

Авуар
АУДИТОРСКОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
акционерного общества «Порт Камбарка»
(АО «Порт Камбарка»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «Порт Камбарка» (ОГРН 1021800717839, 652870, 427958, респ. Удмуртская, село Кама, район Камбарский, улица Нижнекамская, 2) состоящей из: Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018, Отчета о финансовых результатах за 2018 год, Отчета об изменениях капитала за 2018 год, Отчета о движении денежных средств за 2018 год, Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Порт Камбарка» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Наличие событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность – показатели строк 1300 бухгалтерского баланса, 3600 отчета об изменениях капитала, пояснения 13 бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2018 у аудируемого лица фактически имеются и отражены в бухгалтерской отчетности следующее значительное условие - чистые активы имеют отрицательную величину и составляют минус 572 673 тыс. руб.

При этом руководство аудируемого лица полагает, что отсутствуют значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность.

В связи с наличием указанных значительных условий мы проанализировали их влияние на способность аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность и оценили действие иных факторов, которые могут нивелировать их возможные последствия. Наши аудиторские процедуры включали: направление руководству запроса о проведении им оценки способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность; получение письменного заявления о такой оценке и о том, что планируемые будущие действия направлены на обеспечение возможности аудируемого лица непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и что имеется безусловная практическая возможность выполнения этих планов; рассмотрение этой оценки на указанный период и анализ указанных планов руководства; получение доказательства наличия вероятности того, что в результате реализации этих планов ситуация улучшится.

Мы проанализировали указанную информацию и, основываясь на опыте, дали собственную оценку наличия практической возможности выполнения планов руководства в данных обстоятельствах и их потенциальных результатов, в том числе принимая во внимание существование дополнительных фактов и информации, о которых стало известно после даты проведения руководством данной оценки, включая события после отчетной даты и сроки погашения обязательств, которые обеспечены аудируемым лицом.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Порт Камбарка» 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.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 годовой бухгалтерской 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:

1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим

аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля.

2) 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 АО «Порт Камбарка»;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «Порт Камбарка»;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Порт Камбарка» 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 годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Порт Камбарка» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством АО «Порт Камбарка», 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.

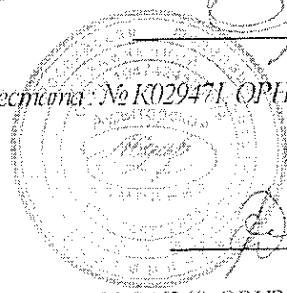
Мы также предоставляем руководству АО «Порт Камбарка» заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали руководство обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Е.А. Губарева

(Данные квалификационного аттестата: № К029471, ОРНЗ : 21703025316)

Директор
ООО АК «АВУАР»



С.В. Миронов

(Данные квалификационного аттестата: № 046269, ОРНЗ : 21606084516)

Аудиторская организация:

ООО АК «АВУАР»,
ОГРН 1047424500078
620027, г. Екатеринбург, пер. Красный, д. 5/1, оф. 207
Член саморегулируемой организации аудиторов
"Российский Союз аудиторов", ОРНЗ 11703025675

«22» февраля 2019 г.


**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.**

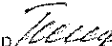
Организация <u>Акционерное общество "Порт Камбарка"</u>	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12 2018
Вид деятельности <u>Перевозка грузов по внутренним водным путям</u>	по ОКПО	0710001	
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	03146589	
Непубличные акционерные общества	по ОКВЭД	1810000040	
Единица измерения <u>В тысячах</u>	по ОКФС/ОКОПФ	12267	16
Местонахождение (адрес)	по ОКЕИ	384	
<u>427958, Удмуртская Респ, Камбарский р-н, Кама с, Нижнекамская ул, дом № 2</u>			

