

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о бухгалтерской (финансовой)
отчетности акционерного
общества «Порт Камбарка» по
итогам деятельности за 2020 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**Акционерам акционерного общества «Порт Камбарка»****Мнение**

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Порт Камбарка» (далее по тексту – «Организация», ОГРН 1021800717839, 427958, респ. Удмуртская, село Кама, район Камбарский, улица Нижнекамская, 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Порт Камбарка» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Стоимость чистых активов Организации имеет отрицательную величину по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 составляет минус 651 662 тыс. руб., минус 629 331 тыс. руб. и минус 572 672 тыс. руб. соответственно. Данное обстоятельство обуславливает вывод о существовании значительной неопределенности в отношении возможности и способности Организации продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течении как минимум 12 месяцев. Организация не осуществило раскрытие в бухгалтерской отчетности описание мероприятий, которые планирует проводить и достаточных для приведения величины чистых активов в соответствие с требованием законодательства.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел 18 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что Организации имеет отрицательную величину чистых активов по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018, которая составляет минус 651 662 тыс. руб., минус 629 331 тыс. руб. и минус 572 672 тыс. руб. соответственно. Как отмечается в пункте 18 пояснений, данные события, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности акционерного общества «Порт Камбарка» за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, был проведен другим аудитором, который выразил не модифицированное мнение по указанной отчетности 17.02.2020.

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;

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «Порт Камбарка»
за период с 1 января по 31 декабря 2020 года

- 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;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- 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



А.А. Силаков

Аудиторская организация:

ООО «Скоуп»

ОГРН 1187746409751

Место нахождения: 119180, город Москва, ул. Большая Полянка, дом 7/10, стр. 1, этаж 3, помещение I, комната 10

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
основной регистрационный номер (ОРНЗ) 12006079975

24 февраля 2021 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 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 измерен тыс. руб.
Местонахождение (адрес)
427958, Удмуртская Респ, Камбарский р-н, Кама с, Нижнекамская ул, дом 2

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	0710001		
ИНН	03146589		
по ОКВЭД 2	50.40.1		
по ОКОФ/ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному **ДА** **НЕТ**
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Скоуп"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	7706453090
ОГРН/ОГРНИП	1187746409751

Пояснения	Актив		Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	Наименование показателя					
1	2	3	4	5	6	
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
1.1.	Нематериальные активы					
	в том числе:	1110	-	-	-	-
	права на результаты интеллектуальной деятельности	1111	-	-	-	-
	компьютерные программы	1112	-	-	-	-
	прочие нематериальные активы	1113	-	-	-	-
	деловая репутация предприятия	1114	-	-	-	-
	незавершенные вложения в нематериальные активы	1115	-	-	-	-
1.4.	Результаты исследований и разработок					
	в том числе:	1120	-	-	-	-
	используемые результаты НИОКР	1121	-	-	-	-
1.5	незавершенные НИОКР	1122	-	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	-
	Материальные поисковые активы					
	в том числе:	1140	-	-	-	-
	затраты на создание (приобретение) материальных поисковых		-	-	-	-
2.1.	Основные средства					
	в том числе:	1150	21 068	24 150	18 504	
	земельные участки и объекты природопользования	1151	275	275	275	
	здания и сооружения	1152	8 221	8 659	8 482	
	машины и оборудование	1153	2 257	2 895	3 055	
	транспортные средства	1154	9 225	11 280	4 763	
2.2.	незавершенные капитальные вложения,					
	в том числе:	1155	1 091	1 041	1 949	
	объекты незавершенного строительства		-	-	-	
	оборудование к установке		759	759	1 370	
	приобретение объектов основных средств		332	282	579	
	авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством основных средств		-	-	-	
	долгосрочные затраты на ремонт и масштабный технический осмотр основных средств		-	-	-	
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	
3.1.	Финансовые вложения					
	в том числе:	1170	-	-	-	
	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	-	-	-	
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1175	-	-	-	
	Отложенные налоговые активы	1180	1 885	2 106	1 668	
	Прочие внеоборотные активы,					
	в том числе:	1190	-	100	-	
	Имущество, переданное в оперативное управление	1191	-	-	-	
	Итого по разделу I	1100	22 953	26 356	20 172	

