерних и зависимых обществ			
поступило денежных потоков от основной (материнской) компании			
Платежи - всего	4220		
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	4221		
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе:	4223		
- приобретение долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе			
- на предоставление займов другим лицам			
процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4224		
дополнительных расходов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов			
в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых			
прочие платежи	4229		
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		5
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	727 913	21 100
в том числе:			
получение кредитов и займов от других лиц	4311	27 799	21 100
денежных вкладов собственников (участников)	4312	461 500	
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	238 467	
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования			
прочие поступления	4319	147	
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ			
поступления от основной (материнской) компании		461 500	
Платежи - всего	4320	-466 653	-4 600
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, в том числе:	4323	-464 803	-4 600
- в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг			
- на возврат кредитов и займов, полученных от других лиц		-464 803	-4 600
прочие платежи	4329	-1 850	
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	261 260	16 500
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 339	153
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	205	52
в том числе денежных эквивалентов			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 541	205
в том числе денежных эквивалентов			
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-3	

Руководитель

(подпись)

Мурзаев Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс. руб.)
За 2022 г.**

**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		поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
Права на результаты интеллектуальной деятельности	5101	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Компьютерные программы	5102	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие нематериальные активы	5103	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Деловая репутация организации	5104	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5114	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Права на результаты интеллектуальной деятельности	5121	-	-	-
Компьютерные программы	5122	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5123	-	-	-
Деловая репутация организации	5124	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Права на результаты интеллектуальной деятельности	5131	-	-	-
Компьютерные программы	5132	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5133	-	-	-
Деловая репутация организации	5134	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Научно-исследовательские	5141	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские работы	5142	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Технологические работы	5143	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие работы	5144	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	принято к учету в качестве нематериальных	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Научно-исследовательские	5161	За 2022 г.	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские работы	5162	За 2022 г.	-	-	-	-	-
Технологические работы	5163	За 2022 г.	-	-	-	-	-
Прочие работы	5164	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5174	За 2021 г.	-	-	-	-	-
операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Права на результаты интеллектуальной деятельности	5181	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	За 2021 г.	-	-	-	-	-

Компьютерные программы	5182	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5192	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5183	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5193	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5184	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5194	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	получено	выбыло	начислено амортизации	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
(без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2022 г.	92 689	65838	-	216	16	4971	-	-	92 354	69383
в том числе: Земельные участки и объекты природопользования	5210	3а 2021 г.	56 774	63797	332	2 156	1 881	2922	-	-	81 950	64837
	5201	3а 2022 г.	275	-	-	-	-	-	-	-	0	275
	5211	3а 2021 г.	275	-	-	-	-	-	-	-	0	275
Здания	5202	3а 2022 г.	5 475	3520	-	-	-	-	-	-	0	275
	5212	3а 2021 г.	5 497	3490	-	-	-	(52)	-	-	5 475	3520
Сооружения	5203	3а 2022 г.	11 005	5172	-	22	22	52	-	-	5 475	3520
	5213	3а 2021 г.	11 005	4791	-	215	16	673	-	-	10 992	5806
Машины и оборудование	5204	3а 2022 г.	37 096	35182	-	13	12	380	-	-	10 992	5806
	5214	3а 2021 г.	37 003	34747	-	-	-	503	-	-	37 096	35182
Транспортные средства	5205	3а 2022 г.	28 099	20964	332	239	239	674	-	-	37 096	35182
	5215	3а 2021 г.	2 994	20769	-	-	-	2125	-	-	28 099	22880
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	3а 2022 г.	-	-	-	1895	1620	1815	-	-	28 099	20964
	5216	3а 2021 г.	-	-	-	13	12	1	-	-	13	12
Другие виды основных средств ППА	5207	3а 2022 г.	10 619	0	0	0	0	1 617	0	0	10 619	1 617
в том числе:	5217	3а 2021 г.	-	0	0	0	0	0	0	0	10 619	1 617
доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки и объекты природопользования	5221	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5222	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5223	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5224	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5225	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5226	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5236	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5227	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5237	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличено	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2022 г.	6256	16231	-	0	20 486
в том числе: Незавершенное строительство	5250	3а 2021 г.	4 725	812	-	332	5 256
	5241	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	5242	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	3а 2022 г.	4 444	57	-	-	4 500
Земельные участки	5243	3а 2021 г.	4 444	-	-	-	4 444
Объекты природопользования	5253	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5244	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
Прочие приобретения основных средств	5254	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5245	3а 2022 г.	812	15174	-	-	15 986
	5255	3а 2021 г.	332	812	-	0	812