Пояснения	Актив		Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	Наименование показателя					
1	2	3	4	5	6	7
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	-	-	-	-
1.4.	Результаты исследований и разработок					
	в том числе:	1120	-	-	-	-
	используемые результаты НИОКТР	1121	-	-	-	-
1.5.	Незавершенные НИОКТР	1122	-	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	-
	Материальные поисковые активы					
	в том числе:	1140	-	-	-	-
	затраты на создания (приобретение) материальных		-	-	-	-
2.1.	Основные средства					
	в том числе:	1150	18 504	23 646	24746	
	земельные участки и объекты природопользования	1151	275	275	275	
	здания и сооружения	1152	8 462	10 080	8338	
	машины и оборудование	1153	3 055	3 394	5520	
	транспортные средства	1154	4 763	5 453	6169	
2.2.	незавершенные капитальные вложения,			0	0	
	в том числе:	1155	1 949	4 444	4444	
	объекты незавершенного строительства			-	-	
	оборудование к установке		1 370	4 444	4444	
	приобретение объектов основных средств		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	1 668	72 375	64294	
	Прочие внеоборотные активы,					
	в том числе:	1190	-	435	-	
	Имущество, переданное в оперативное управление	1191	-	-	-	
	Итого по разделу I	1100	20 172	96 456	89040	

Пояснения	Актив		Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	Наименование показателя					
1	2		3	4	5	6
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
4.1.	Запасы		1210	13 901	15 724	10419
	в том числе:					
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности		1211	7 183	7 618	7785
	животные на выращивании и откорме		1212	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве		1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи		1214	6 718	8 106	1970
	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	-	-	664
	прочие запасы и затраты		1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность		1230	5 911	20 048	43734
	в том числе:					
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	5 911	20 048	43734
	задолженность покупателей и заказчиков			3 130	11 063	39719
	векселя к получению			-	-	-
	задолженность дочерних обществ			-	-	-
	задолженность зависимых обществ			-	-	-
	задолженность участников по вкладам в уставный капитал			-	-	-
	авансы выданные			1 942	3 671	2402
	расчеты с бюджетом			247	689	314
	беспроцентные займы			-	-	-
	прочая дебиторская задолженность			592	4 625	1299
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		1240	-	-	-
	в том числе:					
	краткосрочные предоставленные займы		1241	-	-	-
	прочие финансовые вложения		1242	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты					
	в том числе:		1250	18	215	858
	расчетные счета		1251	7	124	829
	валютные счета		1252	3	2	2
	аккредитивы и иные средства, ограниченные в пользу		1253	-	-	-
	касса		1254	8	89	27
	прочие денежные средства		1255	-	-	-
	Прочие оборотные активы, в том числе:		1260	312	-	-
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда		1261	-	-	-
	Итого по разделу II		1200	20 142	35 987	55011
	БАЛАНС		1600	40 314	132 443	144051

Пояснения	Пассив				
	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал	1310	14	14	14
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	8 216	8 216	8216
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал				
	в том числе:	1360	1	1	1
	резервы, образованные в соответствии с	1361	1	1	1
	резервы, образованные в соответствии с	1362	-	-	-
	учредительными документами				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				
	в том числе:	1370	(580 903)	(439 786)	(378 168)
	прошлых лет	1371	(439 786)	(378 168)	(306 992)
	отчетного периода	1372	(141 117)	(61 618)	(71 176)
	Итого по разделу III	1300	(572 672)	(431555)	(369 937)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства				
	в том числе:	1410	572 607	259 909	307376
	долгосрочные кредиты	1411	-	-	-
	долгосрочные займы	1412	572 607	259 909	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	633	434	1
6.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	573 240	260 343	307377
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства				
	в том числе:	1510	19 394	272 608	189257
	краткосрочные кредиты	1511	-	-	-
	краткосрочные займы	1512	19 394	272 608	189257
5.3.	Кредиторская задолженность				
	в том числе:	1520	19 196	30 276	16710
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	13 355	18 072	5830
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность перед дочерними обществами	1523	-	-	-
	задолженность перед зависимыми обществами	1524	-	-	-
	задолженность перед персоналом организации	1525	618	786	454
	задолженность перед государственными				
	внебюджетными фондами	1526	1 192	1 573	2677
	задолженность по налогам и сборам	1527	1 889	694	4289
	авансы полученные	1528	177	5 842	2504
	прочая кредиторская задолженность	1529	1 965	3 309	956
	Доходы будущих периодов				
	в том числе:	1530	-	-	-
	средства целевого финансирования	1531	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 156	771	644
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	39 746	303 655	206611
	БАЛАНС	1700	40 314	132 443	144051