Пояснения	Актив		Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	Наименование показателя					
1	2		3	4	5	6
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
	Запасы					
4.1.	в том числе:		1210	9 429	12 077	13 901
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности		1211	5 361	6 161	7 183
	животные на выращивании и откорме		1212	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве		1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи		1214	4 068	5 916	6 718
	товары отгруженные		1215	-	-	-
	малоценные средства труда		1216	-	-	-
	расходы будущих периодов, которые будут списаны более, чем через 12 месяцев		1217	-	-	-
	расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев		1218	-	-	-
	прочие запасы и затраты		1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1220	135	246	-
5.1.	Дебиторская задолженность					
	в том числе:		1230	3 729	9 764	5 911
5.1.	долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев, в том числе:		1231	-	-	-
	задолженность покупателей и заказчиков			-	-	-
	беспроцентные займы			-	-	-
	прочая дебиторская задолженность			-	-	-
	краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев					
	в том числе:		1232	3 729	9 764	5 911
	задолженность покупателей и заказчиков			1 550	8 660	3 130
	векселя к получению			-	-	-
	задолженность дочерних обществ			-	-	-
	задолженность зависимых обществ			-	-	-
	задолженность участников по вкладам в уставный капитал			-	-	-
	авансы выданные			1 635	380	1 942
	расчеты с бюджетом			21	25	247
	беспроцентные займы			-	-	-
	прочая дебиторская задолженность			523	699	592
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)					
	в том числе:		1240	-	-	-
	краткосрочные предоставленные займы		1241	-	-	-
	прочие финансовые вложения		1242	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты					
	в том числе:		1250	51	116	18
	расчетные счета		1251	31	4	7
	валютные счета		1252	3	2	3
	аккредитивы и иные средства, ограниченные в пользовании		1253	-	-	-
	касса		1254	17	110	8
	прочие денежные средства		1255	-	-	-
	Прочие оборотные активы, в том числе:		1260	187	-	312
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда			-	-	-
	долгосрочные активы к продаже			-	-	-
	Итого по разделу II		1200	13 531	22 203	20 142
	БАЛАНС		1600	36 484	48 559	40 314

1	Пассив				
	2	3	4	5	6
юяснени	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал	1310	14	14	14
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	7 868	8 216	8 216
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал				
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1360	1	1	1
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1361	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1362	-	-	-
	в том числе:				
	убыток прошлых лет	1370	(659 545)	(637 562)	(580 903)
	прибыль прошлых лет	1371	(668 690)	(612 380)	(458 156)
	прибыль (убыток) отчетного периода	1372	31 477	31 477	18 370
	Итого по разделу III	1373	(22 332)	(56 659)	(141 117)
		1300	(651 652)	(629 331)	(572 672)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства				
	в том числе:				
	долгосрочные кредиты	1410	652 993	614 894	572 607
	долгосрочные займы	1411	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1412	652 993	614 894	572 607
6.	Оценочные обязательства	1420	1 978	1 928	633
	Прочие обязательства	1430	-	-	-
	Итого по разделу IV	1450	-	-	-
		1400	654 971	616 822	573 240
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства				
	в том числе:				
	краткосрочные кредиты	1510	-	22 096	19 394
	краткосрочные займы	1511	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1512	-	22 096	19 394
5.3.	в том числе:				
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1520	32 705	38 400	19 196
	векселя к уплате	1521	26 871	32 803	13 355
	задолженность перед дочерними обществами	1522	-	-	-
	задолженность перед зависимыми обществами	1523	-	-	-
	задолженность перед персоналом организации	1524	-	-	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1525	282	383	618
	задолженность по налогам и сборам	1526	1 529	426	1 192
	авансы полученные	1527	2 830	1 844	1 889
	прочая кредиторская задолженность	1528	1 086	2 825	177
	Доходы будущих периодов	1529	107	119	1 965
	в том числе:				
	средства целевого финансирования	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1531	-	-	-
	Прочие обязательства	1540	470	450	1 156
	Итого по разделу V	1550	-	122	-
		1500	33 175	61 068	39 746
	БАЛАНС	1700	36 484	48 559	40 314

Руководитель


(подпись)

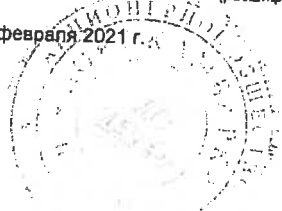
Щекалев Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Тимиршаева
Евгения
Анатольевна
(расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 года**

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.