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		начало	конец	начало	конец
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки и объекты природопользования	5261	-	-	-	-
Здания	5262	-	-	-	-
Сооружения	5263	-	-	-	-
Машины и оборудование	5264	-	-	-	-
Транспортные средства	5265	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5266	-	-	-	-

Другие виды основных средств	5267	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
Земельные участки и объекты природопользования	5271	-	-
Здания	5272	-	-
Сооружения	5273	-	-
Машины и оборудование	5274	-	-
Транспортные средства	5275	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5276	-	-
Другие виды основных средств	5277	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	16 744	16 744	16 744
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисленные процентов доведение первоначальной стоимости на	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы, акции	5302	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные представленные займы	5303	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	5304	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего											
в том числе:											
Краткосрочные представленные займы	5306	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги	5317	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	5308	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений итога	5300	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Долгосрочные финансовые вложения	5321	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2022 г.	9 636	-	12 323	-9811	-	-	X	12 148	-
	5420	3а 2021 г.	9 429	-	9 557	-9360	-	-	X	9 636	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	3а 2022 г.	5 552	-	12 306	-9342	-	-	-	-	-
	5421	3а 2021 г.	5 361	-	5 315	-5114	-	-	1492	6 526	-
Животные на выращивании и откорме	5402	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	295	5 562	-
	5422	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для	5404	3а 2022 г.	3 799	-	17	-194	-	-	-	3 622	-

перепродажи	5424	3а 2021 г.	4 068	-	3967	-4 236	-	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	5405	3а 2022 г.	275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 799
Расходы будущих периодов, которые будут списаны более чем через 12 месяцев	5425	3а 2021 г.	-	-	275	-275	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев	5406	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	275
Прочие запасы и затраты	5407	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Задолженность покупателей и заказчиков	5502	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	5523	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5504	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2022 г.	21 024	-14908	7 199	-	-4155	-	-1433	-	24 068	-16341	-
в том числе:													
Задолженность покупателей и заказчиков	5511	3а 2022 г.	16 481	-14543	4 917	-	-1184	-	-853	-	20 214	-15398	-
	5512	3а 2021 г.	14 841	-13291	2 810	-	-1170	-	-1252	-	16 481	-14543	-
Векселя к получению	5532	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних обществ	5513	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность зависимых обществ	5514	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность участников по вкладкам в уставный капитал	5515	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5516	3а 2022 г.	3 724	-343	1 649	-	-2647	-	-482	-	2 726	-825	-
	5536	3а 2021 г.	1727	-92	3 361	-	-1364	-	-251	0	3 724	-343	-
Расчеты с бюджетом	5517	3а 2022 г.	138	-	102	-	-	-	-	-	240	-	-
	5518	3а 2021 г.	21	-	117	-	0	-	-	-	138	-	-
Беспроцентные займы	5537	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5519	3а 2022 г.	681	-22	531	-	-324	-	-98	-	888	-120	-
	5539	3а 2021 г.	607	-84	441	-	-367	-	62	-	681	-22	-
Итого	5520	3а 2021 г.	21024	-14908	2 637	-	(6 332)	-	197	(637)	17 196	(13 467)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	17 259	17 259	13 193	13 193	13 270	13 270
в том числе:							
Задолженность покупателей и заказчиков	5541	16 693	16 693	13 171	13 171	13 187	13 187
Задолженность дочерних обществ	5542	-	-	-	-	-	-
Задолженность зависимых обществ	5543	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5544	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5545	566	566	22	22	83	83