Руководитель 
(подпись)
Щекалев
Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

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



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 года**

Организация <u>Акционерное общество "Порт Камбарка"</u>	Форма по ОКУД	КОДЫ	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710002	
Вид деятельности <u>Перевозка грузов по внутренним водным путям</u>	по ОКПО	31	12 2018
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	ИНН	03146589	
Единица измерения <u>В тысячах</u>	по ОКВЭД	1810000040	
	по ОКПФ/ОКФС	50.40.1	
	по ОКЕИ	12267	16
		384 (385)	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
1	2	3	4	5
	Выручка			
	в том числе:	2110	57 130	68 734
	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	57 130	68 734
	продукции собственного производства		5 748	17 586
	покупных товаров		-	-
	выполнения работ		409	42452
	оказания услуг		48 658	7 770
	прочая реализация		2 315	927
	Себестоимость продаж			0
	в том числе:	2120	(87 725)	(102304)
	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	(87 725)	(102304)
	продукции собственного производства		(1 457)	(10934)
	покупных товаров		-	0
	выполнения работ		-	(83751)
	оказания услуг		(83 878)	(6903)
	прочая себестоимость		(2 390)	(796)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(30 595)	(33570)
	Коммерческие расходы	2210	(237)	(469)
	Управленческие расходы	2220	-	0
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(30 832)	(34039)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	0
	Проценты к получению	2320	-	15
	Проценты к уплате	2330	(36 484)	(44 575)
10.1.	Прочие доходы	2340	4 975	12 679
10.2.	Прочие расходы	2350	(7 870)	(3184)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(70 211)	(69104)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	936	(30)
1.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(200)	(133)
1.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(70 706)	8 081
	Прочее			0

10.3.	в том числе:	2460	-	(162)
	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	-	(162)
	перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(141 117)	(61618)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
1	2	3	4	4
	СПРАВОЧНО			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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(141 117)	(61618)
	Условный расход по налогу на прибыль		-	-
	Условный доход по налогу на прибыль		14 042	15328
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

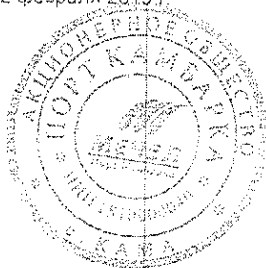
Щекалев Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Тимиршаева
Евгения
Анатольевна
(расшифровка подписи)

22 февраля 2019 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.**

Организация <u>Акционерное общество "Порт Камбарка"</u>	Дата (год, месяц, число)	2018		12	31
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	03146589			
Вид деятельности <u>Перевозка грузов по внутренним водным путям</u>	ИНН	1810000040			
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД	50.40.1			
<u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКФС/ОКФС	12267	16		
Единица измерения <u>В тысячах</u>	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 2016 г.	3100	14,00	-	8 216,00	1,00	(378 168)	(369 937)
За 2017 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	-	-	-	-	(61 618)	(61 618)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(61 618)	(61 618)
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 2017 г.	3200	14	0	8 216	1	(439 786)	(431 555)
За 2018 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	-	-	-	-	(141 117)	(141 117)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(141 117)	(141 117)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	14	0	8 216	1	(580 903)	(572 672)

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

	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(271 182)	(69 154)	-	(340 336)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(98 770)	7 536,00	-	(91 234)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок в том числе:	3500	(369 952)	(61 618)	-	(431 570)
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(425 203)	(69 154)	-	(494 357)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	47 055,00	7 536,00	-	54 591,00
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(378 168)	(61 618)	-	(439 786)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки (по статьям):					
до корректировок	3402	154 021,00	-	-	154 021,00
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(145 805)	-	-	(145 805)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	8 216,00	-	-	8 216,00

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(572 672,89)	(431 555,00)	(369 937,00)

Руководитель

[Подпись]
(подпись)

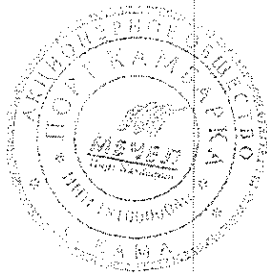
22 февраля 2019 г.

