

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО
АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Порт Ванино» по итогам деятельности за
2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Порт Ванино»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Порт Ванино» (Организация) (ОГРН 1022700711450), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Порт Ванино» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «Порт Ванино»

за период с 1 января по 31 декабря 2023 года

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

АО «Порт Ванино»

за период с 1 января по 31 декабря 2023 года

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, ОГРН 21706008052
действующий от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 29.12.2023 № 3
Силаков Артем Анатольевич



Аудиторская организация:

ООО «Скоуп»

ОГРН 1187746409751

Место нахождения: 119180, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Якиманка, ул. Большая Полянка, дом 42, стр. 1, этаж 4, помещение I, комната 25

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

14 февраля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация Акционерное общество "Ванинский морской торговый порт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Непубличное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб. _____
Местонахождение (адрес) 682860, Хабаровский край, п. Ванино, ул. Железнодорожная, 1
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____

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

Коды		
0710001		
31	12	2023
01126163		
2709001590		
52.24		
12267	34	
384		

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

ИНН _____
ОГРН/ОГРНИП _____

7706453090
1187746409751000

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2023 г.	2022 г.	2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110	699	1 443	2 598
<i>T1</i>	Нематериальные активы				
	Интернет сайт		0	0	0
	Издания картографические		289	1 443	2 598
	Геологоразведочные работы		0	0	0
	Программное обеспечение		410	0	0
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
<i>T2</i>	Основные средства в том числе:	1150	1 293 282	1 216 476	1 209 724
	земельные участки и объекты природопользования	1151	15 364	14 353	14 354
	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	646 720	595 990	665 669
	незавершенное строительство и приобретение основных средств	1153	368 395	225 960	82 155
	право пользования активом	1154	272 803	380 173	447 546
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
<i>T3</i>	Финансовые вложения в том числе:	1170	32 469 340	7 938 868	13 979 038
	вклады в уставные капиталы других организаций	1171	1	1	1
	вклады в уставные капиталы зависимых организаций	1172	32 469 339	7 938 867	5 309 037
	долгосрочные предоставленные займы	1173	0	0	8 670 000
	Отложенные налоговые активы	1180	19 987	16 489	14 491
	Прочие внеоборотные активы в том числе:	1190	84 767	40 256	8 566
	лицензии на программные продукты	1191	0	0	0
	авансы на строительство и приобретение основных средств	1192	84 767	40 256	8 566
	производственные запасы приобретенные для строительства	1193	0	0	0
	инвестирование	1194	0	0	0
	Итого по разделу I	1100	33 868 075	9 213 532	15 214 417
<i>T4</i>	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы в том числе:	1210	292 800	246 890	196 749
	материалы	1211	292 800	246 890	196 749
	товары отгруженные:(переданные объекты недвижимости)	1215	0	0	0
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	212	0	3 430
<i>T51</i>	Дебиторская задолженность в том числе:	1230	231 794	12 312 603	12 027 303
	долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев в том числе:	1231	0	0	7 427 992
	% по кредитам и займам выданным		0	0	7 427 992
	продажа собственных акций		0	0	0
	краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев в том числе:	1232	231 794	12 312 603	4 599 311
	задолженность покупателей и заказчиков		38 480	24 955	66 524
	авансы выданные		40 024	33 479	32 361
	расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		46 313	27 037	28
	прочая дебиторская задолженность в том числе:		106 977	12 227 132	4 500 398
	проценты по кредитам и займам выданным		0	12 221 246	4 465 017
			0	0	0
<i>T3</i>	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	12 213 824	4 887 573
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 019	362 428	22 526
	Прочие оборотные активы	1260	0	0	0
	Итого по разделу II	1200	527 825	25 135 745	17 137 581
	БАЛАНС	1600	34 395 900	34 349 277	32 351 998