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2022 г.	696 651	27 799	28 917	-668599	-	0	84 768
в том числе:	5571	3а 2021 г.	652 893	21 100	27 158	-4600	-	22 667	696 651
Авансы полученные	5552	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	5553	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	5554	3а 2022 г.	696 651	27 799	28 917	-668599	-	-	-
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5555	3а 2022 г.	652 993	21 100	27 158	-4600	-	22 667	84 768
	5575	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	696 651
Прочие долгосрочные обязательства	5556	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2022 г.	36 050	19 278	0	-41971	-172	0	13 185
в том числе:	5580	3а 2021 г.	32 705	10 285	0	-6885	-55	0	36 050
Краткосрочные кредиты и займы	5561	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5562	3а 2022 г.	30 848	2 786	-	-28693	-172	-	-
	5582	3а 2021 г.	26 871	6 929	-	-2904	-48	-	4 769
Векселя к уплате	5563	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	30 848
Задолженность перед дочерними обществами	5564	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед зависимыми обществами	5565	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5566	3а 2022 г.	414	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед внебюджетными фондами и по налогам и сборам	5567	3а 2022 г.	282	132	-	-234	-	-	180
	5587	3а 2021 г.	727	10 675	-	-7899	-	-	414
Авансы полученные	5568	3а 2022 г.	4 359	296	-	-3928	-	-	-
	5588	3а 2021 г.	3 933	2 774	-	-3740	-	-	727
Прочая кредиторская задолженность	5569	3а 2022 г.	1 085	2 854	-	-	-7	-	2 967
	5589	3а 2021 г.	128	3043	-	-1405	-	-	3 933
	5570	3а 2022 г.	107	74	-	-53	-	-	1766
Итого	5550	3а 2022 г.	732 701	47 077	28 917	-710570	-172	-	128
	5570	3а 2021 г.	685 698	31 385	27 158	-11485	-55	-	87 953
									732 701

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
Задолженность по кредитам и займам	5591	-	-	-
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5592	-	-	-
Задолженность перед дочерними обществами	5593	-	-	-
Задолженность перед зависимыми обществами	5594	-	-	-
Авансы полученные	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	-	-	-

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
Обязательства по предстоящей оплате отпусков	5701	431	1890	2030	-	291
Прочие обязательства	5702	-	-	-	-	-

7. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
Всего доходов	-	-	-	-
в том числе:				
Средства целевого финансирования	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Банковские гарантии, денежные средства	5801	-	-	-
Поручительства	5802	-	-	-
Объекты основных средств	5803	-	-	-
Материально-производственные запасы	5804	-	-	-
Ценные бумаги и иные финансовые вложения	5805	-	-	-
Прочие обеспечения	5806	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Выданные под собственные обязательства	5811	-	-	-
из них:				
Объекты основных средств	5812	-	-	-

Материально-производственные запасы	5813	-	-	-
Ценные бумаги и иные финансовые вложения	5814	-	-	-
Прочие обеспечения	5815	-	-	-
Выданные по обязательствам третьих лиц	5816	-	-	-
из них:				
Поручительства	5817	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5818	-	-	-
Прочие обеспечения	5819	-	-	-

9. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	11 079	8 039
Отчисления на социальные нужды	5630	18 667	17 143
Амортизация	5640	6 088	5 367
Прочие затраты	5650	4 971	2 922
Итого по элементам	5660	16 198	16 980
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670 (+)	57 003	50 451
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680 (+)	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	176	4 238
		57 179	64 689

10. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков

10.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	-	-
Прибыль прошлых лет	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	357	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	-	-
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	-	56
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	-	-
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	-	483
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав	-	-
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	837	-
Доходы, связанные с восстановлением амортизационной премии	-	-
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Прочие отчисления в оценочные резервы	-	63
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	-	1
Прочие доходы	-	-
Итого прочих доходов	3	4166
	1 197	4 769

10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	118	299
Убыток прошлых лет	-	1032
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-
Резервы по сомнительным долгам	3	1
Отчисления в оценочные резервы	1 322	1774
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	-	-
Расходы на услуги банков	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	189	104
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	-	-
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав	-	-
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	-
Налоги и сборы	932	-
Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	1276	658
Прочие расходы	-	-
Итого прочих расходов	301	1 780
	4 141	5 648