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

КОДЫ		
0710002		
31	12	2020
03146589		
1810000040		
50.40.1		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
1	2	3	4	5
	Выручка			
	в том числе:	2110	73 234	58 557
	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на экспорт	2111	-	-
	продукции собственного производства		-	-
	покупных товаров		-	-
	выполнения работ		-	-
	оказания услуг		-	-
	прочая реализация		-	-
	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на внутренний рынок	2112	73 234	58 557
	продукции собственного производства		22 595	6 170
	покупных товаров		446	2 969
	выполнения работ		-	-
	оказания услуг		49 853	48 875
	прочая реализация		340	543
	Себестоимость продаж			
	в том числе:	2120	(69 650)	(76 696)
	себестоимость проданных на экспорт товаров, продукции, работ, услуг	2121	-	-
	продукции собственного производства		-	-
	покупных товаров		-	-
	выполнения работ		-	-
	оказания услуг		-	-
	прочая себестоимость		-	-
	себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ, услуг	2122	(69 650)	(76 696)
	продукции собственного производства		(1 842)	(781)
	покупных товаров		(217)	(1 625)
	выполнения работ		-	-
	оказания услуг		(65 657)	(72 310)
	прочая себестоимость		(1 934)	(1 979)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 584	(18 139)
	Коммерческие расходы	2210	(223)	(154)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 361	(18 292)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	29	-
	Проценты к уплате	2330	(25 885)	(34 990)
10.1.	Прочие доходы	2340	5 144	2 523
10.2.	Прочие расходы	2350	(4 709)	(5 043)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(22 060)	(55 802)
	Налог на прибыль	2410	(272)	(857)
	В т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(272)	(857)
10.3.	Прочее			
	в том числе:	2460	-	-

сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль	2461	-	-
единый налог на вмененный доход	2462	-	-
сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов	2463	-	-
прочие аналогичные платежи из прибыли	2464	-	-
перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	(22 332)	(56 659)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	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	(22 332)	(56 659)
	Условный расход по налогу на прибыль		-	-
	Условный доход по налогу на прибыль		4 412	11 160
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Щекалев Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Тимиршаехова
Евгения
Анатольевна
(расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.**

		Коды		
		0710004		
Форма по ОКУД		2020	12	31
Дата (год, месяц, число)				
Организация Акционерное общество "Порт Камбарка"	по ОКПО	03146589		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1810000040		
Вид деятельности Перевозка грузов по внутренним водным путям	по ОКВЭД 2	50.40.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКФС/ОКФС	12267	16	
Единица измерения В тысячах	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
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	14	-	8 216	1,0	(580 903)	(572 672)
За 2019 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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(56 659)	(56 659)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(56 659)	(56 659)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	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 2019 г.	3200	14	-	8 216	1	(637 562)	(629 331)
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(22 332)	(22 332)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(22 332)	(22 332)
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	(349)	-	349	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	14	-	7 868	1	(659 545)	(651 662)

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

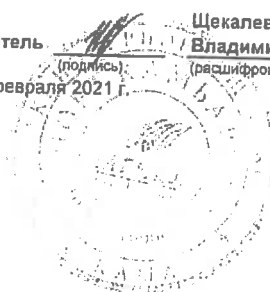
	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:	3500	-	-	-	-
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки (по статьям):					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(651 662)	(629 330)	(572 672,89)

Руководитель Щекалев Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.



Главный бухгалтер Тимиршаева Евгения Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 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)	2020	12	31
по ОКПО	0710005		
ИНН	03146589		
по ОКВЭД 2	1810000040		
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	77 163	53 800
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	76 376	53 044
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	787	756
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ			
поступления от основной (материнской) компании			
Платежи - всего	4120	(67 256)	(60 594)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(38 052)	(17 197)
в связи с оплатой труда работников	4122	(26 509)	(42 456)
процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4123		
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	(2 695)	(941)
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 907	(6 794)
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			

Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 080	
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений),			
в том числе:	4211	3 080	
- от продажи основных средств		3 080	
- 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			
- 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	(3 170)	(3 108)
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	(3 170)	(3 108)
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	(90)	(3 108)
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	2 453	10 000
в том числе:			
получение кредитов и займов от других лиц	4311	2 453	10 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования			
прочие поступления	4319		
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ			
поступления от основной (материнской) компании			
Платежи - всего	4320	(12 335)	
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	(12 335)	
- в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг			
- на возврат кредитов и займов, полученных от других лиц		(12 335)	
прочие платежи	4329		
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	(9 882)	10 000
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-65	98
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	116	18
в том числе денежных эквивалентов			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	51	116
в том числе денежных эквивалентов			
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель


(подпись)

Щекалев Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Тимиршаева
Евгения
Анатольевна
(расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (тыс. руб.)
За 2020 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	Изменения за период																		
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода										
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения									
Нематериальные активы - всего	5100	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности	5101	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютерные программы	5102	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5103	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5104	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Права на результаты интеллектуальной собственности	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, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5150	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Научно-исследовательские	5141	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские	5142	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Технологические работы	5143	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5144	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					списано затрат как не давших положительного	принято к учету в качестве нематериальных	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Научно-исследовательские	5161	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	За 2019 г.	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские	5162	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5172	За 2019 г.	-	-	-	-	-
Технологические работы	5163	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5173	За 2019 г.	-	-	-	-	-
	5164	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5174	За 2019 г.	-	-	-	-	-
Прочие работы							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	За 2019 г.	-	-	-	-	-
интеллектуальной деятельности	5181	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Компьютерные программы	5191	За 2019 г.	-	-	-	-	-
	5182	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5192	За 2019 г.	-	-	-	-	-
	5183	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5193	За 2019 г.	-	-	-	-	-
	5184	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5194	За 2019 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка первоначальная стоимость	переоценка накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	84 902	(61 793)	-	(591)	973	(2 977)	-	-	83 774	(63 797)
в том числе:												
Земельные участки и объекты природопользования	5201	За 2020 г.	275	-	-	-	-	-	-	-	275	-
Здания	5202	За 2020 г.	275	-	-	-	-	-	-	-	275	-
	5202	За 2020 г.	5 497	(3 438)	-	-	-	(52)	-	-	5 497	(3 490)
	5212	За 2019 г.	5 497	(3 386)	-	-	-	(52)	-	-	5 497	(3 438)
Сооружения	5203	За 2020 г.	11 274	(4 675)	-	269	269	(386)	-	-	11 005	(4 791)
Машины и оборудование	5204	За 2020 г.	37 158	(34 262)	488	(155)	155	(346)	-	-	37 003	(34 747)
Транспортные средства	5205	За 2020 г.	30 699	(19 418)	-	(705)	550	(1 901)	-	-	29 994	(20 769)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	За 2020 г.	23 328	(18 565)	7 371	-	-	(853)	-	-	30 699	(19 418)
Другие виды основных средств	5207	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе Доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Земельные участки и объекты природопользования	5221	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до соответствия)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные -	5301	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5311	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Вклады в уставные капиталы, акции	5302	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные представленные займы	5303	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные	5304	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные -	5305	За 2020 г.	-	-	44 000	-	-	-	-	-	-	-
всего	5315	За 2019 г.	-	-	-	(44 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Краткосрочные представленные займы	5306	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги	5307	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные	5308	За 2020 г.	-	-	44 000	(44 000)	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложений - итого	5300	За 2020 г.	-	-	44 000	(44 000)	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2020 г.	12 077	-	67 389	(70 037)	-	-	X	9 429	-
	5420	3а 2019 г.	13 900	-	75 451	(77 274)	-	-	X	12 077	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	3а 2020 г.	6 161	-	3 166	(226)	-	-	(3 740)	5 361	-
Животные на выращивании и откорме	5402	3а 2020 г.	7 183	-	5 340	(1 906)	-	-	(4 457)	6 161	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	3а 2020 г.	-	-	64 046	(67 813)	-	-	3 767	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	3а 2020 г.	5 916	-	70 036	(74 561)	-	-	4 524	-	-
Товары отгруженные	5405	3а 2020 г.	6 718	-	22	(1 842)	-	-	(28)	4 068	-
Расходы будущих периодов, которые будут списаны более чем через 12 месяцев	5406	3а 2020 г.	-	-	74	(808)	-	-	(68)	5 916	-
Расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев	5407	3а 2020 г.	-	-	155	(155)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5408	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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)	причитающаяся проценты, штрафы и	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
													в результате хозяйственных операций (сумма долга)	причитающаяся проценты, штрафы и	погашение	выбыло	восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																	
Задолженность покупателей и заказчиков	5502	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Беспроцентные займы	5503	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5504	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2020 г.	23 428	(13 663)	2 637	-	(8 332)	-	197	(537)	-	17 196	(13 467)	-	-	-	
	5530	3а 2019 г.	19 618	(13 707)	7 904	-	(4 094)	-	43	-	-	23 428	(13 663)	-	-	-	
в том числе:																	
Задолженность покупателей и заказчиков	5511	3а 2020 г.	21 925	(13 265)	1 238	-	(8 323)	-	(25)	-	-	14 841	(13 291)	-	-	-	
Векселя к получению	5512	3а 2019 г.	16 092	(12 961)	7 077	-	(1 244)	-	(304)	-	-	21 925	(13 265)	-	-	-	
Задолженность дочерних обществ	5513	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность зависимых обществ	5514	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность участников по вкладам в уставный капитал	5515	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5516	3а 2020 г.	682	(302)	1 313	-	268	-	210	(537)	-	1 727	(92)	-	-	-	-
Авансы выданные	5536	3а 2019 г.	2 624	(662)	159	-	(2 101)	-	380	-	-	662	(302)	-	-	-	-