Щекалев Александр Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

[Подпись]
(подпись)

Тимиршаехова Евгения Анатольевна
(расшифровка подписи)




**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация <u>Акционерное общество "Порт Камбарка"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	а (год, месяц, число)	0710004		
Вид деятельности <u>Перевозка грузов по внутренним водным путям</u>	по ОКПО	2018	12	31
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	03146589		
<u>Непубличные акционерные общества</u>	по ОКВЭД	1810000040		
Единица измерения:	по ОКПФ/ОКФС	50.40.1		
	по ОКЕИ	12267	16	
		384/385		

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	67 739	114 609
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	65 431	108 359
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 трех месяцев)	4113		
процентов по финансовым вложениям, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)			
прочие поступления	4119	2 308	6 250
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ			
поступления от основной (материнской) компании			
Платежи - всего	4120	(90 937)	(116 381)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы,	4121	(40 187)	(52 552)
в связи с оплатой труда работников	4122	(44 410)	(44 011)
процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4123		(9 390)
в виде дополнительных расходов по долговым обязательствам, за исключением расходов, включаемых в стоимость инвестиционных активов			
в связи с оплатой краткосрочных займов	4124		
в связи с приобретением финансовых вложений с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)			
в связи с выполнением работ по поиску			
прочие платежи	4129	(6 340)	(10 426)
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(23 198)	(1 772)
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			

Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
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			
дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях			
прочие поступления	4219		
Справочно: в том числе			
поступило денежных потоков от дочерних и зависимых			
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	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			
прочие платежи	4229		
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		
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	115 900	107 220
в том числе:			
получение кредитов и займов от других лиц	4311	115 900	107 220
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	(92 900)	(106 522)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава	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	(92 900)	(106 522)
- в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг			
- на возврат кредитов и займов, полученных от других лиц		(92 900)	(106 522)
прочие платежи	4329		
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	23 000	698
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(198)	(1 074)
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	216	858
в том числе денежных эквивалентов			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18	216
в том числе денежных эквивалентов			
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

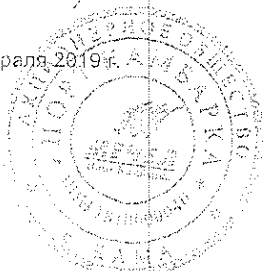
Руководитель 
(подпись)

Щекалев Александр Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер 
(подпись)

Тимиршаехова Евгения Анатольевна
(расшифровка подписи)

22 февраля 2019 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (тыс. руб.)
За 2018 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		Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Права на результаты интеллектуальной деятельности	5101	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютерные программы	5111	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5103	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5104	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120			
в том числе:				
Права на результаты интеллектуальной деятельности	5121			
Компьютерные программы	5122			
Прочие нематериальные активы	5123			
Деловая репутация организации	5124			