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 23 г.	20 22 г.	20 21 г.
	ПАССИВ				
<i>п 3.2</i>	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	1310	135	135	135
	Уставный капитал				
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(0)	(0)	(0)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	260 974	262 710	270 385
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
	Резервный капитал	1360	20	20	20
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в том числе:	1370	21 777 612	20 490 658	17 994 777
	прибыль прошлых лет	1371	20 492 394	18 002 452	15 459 002
	прибыль отчетного периода	1372	1 285 218	2 488 206	2 535 775
	Итого по разделу III	1300	22 038 741	20 753 523	18 265 317
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
<i>п 3.1</i>	Заемные средства в том числе:	1410	3 857 793	5 987 177	8 070 132
	долгосрочные кредиты	1411	3 857 793	5 987 177	8 070 132
	капитализированные проценты	1412	0	0	0
	проценты по кредиту	1413	0	0	0
	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 395	11 275	26 278
<i>т 4</i>	Оценочные обязательства	1430	3 217	2 754	2 464
	Прочие обязательства	1450	191 234	296 891	386 533
	Итого по разделу IV	1400	4 066 639	6 298 097	8 485 407
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 698 637	814 966	1 321 280
	краткосрочные кредиты	1511	1 681 823	803 800	1 304 221
	проценты по кредиту	1512	16 814	11 166	17 059
	проценты по кредиту (капитализированные)	1513	0	0	0
<i>т 5.3</i>	Кредиторская задолженность в том числе:	1520	6 515 438	6 418 694	4 221 421
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	489 800	328 289	519 972
	задолженность перед персоналом по заработной плате	1522	57 962	48 652	46 135
	задолженность перед бюджетом	1523	69 537	41 697	123 891
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	120 113	188 477	24 211
	авансы полученные	1525	5 546 024	5 637 657	3 254 161
	задолженность перед акционерами	1526	0	0	0
	прочая кредиторская задолженность	1527	232 002	173 922	253 051
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
<i>т 4</i>	Оценочные обязательства	1540	76 445	63 997	58 573
	по оплате предстоящих отпусков	1541	70 425	63 997	58 573
	по оплате вознаграждения за выслугу лет	1542	0	0	0
	по оплате на рекультивацию земель	1543	0	0	0
	по оплате штрафов, пеней за нарушение условий договоров	1544	0	0	0
	по оплате проезда в отпуск	1545	0	0	0
	Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	1546	6 020	0	0
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	Итого по разделу V	1500	8 290 520	7 297 657	5 601 274
	БАЛАНС	1700	34 395 900	34 349 277	32 351 998

Генеральный директор



Е.С.Дмитраков

(расшифровка подписи)

" 08 " февраля 20 24 г.




(в ред. Приказов Минфина России от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 20 23 г.

Организация <u>Акционерное общество "Ванинский морской торговый порт"</u>	по ОКПО	01126163
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2709001590
Вид экономической деятельности <u>транспортная обработка грузов</u>	по ОКВЭД 2	52.24
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Непубличное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС	12267 34
Единица измерения: <u>тыс руб.</u>	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя ²	Код	Коды	
			0710002	31 12 23
	Выручка ³	2110	5 048 722	5 158 119
<u>П2</u>	Себестоимость продаж	2120	(2 153 003)	(1 982 225)
<u>П3</u>	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 895 719	3 175 894
	Коммерческие расходы	2210	(342)	(502)
<u>П2</u>	Управленческие расходы	2220	(464 156)	(425 992)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 431 221	2 749 400
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
	Проценты к получению	2320	100 708	1 615 327
	Проценты к уплате	2330	(804 807)	(1 117 738)
<u>П3</u>	Прочие доходы в том числе:	2340	418 787	245 501
	Штрафы, пени, неустойки полученные	2341	114 877	5 036
<u>П3</u>	Прочие расходы в том числе:	2350	(509 399)	(373 146)
	Штрафы, пени, неустойки уплаченные	2351	(176 079)	(99 743)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 636 510	3 119 344
	Налог на прибыль ⁷	2410	(351 054)	(627 084)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(347 927)	(655 638)
	отложенный налог на прибыль	2412	377	17001
	налог на сверхприбыль	2412	(6 020)	0
	доначисленный налог на прибыль за прошлые периоды	2413	2 516	11553
	Прочее	2460	(238)	(4 054)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 285 218	2 488 206

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя ²	Код	Коды	
			0710002	31 12 23
	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 ⁷			
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	1 285 218	2 488 206
	Справочно			
<u>П3.2</u>	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	12703	24593
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель Дмитраков Е.С. (подпись) (расшифровка подписи)

" 08 " февраля 20 24 г.