2/4

5517	3а 2020 г.	25	-	-	46	-	-	-	-	-	21	-
5537	3а 2019 г.	247	-	(49)	20	-	(242)	-	-	-	25	-
5518	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5538	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5519	3а 2020 г.	796	(97)	(229)	40	-	12	-	-	-	607	(84)
5539	3а 2019 г.	655	(64)	(507)	648	-	(33)	-	-	-	796	(97)
5500	3а 2020 г.	23 428	(13 663)	(8 332)	2 637	-	197	-	(537)	-	17 196	(13 467)
5520	3а 2019 г.	19 618	(13 707)	(4 094)	7 904	-	43	-	-	-	23 428	(13 664)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	13 270	13 270	13 245	13 245	12 967	12 967
в том числе:							
Задолженность покупателей и заказчиков	5541	13 187	13 187	13 128	13 128	12 922	12 922
Задолженность дочерних обществ	5542	-	-	-	-	-	-
Задолженность зависимых обществ	5543	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5544	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5545	83	83	117	117	45	45

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 краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по следам)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2020 г.	614 894	2 453	25 313	(12 334)	-	22 667	652 993
в том числе:	5571	3а 2019 г.	572 607	10 000	34 918	-	-	(2 631)	614 894
Авансы полученные	5552	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	5572	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	5554	3а 2020 г.	614 894	2 453	25 313	(12 334)	-	22 667	652 993
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5574	3а 2019 г.	572 607	10 000	34 918	-	-	(2 631)	614 894
Прочие	5555	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиторская задолженность - всего	5556	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2020 г.	60 496	15 470	571	(21 088)	(77)	(22 667)	32 705
в том числе:	5580	3а 2019 г.	38 590	23 842	72	(4 592)	(46)	2 631	60 496
Краткосрочные кредиты и займы	5561	3а 2020 г.	22 096	-	571	-	-	(22 667)	-
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5581	3а 2019 г.	19 394	-	72	-	-	2 631	22 096
Векселя к уплате	5562	3а 2020 г.	32 803	12 300	-	(18 218)	(14)	-	26 871
Задолженность перед дочерними обществами	5582	3а 2019 г.	13 355	20 340	-	-892	-	-	32 803
Задолженность перед зависимыми обществами	5563	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5583	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5564	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5565	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-

	5566	3а 2020 г.	383	-	-	(101)	-	282
Задолженность перед персоналом организации	5586	3а 2019 г.	618	-	-	(235)	-	383
Задолженность перед внебюджетными фондами и по	5567	3а 2020 г.	2 270	2 128	-	(38)	-	4 359
фондами и по	5587	3а 2019 г.	3 081	482	-	-1293	-	2 270
Авансы полученные	5568	3а 2020 г.	2 825	1 005	-	(2 706)	(39)	1 086
Прочая кредиторская	5588	3а 2019 г.	177	2 979	-	(289)	(42)	2 825
	5569	3а 2020 г.	119	37	-	(25)	(24)	107
	5589	3а 2019 г.	1 965	41	-	(1 883)	(4)	119
Итого	5550	3а 2020 г.	675 390	17 924	25 884	(33 422)	(77)	685 699
	5570	3а 2019 г.	611 197	33 842	34 990	(4 592)	(46)	675 390