1.9. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Научно-исследовательские	5141	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские	5142	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5152	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Технологические работы	5143	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5153	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5144	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5154	За 2017 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 дающих положительного		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2018 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2017 г.	-	-	-	-	
	в том числе:	5161	За 2018 г.	-	-	-	-
		5171	За 2017 г.	-	-	-	-
	Научно-исследовательские	5162	За 2018 г.	-	-	-	-
		5172	За 2017 г.	-	-	-	-
	конструкторские	5163	За 2018 г.	-	-	-	-
		5173	За 2017 г.	-	-	-	-
	Технологические работы	5164	За 2018 г.	-	-	-	-
		5174	За 2017 г.	-	-	-	-
	Прочие работы по операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2018 г.	-	-	-	-
		5190	За 2017 г.	-	-	-	-
	в том числе:	5181	За 2018 г.	-	-	-	-
		5191	За 2017 г.	-	-	-	-
5182		За 2018 г.	-	-	-	-	
5192		За 2017 г.	-	-	-	-	
интеллектуальной деятельности	5183	За 2018 г.	-	-	-	-	
	5193	За 2017 г.	-	-	-	-	
Компьютерные программы	5184	За 2018 г.	-	-	-	-	
	5194	За 2017 г.	-	-	-	-	
прочие нематериальные активы	5184	За 2018 г.	-	-	-	-	
	5194	За 2017 г.	-	-	-	-	
Деловая репутация организации	5184	За 2018 г.	-	-	-	-	
	5194	За 2017 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	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
													частично амортизация
(без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2018 г.	78 913	(59 710)	326	1641	445	(1 778)	-	-	-	77 597	(61 043)
Земельные участки и объекты природопользования	5211	За 2017 г.	275	-	-	-	-	-	-	-	-	275	-
Здания	5212	За 2017 г.	5 497	(3 334)	-	-	-	(52)	-	-	-	5 497	(3 386)
Сооружения	5213	За 2018 г.	12 321	(4 404)	-	1641	445	(370)	-	-	-	10 679	(4 329)
Машины и оборудование	5214	За 2017 г.	10 325	(4 202)	1 996	-	-	(202)	-	-	-	12 321	(4 404)
Транспортные средства	5215	За 2016 г.	37 493	(34 098)	326	-	-	(666)	-	-	-	37 818	(34 763)
Производственный инвентарь	5216	За 2017 г.	37 372	(31 851)	121	-	-	(2 247)	-	-	-	37 493	(34 098)
Другие виды основных средств	5217	За 2018 г.	23 328	(17 874)	-	544	544	(691)	-	-	-	23 328	(18 565)
Доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2017 г.	23 871	(17 703)	-	-	-	(715)	-	-	-	23 328	(17 874)
Земельные участки и объекты природопользования	5221	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5222	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5223	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и	5224	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5234	3а 2017 г.	3а 2018 г.
5225	-	-
5235	-	-
5226	-	-
5236	-	-
5227	-	-
5237	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - в том числе:							
Незавершенное строительство	5240	3а 2018 г.	4 444	905		(326)	5 023
Оборудование к установке	5250	3а 2017 г.	4 444	2 116		(2 116)	4 444
Земельные участки	5241	3а 2018 г.	0	0			
Объекты природопользования	5251	3а 2017 г.	0	2 116		(2 116)	
Прочее приобретение	5242	3а 2018 г.	4 444	0			4 444
	5252	3а 2017 г.	4 444	0			4 444
	5243	3а 2018 г.	0	0			
	5253	3а 2017 г.	0	0			
	5244	3а 2018 г.	0	0			
	5234	3а 2017 г.	0	0			
	5245	3а 2018 г.	-	905		(326)	579
	5255	3а 2017 г.	-	-		-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	273
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5283	16 744	16 744	16 744
Основные средства, переведенные на консервацию	5284	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5285	-	-	-
	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)	накопленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до фактической)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
											на конец периода	на конец периода
Долгосрочные -	5301	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5311	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Вклады в уставные капиталы, акции	5302	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные	5312	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные	5303	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5313	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5304	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные	5314	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные -	5305	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5315	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Краткосрочные	5306	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные	5316	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5307	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5317	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги	5308	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5318	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные	5318	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые	5300	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых	5310	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вложения - итого		За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 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:				
Иное использование финансовых вложений	5326			
	5329			