10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль	-	-
Единый налог на вмененный доход	-	-
Сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов	-	-

Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	-	-
Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы	-	-
Итого	-	-

11. Отложенные налоги

Показатель Наименование	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
Остаток на конец предыдущего отчетного периода				
Изменения в результате переоценки ОС	12 956	1 885	8 180	
Остаток на начало отчетного периода	15 842	-	15 840	1 638
Доход	28 798	5 760	24 030	4 806
Расход	167 804	33 561	745	149
Результат изменения налоговых ставок	-169400	-33880	-4250	-850
Результат исправления ошибок прошлых лет	X	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	-	-	-	-
Остаток на конец отчетного периода	27 202	5 440	20 525	4 105

12. Прочие забалансовые счета

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	
Земельные участки на праве бессрочного использования в том числе:	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
Износ жилищного фонда в том числе:	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение в том числе:	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
Товары, принятые на комиссию в том числе:	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
товары на складе	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
товары, переданные на комиссию	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в том числе:	За 2022 г.	4 045	0	-	4 045
	За 2021 г.	3 931	114	-	4 045
задолженность покупателей и заказчиков	За 2022 г.	3 618	-	-	3 618
	За 2021 г.	3 603	15	-	3 618
задолженность поставщиков и подрядчиков	За 2022 г.	334	-	-	334
	За 2021 г.	297	37	-	334
прочая задолженность	За 2022 г.	93	-	-	93
	За 2021 г.	31	62	-	93
Нематериальные активы, полученные в пользование в том числе:	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
торговые и товарные марки и знаки	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
программное обеспечение и права пользования	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
лицензии	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
прочие НМА	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации в том числе:	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
оборудование, принятое в монтаж	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
Материально-производственные запасы, принятые в переработку в том числе:	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
МПЗ на складе	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
МПЗ, переданные в производство	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
Ценные бумаги, не принадлежащие организации в том числе:	За 2022 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-

13. Нематериальные поисковые активы

13.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло			переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость			накопленная амортизация и убытки от обесценения
		За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Нематериальные поисковые активы	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

14. Материальные поисковые активы
14.1. Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				первооценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Материальные поисковые активы		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

15. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.		3а 2021 г.			
		2022 г.	5910	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-
в том числе							
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		2021 г.	5911	-	-	-	-
в том числе			5921	-	-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Управляющий директор АО "Порт Камбарка"
16 марта 2023 г

Мурзаев Д.Н.

*ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ПОРТ КАМБАРКА»
ЗА 2022 ГОД
(текстовая часть)*

Текстовые пояснения

Общие сведения

Акционерное общество «Порт Камбарка» в отчетном периоде осуществляло:

- реализацию готовой продукции (песчано-гравийной смеси);
- услуги по перевозке водным транспортом;
- услуги по предоставлению погрузочно-разгрузочных работ;
- прочие услуги;

Среднегодовая численность персонала Общества в 2022 г. составила 57 человека.

Учетная политика и прочее раскрытие информации по статьям отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 год, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ПБУ, ФСБУ).

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.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства, включая задолженность по кредитам и займам представлены как долгосрочные.

Основные средства

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

К основным средствам относились: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, рабочий, продуктивный и племенной скот, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты.

Материально производственные запасы:

В бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимались 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 Общества.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов в части сырья и материалов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов (в части сырья и материалов) формировалась на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Готовой продукцией в Обществе считается добытая песчано-гравийная смесь (ПГС далее по тексту). ПГС в бухгалтерском учете отражается по фактической себестоимости.

Списание МПЗ осуществляется по средней себестоимости.

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) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относилась на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, налога с продаж, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления от:

- грузовых перевозок (флот);
- перегрузочных работ;

- добычи песчано-гравийной смеси (ПГС);
- аренды;
- прочих услуг.

Расходы по обычным видам деятельности в Обществе формируют:

- расходы от грузовых перевозок;
- расходы от перегрузочных работ;
- расходы по добыче песчано-гравийной смеси (ПГС);
- расходы по прочим услугам.