Примечания

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения.
- 2 В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-П/К от 3 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
- 3 Указывается отчетный период.
- 4 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 5 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
- 6 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)" "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода". Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода⁷.
- 7 Отражается расход (доход) из налога на прибыль.

Handwritten signature

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 23 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
	01126163	
	2709001590	
	52.24	
	12267	34
		384

Организация Акционерное общество "Ванинский морской торговый порт" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов и хранение по ОКВЭД 2 _____
 Организация-правообладатель Транспортная обработка грузов и хранение по ОКВЭД 2 _____
 Непабличные акционерные общества/Совместная частная и иностранная собственность по ОКПО/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ¹	135	(0)	270 385	20	17 994 777	18 265 317
Увеличение капитала - всего. в том числе:	0	0	0	0	2 488 206	2 488 206
чистая прибыль	x	x	x	x	2 488 206	2 488 206
переоценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x		x	x	x
дополнительный выпуск акций				x		
увеличение номинальной стоимости акций				x		
реорганизация юридического лица				x		

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	()		()	()	()	()
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	x					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x					
уменьшение номинальной стоимости акций	()					
уменьшение количества акций	()					
реорганизация юридического лица	x	x	x	x	()	()
дивиденды	x		-7675		7675	x
Изменение добавочного капитала	x	x	x			x
Изменение резервного капитала	x	x	x			
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ²	135	(0)	262 710	20	20 490 658	20 753 523
За 20 23 г. ³						
Увеличение капитала - всего:	0	0		0	1 285 218	1 285 218
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	1 285 218	1 285 218
переоценка имущества	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x				x	x
дополнительный выпуск акций						
увеличение номинальной стоимости акций						
реорганизация юридического лица	()		()	()	()	()
Уменьшение капитала - всего:						
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	x					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x					
уменьшение номинальной стоимости акций	()					
уменьшение количества акций	()					
реорганизация юридического лица	x	x	x	x	()	()
дивиденды	x		-1 736		1 736	x
Изменение добавочного капитала	x	x	x			x
Изменение резервного капитала	x	x	x			
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ³	135	(0)	260 974	20	21 777 612	22 038 741

Форма 0710004 с. 3

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20__ г. ¹		Изменения капитала за 20__ г. ² за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20__ г. ²		
Капитал - всего							
до корректировок							
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики							
исправлением ошибок							
после корректировок							
в том числе:							
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):							
до корректировок							
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики							
исправлением ошибок							
после корректировок							
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:							
(по статьям)							
до корректировок							
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики							
исправлением ошибок							
после корректировок							

Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ¹
Чистые активы	22 038 741	20 753 523	18 265 317

Руководитель _____
(подпись)

Е.С.Дмитраков
(расшифровка подписи)

" 08 " февраля 20 24 г.



Применения

1. Указывается год, предшествующий предыдущему
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Handwritten signature