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	450	2 150	2 170	-	470
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Материальные затраты	5610	7 027	9 788
Расходы на оплату труда	5620	21 032	31 248
Отчисления на социальные нужды	5630	6 556	9 076
Амортизация	5640	2 977	1 899
Прочие затраты	5650	30 221	22 405
Итого по элементам	5660	67 813	74 416
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670 (-)	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	#	2 060	2 433
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	69 873	76 849

10. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков
10.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	8	8
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	39	17
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	4 091	-
Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав	-	-
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	1 122
Доходы, связанные с восстановлением амортизационной премии	-	-
Резервы по сомнительным долгам	257	740
Прочие отчисления в оценочные резервы	14	-
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	-	-
Прочие доходы	744	-
Итого прочих доходов	5 144	636
		2 523

10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	233	120
Убыток прошлых лет	84	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	14	-
Резервы по сомнительным долгам	373	700
Отчисления в оценочные резервы	-	601
Списание дебиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	-	-
Расходы на услуги банков	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	130	135
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	887	470
Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	-	-
Прочие расходы	2 987	3 018
Итого прочих расходов	4 709	5 043

10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог	-	-
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	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	10 532	2 106	9 641	1 928
Изменения в результате переоценки ОС	-	-	-	-
Остаток на начало отчетного периода	10 532	2 106	9 641	1 928
Доход	33 528	6 714	30	499
Расход	(34 677)	(6 936)	(2 243)	(449)
Результат изменения налоговых ставок	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	-	-	-	-
Остаток на конец отчетного периода	9 383	1 885	7 428	1 978

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 2020 г.	-	-	-	-
	За 2019 г.	-	-	-	-
Износ жилищного фонда в том числе:	За 2020 г.	-	-	-	-
	За 2019 г.	-	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение в том числе:	За 2020 г.	-	-	-	-
	За 2019 г.	-	-	-	-
Товары, принятые на комиссию в том числе:	За 2020 г.	-	-	-	-
	За 2019 г.	-	-	-	-
товары на складе	За 2020 г.	-	-	-	-
	За 2019 г.	-	-	-	-
товары, переданные на комиссию	За 2020 г.	-	-	-	-
	За 2019 г.	-	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в том числе:	За 2020 г.	3 579	351	-	3 930
	За 2019 г.	3 539	41	0	3 580
задолженность покупателей и заказчиков	За 2020 г.	3 252	351	-	3 603
	За 2019 г.	3 251	1	0	3 252
задолженность поставщиков и подрядчиков	За 2020 г.	297	297	-	297
	За 2019 г.	288	9	0	297
прочая задолженность	За 2020 г.	31	-	-	31
	За 2019 г.	-	31	0	31
Нематериальные активы, полученные в пользование в том числе:	За 2020 г.	-	-	-	-
	За 2019 г.	-	-	-	-
торговые и товарные марки и знаки	За 2020 г.	-	-	-	-
	За 2019 г.	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-

программное обеспечение и права пользования	За 2019 г.		За 2020 г.	
	За 2019 г.	За 2020 г.	За 2019 г.	За 2020 г.
лицензии	-	-	-	-
прочие НМА	-	-	-	-
Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-
оборудование, принятое в монтаж	-	-	-	-
Материально-производственные запасы, принятые в переработку	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-
МПЗ на складе	-	-	-	-
МПЗ, переданные в производство	-	-	-	-
Ценные бумаги, не принадлежащие организации	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-

13. Нематериальные поисковые активы

13.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период													
			На начало года		выбыло				поступило		переоценка		На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	превышительная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	превышительная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные поисковые активы		За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период																		
			На начало года		выбыло		убыток от обесценения		переоценка		На конец периода										
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	превышительная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	превышительная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения									
Материальные поисковые активы в том числе:		За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

15. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2020 г.		За 2019 г.	
		Получено за год	На начало года	Получено 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					
в том числе					
		2020 г.	2019 г.		
		5910	5920		
		5911	5921		
		5921			

Руководитель

Щекалев Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

Главный бухгалтер

Тимиршаева Евгения
Анатольевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

Текстовые пояснения

16. 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;

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2020г. составила 63 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 427958; Удмуртская республика Камбарский район; с. Кама; ул. Нижнекамская 2.