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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)	поступление	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	включен резерв по сомнительным долгам	
							погашение	списание на финансовый результат				бесостаточные резервы
Долгосточная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Задолженность покупателей и заказчиков	5502	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Безарбитражные займы	5522	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность (краткосрочная)	5503	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2018 г.	36 145	(16 098)	4 563	-	(21 091)	-	2 737	-	19 618	(13 707)
в том числе:	5530	3а 2017 г.	68 272	(24 538)	17 919	-	(50 045)	-	8 440	-	36 145	(16 098)
Задолженность покупателей и заказчиков	5511	3а 2018 г.	27 160	(16 098)	2 124	-	(13 192)	-	3 483	-	16 092	(12 961)
Векселя к получению	5531	3а 2017 г.	64 257	(24 538)	10 060	-	(47 156)	-	8 440	-	27 160	(16 098)
Задолженность дочерних обществ	5512	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность независимых обществ	5532	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность участников по вкладам в уставный капитал	5513	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5533	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5515	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5516	3а 2018 г.	3 671	-	1 991	-	(3 036)	-	(682)	-	2 624	(682)
	5536	3а 2017 г.	2 402	-	2 797	-	(1 528)	-	-	-	3 671	-
	5517	3а 2018 г.	689	-	5	-	(447)	-	-	-	247	-

Расчеты с бюджетом	за 2017 г.	260	689	(260)	689
Беспроцентные займы	за 2018 г.	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	за 2018 г.	4 624	444	(4 413)	655 (64)
	за 2017 г.	1 353	4 373	(1 101)	4 625
	за 2018 г.	36 145 (16 098)	4 563	(21 091)	19 618 (13 707)
	за 2017 г.	68 272 (24 538)	17 919	(50 045)	36 145 (16 098)
Итого					

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31-декабря 2018 г.		На 31-декабря 2017 г.		На 31-декабря 2016 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	12 967	12 967	-	-	-	-
в том числе:							
Задолженность поставителей и заказчиков	5541	12 922	12 922	16 098	16 098	24 538	24 538
Задолженность дочерних обществ	5542	-	-	-	-	-	-
Задолженность зависимых обществ	5543	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5544	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5545	45	45	-	-	-	-

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 ссудам)	поступление причитающихся платежей, штрафы и иные начисления	выбытие погашение	слияние на финансовый результат	перевод на долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2018 г.	259 909	115 900	33 318	(16 000)	-	179 480	572 607
в том числе:	5571	За 2017 г.	307 376	90 070	6 869	(11 909)	-	(132 497)	259 909
Авансы полученные	5552	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	5573	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	5554	За 2018 г.	259 909	115 900	33 318	(16 000)	-	179 480	572 607
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5574	За 2017 г.	307 376	90 070	6 869	(11 909)	-	(132 497)	259 909
Прочие долгосрочные кредиторская задолженность - всего	5555	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5575	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5556	За 2018 г.	302 884	9 112	3 166	(96 077)	(1 016)	(179 480)	38 589
в том числе:	5580	За 2017 г.	205 968	42 594	37 706	(115 881)	-	132 497	302 884
Краткосрочные кредиты и займы	5561	За 2018 г.	272 608	-	3 166	(76 900)	-	(179 480)	19 394
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5581	За 2017 г.	189 257	17 150	37 706	(104 002)	-	132 497	272 608
Векселя к уплате	5562	За 2018 г.	18 072	7 136	-	(11 398)	(455)	-	13 355
Задолженность перед дочерними обществами	5582	За 2017 г.	5 394	15 617	-	(2 939)	-	-	18 072
Задолженность перед зависимыми обществами	5583	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед началом периода	5584	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед началом периода	5585	За 2018 г.	786	-	-	-	-	-	618
Задолженность перед началом периода	5586	За 2017 г.	-	-	-	(168)	-	-	-

5586	3а 2017 г.	454	332	-	-	-	786
5567	3а 2018 г.	2 267	1 557	-	(743)	-	3 031
5587	3а 2017 г.	6 966	185	-	(4 884)	-	2 267
5588	3а 2018 г.	5 842	368	-	(5 473)	(560)	177
5588	3а 2017 г.	2 940	6 305	-	(3 403)	-	5 842
5589	3а 2018 г.	3 310	52	-	(1 396)	(1)	1 965
5589	3а 2017 г.	957	3 005	-	(653)	-	3 309
5550	3а 2018 г.	562 794	125 012	36 484	(112 077)	(1 016)	611 196
5570	3а 2017 г.	513 344	132 664	44 575	(127 790)	-	562 793