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 23 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
Организация Акционерное общество "Ванинский морской торговый порт" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности транспортная обработка грузов по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	23
01126163		
2709001590		
52.24		
12247	49	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 23 г.	За _____ год 20 22 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 124 371	7 783 032
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 024 966	7 708 745
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 258	10 213
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	88 147	64 074
Справочно: в том числе поступления от дочерних и зависимых обществ			
поступления от основной (материнской) компании			
Платежи - всего	4120	(3 835 428)	(4 549 373)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 057 254)	(1 218 306)
в связи с оплатой труда работников	4122	(916 107)	(852 402)
процентов по долговым обязательствам	4123	(765 336)	(1 085 616)
налога на прибыль организаций	4124	(342 057)	(717 076)
прочие платежи, в т.ч.	4129	(754 674)	(675 973)
платежи в бюджет	4129.1	(162 141)	(148 274)
платежи во внебюджетные фонды	4129.2	(413 359)	(162 549)
возврат авансов	4129.3	(0)	(184 342)
неустойка, пени, штрафы	4129.4	(19 014)	(30 273)
Справочно: в том числе платежи дочерним и зависимым обществ			
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 288 943	3 233 659
Справочно: в том числе по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>23</u> г.	За <u>год</u> 20 <u>22</u> г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 483	947
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 483	947
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
прочие поступления	4219	0	0
Справочно: в том числе поступления от дочерних и зависимых обществ			
поступления от основной (материнской) компании			
Платежи - всего	4220	(272 252)	(178 830)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(271 799)	(177 905)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(453)	(925)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Справочно: в том числе платежи дочерним и зависимым обществ			
платежи основной (материнской) компании		()	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(270 769)	(177 883)
Справочно: в том числе по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании		(0)	(0)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	35 376	998 800
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	35 376	998 800
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0
Справочно: в том числе поступления от дочерних и зависимых обществ			
поступления от основной (материнской) компании			

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>23</u> г.	За <u>год</u> 20 <u>22</u> г.
Платежи - всего	4320	(1 412 959)	(3 713 658)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 286 736)	(3 582 176)
прочие платежи, в т.ч.	4329	(126 223)	(131 482)
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам		()	()
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 377 583)	(2 714 858)
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-359 409	340 918
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании		()	()
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	362 428	22 526
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 019	362 428
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	-1016

Руководитель

Е.С. Дмитраков
(подпись)

Е.С. Дмитраков

(расшифровка подписи)

" 08 " февраля 20 24 г.



Е.С. Дмитраков

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 60н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023г. (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переваленка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	18455	(17012)	757	()	(1501)	()	()	()	18455	(17012)	
в том числе:	5110	за 20 22 г. ²	18455	(15857)	0	()	(1155)	()	()	()	143	(143)	
интернет-сайт	5101	за 20 23 г. ¹	143	(143)	0	()	(0)	()	()	()	143	(143)	
Издания	5111	за 20 22 г. ²	143	(143)	0	()	(0)	()	()	()	143	(143)	
круповещные	5102	за 20 23 г. ¹	11548	(10105)	0	()	(1154)	()	()	()	11548	(11259)	
Головоузелочные	5112	за 20 22 г. ²	11548	(8950)	0	()	(1155)	()	()	()	11548	(10105)	
съемки	5103	за 20 23 г. ¹	6764	(6764)	0	()	(0)	()	()	()	6764	(6764)	
Итого	5113	за 20 22 г. ²	6764	(6764)	0	()	(0)	()	()	()	6764	(6764)	
Итого	5104	за 20 23 г. ¹	0	(0)	757	()	(347)	()	()	()	757	(347)	
Итого	5114	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	()	(0)	()	()	()	0	(0)	
И.Д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
И.Д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5130	6907	6907	6907
в том числе:				
Интернет-сайт	5131	143	143	143

0710005 с. 2

Географическая ссылка	5132	6764	6764	6764
И т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	5150	за 20 ____ г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
и т.д.			(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	

0710005 с. 3

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 на не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ____ г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	
	5170	за 20 ____ г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 20 ____ г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	
(объект, группа объектов)			(-)	(-)	(-)	(-)	
и т.д.			(-)	(-)	(-)	(-)	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	
	5190	за 20 ____ г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 20 ____ г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	
(объект, группа объектов)			(-)	(-)	(-)	(-)	
и т.д.			(-)	(-)	(-)	(-)	