Порядок признания доходов и расходов в бухгалтерском учете

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учет управленческих расходов

Управленческие расходы учитываются на сч.26 в качестве косвенных расходов, связанных с управлением производства, которые непосредственно не связаны с производственным процессом.

По дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются следующие расходы:

- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

По кредиту счета 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно отражается вся сумма общехозяйственных расходов, учтенная на данном счете, которая относится в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Учет коммерческих расходов

К внепроизводственным (коммерческим) затратам относятся затраты, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Коммерческие затраты ежемесячно относятся на балансовый счет 90.07 «Расходы на продажу» в полном объеме.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чистые активы АО «Порт Камбарка» имеют отрицательную величину по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020, которая составляет минус 34 737 тыс. руб., минус 696 849 тыс. руб. и минус 651 662 тыс. руб. соответственно. Данное событие указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество не прекращает прилагать усилия по увеличению объемов оказания услуг собственным флотом, что является наиболее стабильным источником дохода в период низкого спроса на услуги перевалки грузов.

Общество продолжит работу по увеличению объемов перевалки, в том числе путем восстановления исторических и проработки перспективных грузопотоков, включая:

- песок, гравий, ПГС;
- гипс;
- кокс;
- соль, удобрения;
- контейнеры;
- широкоформатный лист;
- трубная продукция;
- щебень;
- цемент, граншлак, шлакобетон;
- лес.

Продолжится поиск вариантов эффективного использования свободных складских площадей.

В целях достижения положительного финансового результата, Обществом реализуется программа мероприятий по оптимизации затрат, производится реструктуризация непрофильных активов.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Сведения о составе связанных сторон на 31.12.2022:

Таблица № 1

№ п/п	Группы связанных сторон
1	Контролирующее общество
2	Общества под общим контролем

Господин И.В. Зюзин и члены его семьи косвенно владеют более чем 25% акций Общества.

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах, и о задолженности.

Продажи связанным сторонам и иные доходы, полученные от связанных сторон:

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	
Выручка от продажи товаров, работ и услуг (ТРУ)			
2022		6 637	6 637
2021		5 771	5 771
Продажа ОС и других внеоборотных активов			
2022			
2021		580	580
Итого			
2022		6 637	6 637
2021		6 351	6 351

Закупки у связанных сторон:

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	
Закупка ТРУ			
2022	4 495	4 802	9 297
2021		8 856	8 856
Итого			
2022	4 495	4 802	9 297
2021		8 856	8 856

Дебиторская задолженность связанных сторон:

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	
По продажам ТРУ			
Задолженность на 31 декабря 2022		957	957
Задолженность на 31 декабря 2021		90	90
Итого			
Задолженность на 31 декабря 2022		957	957
Задолженность на 31 декабря 2021		90	90

Кредиторская задолженность связанных сторон:

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Контролирующее общество	Общества под общим контролем	
По закупкам ТРУ и аренде имущества			
Задолженность на 31 декабря 2022		1 654	1 654
Задолженность на 31 декабря 2021	22 491	5 931	28 422
По авансам полученным			
Задолженность на 31 декабря 2022	2 880	4	2 884
Задолженность на 31 декабря 2021			
Итого			
Задолженность на 31 декабря 2022	2 880	1 658	4 538
Задолженность на 31 декабря 2021	22 491	5 931	28 422

КОРРЕКТИРОВКА СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 год

С 01.01.2022 года внесены изменения в Единую Учетную политики для целей бухгалтерского учета, связанные с переходом на ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».

Предприятием применен упрощенный порядок перехода на ФСБУ 25/2018. Показатели годовой бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды, предоставленные в отчетности за год начала применения Стандарта, ретроспективно не пересчитывались. Изменения отражены в учете и отчетности после 31 декабря 2021 года, предшествующему году начала применения нового Стандарта.

Результаты перехода на новое ФСБУ 25/2018 не учитывались в бухгалтерской отчетности за 2021 год, а отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год в виде корректировки входящих остатков на 31.12.2021 года в бухгалтерском балансе.