Свидетельство о государственной регистрации № 178,
Дата государственной регистрации: 25 февраля 2000 г.
Регистрационный номер 52
Идентификационный номер налогоплательщика 1810000040.

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ООО «УК Мечел-Транс» в лице генерального директора Лебедева Алексея Викторовича по договору о передаче полномочий исполнительного органа Открытого акционерного общества «Порт Камбарка» управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Мечел-Транс» от 22.12.2014 года.

Сведения об аудиторской компании

Наименование аудиторской фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «СКОУП»

Член саморегулируемой организации аудиторов: Аудиторская Ассоциация Содружество
ОРНЗ: 12006079975

17. Учетная политика и прочее раскрытие информации по статьям отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 год, утвержденная приказом № 361 от 27.12.2019г., которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

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.

17.1 Основные средства

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия (предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01), и стоимостью в пределах не более 40.000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Земельные участки	Неограниченный (не амортизируются)
Здания и Сооружения	5 - 85
Передаточные устройства, Машины и оборудование	2 – 30
Транспортные средства	2 – 25
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	1 – 15
Прочие основные средства	1 – 15
Добывающие активы	СПИ не устанавливается (амортизируются исходя из объемов добычи)

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» учитывается федеральное имущество, полученное в аренду в соответствии с договором №34-А от 01.02.2013 г. заключенным с Межрегиональное территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Удмуртской Республике и Кировской области.

17.4 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».

По результатам рассмотрения итогов инвентаризации материально-производственных запасов в 2020 году комиссией, было принято решение (протокол от 30.11.2020г) о том, что резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2020 году в АО «Порт Камбарка» не создается.

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.

17.2 Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые произведены в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся исходя из условий сделки.

17.3 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 определенной 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.

17.4 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 20 «Основное производство».

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.

17.5 Кредиты и займы полученные

Сроки погашения заемных обязательств (строка 1410 бухгалтерского баланса) – 2030 год.

18. Чистые активы

Чистые активы АО «Порт Камбарка» имеют отрицательную величину чистых активов по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018, которая составляет минус 651 662 тыс. руб., минус 629 331 тыс. руб. и минус 572 672 тыс. руб. соответственно. Данное событие указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В целях повышения финансовой устойчивости на 2021 год Обществом запланировано получение операционной прибыли, 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.

В то же время 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. В результате данных мероприятий, по итогам 2020 года обществом получена операционная прибыль.

Также от головной компании, ПАО "Мечел" получена информация о принятом согласовании докапитализации Общества вкладом в имущество со стороны ООО "Мечел-Транс" в размере, позволяющем величине чистых активов стать положительной.

19. Связанные стороны

Общество входит в группу Компаний, головной компанией которой является ПАО «Мечел».

Общество контролируется ООО «Мечел-Транс», которому принадлежит 90, 3% обыкновенных акций Общества.

Другие связанные стороны – это Общества, находящиеся под общим контролем ПАО «Мечел» (Контролирующее Общество).

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

На основании пункта 1 статьи 69 Федерального закона Российской Федерации «Об акционерных обществах» и решения общего собрания акционеров АО «Порт Камбарка», принятого на основании предложения Совета директоров АО «Порт Камбарка» был заключен договор о передаче полномочий исполнительного органа АО «Порт Камбарка» управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания Мечел-Транс».

Вид операций и состояние расчетов связанных сторон	2019	2020
Продажа услуг связанным сторонам, тыс. руб.	4 833	5 392
Закупки у связанных сторон, тыс. руб.	13 666	23 293
Дебиторская задолженность	3 739	2 156
Кредиторская задолженность	22 600	26 018
Задолженность по полученным займам	636 990	652 993

Размер вознаграждения за исполнение ООО «УК Мечел-Транс» обязательств по договору о передаче полномочий исполнительного органа в 2020 году составил 4 494,7 тыс. руб. без учета НДС., за 2019 год -4 494,7 тыс. руб. без учета НДС

20. События, произошедшие после 31 декабря 2020 года (События после отчетной даты)

Событий после отчетной даты нет.

21. Информация по прекращаемой деятельности
Прекращаемая деятельность в 2020 году отсутствовала.

Управляющий директор

Главный бухгалтер

24 февраля 2021 г.



Щекалев А.В.

Тимиршаехова Е.А.