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	1 005
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	-	-	-
Дависы 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	771	3 507	(2 836)	(286)	1 156
в том числе:						
Обязательства по предстоящей оплате отпусков	5701	771	3 507	(2 836)	(286)	1 156
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Материальные затраты	5610	16 570	23 037
Расходы на оплату труда	5620	33 408	32 910
Отчисления на социальные нужды	5630	9 825	10 086
Амортизация	5640	1 778	10 751
Прочие затраты	5650	24 993	39 896
Итого по элементам	5660	86 574	116 880
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670 (-)	-	(6 369)
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680 (+)	1 389	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	87 963	110 311

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	-	831
Прибыль прошлых лет	-	810
Бозмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	-	303
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	12	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	1 118	-
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	-	-
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	-	-
Доходы, связанные с реализацией и прочим выбытием МПЗ	2 657	1 989
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав	-	-
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	-
Доходы, связанные с восстановлением амортизационной премии	-	-
Резервы по сомнительным долгам	27	8 441
Прочие отчисления в оценочные резервы	-	-
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	-	-
Прочие доходы	1 161	305
Итого прочих доходов	4 975	12 679

10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	2	250
Убыток прошлых лет	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-
Резервы по сомнительным долгам	1 175	-
Отчисления в оценочные резервы	3 074	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	-	-
Расходы на услуги банков	123	215
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	-	-
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	933	-
Налоги и сборы	562	2 013
Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	-	-
Прочие расходы	2 001	706
Итого прочих расходов	7 870	3 184

10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	162
Итого	-	162

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	361 875	72 375	2 169	434
Изменения в результате переоценки ОС	361 875	72 375	2 169	434
Остаток на начало отчетного периода	67 826	13 565	1 939	388
Расход	(421 359)	(84 272)	(940)	(138)
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	8 342	1 668	3 167	633

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 2018 г.	-	-	-	-
	За 2017 г.	-	-	-	-
Износ жилищного фонда в том числе:	За 2018 г.	-	-	-	-
	За 2017 г.	-	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение в том числе:	За 2018 г.	11	-	-	11
	За 2017 г.	-	-	-	-
Товары, принятые на комиссию в том числе:	За 2018 г.	-	-	-	-
	За 2017 г.	-	-	-	-
товары на складе	За 2018 г.	-	-	-	-
	За 2017 г.	-	-	-	-
товары, переданные на комиссию	За 2018 г.	-	-	-	-
	За 2017 г.	-	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в том числе:	За 2018 г.	-	3 539	-	3 539
	За 2017 г.	-	-	-	-
задолженность покупателей и заказчиков	За 2018 г.	3 389	3 251	3 389	3 251
	За 2017 г.	3 389	-	-	3 389
задолженность поставщиков и подрядчиков	За 2018 г.	-	288	-	288
	За 2017 г.	-	-	-	-
прочая задолженность	За 2018 г.	-	3 251	-	3 251
	За 2017 г.	-	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование в том числе:	За 2018 г.	-	-	-	-
	За 2017 г.	-	-	-	-
торговые и товарные марки и знаки	За 2018 г.	-	-	-	-
	За 2017 г.	-	-	-	-
программное обеспечение и права пользования	За 2018 г.	-	-	-	-
	За 2017 г.	-	-	-	-

13. Нематериальные поисковые активы
13.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			превышительная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные поисковые активы в том числе:		За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			превышительная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Материальные поисковые активы в том числе:		За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	За 2018 г.		За 2017 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	2018 г.	-	-	-
	5920	2017 г.	-	-	-
в том числе	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Щекалев Александр
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
 (подпись)

Тимирязева Евгения
 Анатольевна
 (расшифровка подписи)

22 февраля 2019 г



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;

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2018г. составила 138 человек.

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 «Аудиторская компания «АВУАР».