Таблица № 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Код строки	Сальдо на 31.12.2021 года Бухгалтерского баланса за 2021 год из АЗ	Сальдо на 31.12.2021 года Бухгалтерского баланса за 2022 год текущего периода	Отклонение
Основные средства, в том числе:	1150	18 683	29 301	10 619
Права пользования активами	1157	0	10 619	10 619
Отложенные налоговые активы	1180	2 591	5 760	3 169
краткосрочная дебиторская задолженность	1232	6 116	6 113	-3
прочая дебиторская задолженность		659	655	-3
БАЛАНС	1600	37 920	51 704	13 784
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 638	4 806	3 168
Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	9 232	9 232
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	1529	128	1 512	1 384
БАЛАНС	1700	37 920	51 704	13 784

Применение новых федеральных стандартов

Общество на основании пункта 7 ПБУ 1/2008 с 1 января 2018 года перешло к применению порядка учета основных средств, предусмотренного МСФО (IAS) 16. Таким образом, учет основных средств и капитальных вложений в Обществе с указанной даты организован и ведется в соответствии с правилами, соответствующими требованиям МСФО. Вследствие того, что ФСБУ 6/2020 и 26/2020 основаны на правилах МСФО (Рекомендация Р-145/2022-КпР), фактически применяемый порядок учета соответствует правилам и принципам, установленным указанными Федеральными стандартами. По этой причине выполнение перехода на новые стандарты в порядке, предусмотренном п. 48-49 ФСБУ 6/2020 и 25-26 ФСБУ 26/2020, не требуется. Основные средства и капитальные вложения продолжают отражаться в учете и отчетности по правилам, соответствующим МСФО (IAS) 16 и ФСБУ 6/2020 (ФСБУ 26/2020). Общество установило, что для продолжения использования в запланированных целях числящихся на балансе основных средств,

отраженных по правилам МСФО и предполагаемых к использованию после окончания определенного для них срока полезного использования, затраты, направленные на восстановление их работоспособности, подлежат отражению как капитальные вложения в соответствующие объекты. При переходе к применению ФСБУ 25/2018 Общество, выступая в качестве арендатора, применяло упрощенный порядок перехода, предусмотренный п.50 ФСБУ 25/2018.

Информация о рисках

Деятельность Общества подвержена ряду отраслевых рисков. К ним можно отнести следующее:

- ухудшение экономической конъюнктуры;
- повышение цен на продукцию естественных монополий;

В процессе своей производственной деятельности Общество потребляет горюче-смазочные материалы, а также определенное количество иных материальных ресурсов. Стоимость поставок материалов может быть увеличена за счет факторов, находящихся вне контроля Общества, в частности за счет значительного изменения цен и тарифов на материалы, а также изменения тарифов на транспортные услуги. Нарушение поставок ТМЦ или энергоресурсов, или существенное увеличение их цен, включая затраты на транспортировку сырья, могут неблагоприятно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации и подвержена страновому риску. В случае негативных изменений ситуации в стране в целом и регионах, где эмитент осуществляет свою деятельность, Общество будет проводить соответствующие мероприятия по минимизации издержек и ценовую политику, чтобы сохранить свои позиции как на региональном, так и на российском рынке в целом.

Общество не подвержено рискам, связанным с изменением ставки рефинансирования, курса евро и доллара, установленных Центральным Банком РФ.

Увеличение темпов роста цен может привести к росту рублёвых затрат Общества, включая оплату труда и энергию, и стать причиной снижения показателей рентабельности, оказывая таким образом негативный эффект на финансовые результаты Общества. Вероятность наступления - незначительная. Общество признаёт наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками общества. Целью управления рисками является обеспечение стратегической и оперативной устойчивости бизнеса Общества.

Правовой риск в деятельности Общества связан в основном с рисками изменения налогового законодательства. Отрицательно отразиться на деятельности Общества могут изменения в налоговом законодательстве, касающиеся увеличения налоговых ставок и введения новых видов налогов, что приведёт к увеличению расходов. В настоящее время Общество не располагает информацией о планируемых подобных изменениях налогового законодательства, поэтому риск определен как незначительный.

События, произошедшие после 31 декабря 2022 года (События после отчетной даты)
Событий после отчетной даты нет.

Управляющий директор
16 марта 2023 г.



Мурзаев Д.Н.