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»

ОИНЗ: 11703025675

17. Учетная политика и прочее раскрытие информации по статьям отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2018 год, утвержденная приказом № 698 от 31.12.2017г., 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.

Согласно изменениям, внесенным в учетную политику для целей бухгалтерского учета с 2018 года переоценка объектов основных средств не производится, в связи с этим в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2017 показатели по строкам 1150 «Основные средства», 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражены в ретроспективном порядке.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017 до корр.	Корр.	На 31.12.2017 после корр.	На 31.12.2016 до корр.	Корр.	На 31.12.2016 после корр.
Основные средства	1150	114 881	-91 235	23 646	123 516	-98 770	24 746
Переоценка внеоборотных активов	1340	154 021	-145 805	8 216	154 021	-145 805	8 216
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-494 356	54 570	-439 786	-425 203	47 035	-378 168

Также в связи с изменением учетной политики в части переоценки основных средств отражены в ретроспективном порядке показатели строк 2120 «Себестоимость продаж», 2100 «Валовая прибыль (убыток)», 2200 «Прибыль (убыток) от продаж», 2400 «Чистая прибыль (убыток)»

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017 до корректировки	Корректировка показателей	На 31.12.2017 после корректировки
Себестоимость продаж	2120	-109 842	7 538	-102 304
Валовая прибыль (убыток)	2100	-41 108	7 538	-33 570
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-41 577	7 538	-34 039
Чистая прибыль (убыток)	2400	-69 154	7 538	-61 618

В отчет о движении денежных средств внесена корректировка входящих показателей за 2017 год перенос суммы 98 916 тыс. из строки 4124 «в связи с оплатой краткосрочных займов» в строку 4323 «в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов займов».

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 относятся: 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)	
	Неограниченный	Неограниченный
Земельные участки	Неограниченный	Неограниченный
Здания и Сооружения	5 - 85	6 - 9
Передаточные устройства, Машины и оборудование	2 - 30	6 - 8
Транспортные средства	2 - 25	4
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	1 - 15	2 - 8

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 Федеральным государственным унитарным предприятием «Приволжский»

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 2018 году комиссией, было принято решение (протокол от 25.10.2018г) о том, что резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2018 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 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.

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) – 2020 – 2022 годы.

18. Чистые активы

Чистые активы АО «Порт Камбарка» на 31.12.2018 года меньше уставного капитала на 572 686 тыс. рублей, что отрицательно характеризует финансовое положение. 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 2019 год Обществом запланировано получение операционной прибыли в размере 6 270 тыс. рублей за счет увеличения грузооборота кокса для контрагента ООО «АТЭК».

Также согласно подписанного соглашения о сотрудничестве между Главой Удмуртской Республики и председателем Совета директоров ПАО «Мечел» АО «Порт Камбарка» рассматривается, как часть создаваемого транспортно-логистического центра, призванного придать импульс развитию грузоперевозок внутренним речным транспортом на межрегиональном уровне (<http://tass.ru/forumsochi2018/articles/4963958>, <http://www.mechel.ru>). При реализации данного проекта планируется глубокая модернизация портовых сооружений, что в свою очередь приведет к увеличению чистых активов АО «Порт Камбарка».

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 стороны	2017	2018
Продажа услуг связанным сторонам, тыс. руб.	2 352	4 494
Закупки у связанных сторон, тыс. руб.	17 681	16 008
Дебиторская задолженность	547	1 085
Кредиторская задолженность	6 464	12 350
Задолженность по полученным займам	532 517	592 001

Размер вознаграждения за исполнение ООО «УК Мечел-Транс» обязательств по договору о передаче полномочий исполнительного органа в 2018 году составил 5 082,5 тыс. руб. без учета НДС., за 2017 год -5 082,5 тыс. руб. без учета НДС

20. События, произошедшие после 31 декабря 2018 года (События после отчетной даты)

Событий после отчетной даты нет.

21. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность в 2018 году отсутствовала.

Главный инженер

Щекалев А.В.

Главный бухгалтер

Тимиршайева Е.А.

22 февраля 2019 г.