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 ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁵	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. ¹	3 503 529	(2 513 014)	113 902	(71 669)	70 535	(168 395)			3 545 762	(2 610 874)		
	5210	за 20 22 г. ²	3 660 267	(2 532 698)	100 261	(240 619)	177 249	(59 372)	1 127 569		3 503 529	(2 414 821)		
в том числе:	5200.1	за 20 23 г. ¹	3 050	(0)							3 050	(0)		
	5210.1	за 20 22 г. ²	3 050	(0)							3 050	(0)		
Объекты придорожной инфраструктуры	5200.2	за 20 23 г. ¹	11 305	(0)	1 010	(0)	0	(0)			12 315	(0)		
	5210.2	за 20 22 г. ²	11 305	(0)	0	(0)	0	(0)			11 305	(0)		
земельные участки	5200.3	за 20 23 г. ¹	446 946	(147 229)	10 628	(800)	527	(7 582)			456 774	(154 284)		
	5210.3	за 20 22 г. ²	448 222	(140 607)	0	(1 276)	820	(7 442)			446 946	(147 229)		
здания	5200.4	за 20 23 г. ¹	418 816	(286 915)	1 582	(874)	874	(13 686)			419 524	(299 727)		
	5210.4	за 20 22 г. ²	425 268	(274 442)	0	(6 452)	6 451	(18 924)			418 816	(286 915)		
сооружения	5200.5	за 20 23 г. ¹	83 874	(40 825)	6 520	(5 775)	5 552	(4 171)			84 619	(39 444)		
	5210.5	за 20 22 г. ²	83 905	(36 955)	104	(135)	135	(4 005)			83 874	(40 825)		
передаточные устройства	5200.6	за 20 23 г. ¹	1 540 698	(1 474 101)	91 278	(29 686)	29 375	(23 362)			1 602 290	(1 468 088)		
	5210.6	за 20 22 г. ²	1 704 961	(1 613 327)	50 418	(214 681)	151 769	(12 543)			1 540 698	(1 474 101)		
машины и оборудование	5200.7	за 20 23 г. ¹	148 046	(132 188)	6 210	(3 590)	3 490	(5 238)			150 666	(133 936)		
	5210.7	за 20 22 г. ²	146 818	(128 358)	2 275	(1 047)	1 048	(4 878)			148 046	(132 188)		
измерительные приборы	5200.8	за 20 23 г. ¹	30 942	(26 029)	140	(11 171)	11 023	(2 157)			19 911	(17 163)		
	5210.8	за 20 22 г. ²	39 923	(32 333)	265	(9 246)	9 246	(2 942)			30 942	(26 029)		
вычислительная техника	5200.9	за 20 23 г. ¹	10 776	(10 165)	0	(3 689)	3 656	(138)			7 087	(6 647)		
	5210.9	за 20 22 г. ²	11 138	(10 214)	0	(362)	362	(313)			10 776	(10 165)		
производственный инвентарь														

5200.10	за 20 23 г. ¹	17 609	(17 550)	0	(10 608)	10 596	(44)	7 001	(6 998)
5210.10	за 20 22 г. ²	18 343	(18 209)	0	(734)	732	(73)	17 609	(17 550)
5200.11	за 20 23 г. ¹	312 481	(279 238)	0	(4 855)	4 855	(8 108)	307 626	(282 491)
5210.11	за 20 22 г. ²	319 114	(277 642)	0	(6 633)	6 633	(8 229)	312 481	(279 238)
5200.12	за 20 23 г. ¹	621	(581)	0	(621)	587	(6)	0	(0)
5210.12	за 20 22 г. ²	674	(611)	0	(53)	53	(23)	621	(581)
5200.13	за 20 23 г. ¹	478 365	(98 193)	-3 466	(0)	0	(103 903)	474 899	(202 096)
5210.13	за 20 22 г. ²	447 546	(0)	47 199	(16 380)	0	(98 193)	478 365	(98 193)
5220	за 20 г. ¹		()		()		()		()
5230	за 20 г. ²		()		()		()		()

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г. ¹	225960	186159	(489)	(53235)	358395
	5250	за 20 22 г. ²	109133	58023	(63260)	(36241)	225960
в том числе:	5240.1	за 20 23 г. ¹	1671	3417	(0)	(2022)	3066
	5250.1	за 20 22 г. ²	1671	0	(0)	(0)	1671
здания производственные	5240.2	за 20 23 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5250.2	за 20 22 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
здания непроизводственные	5240.3	за 20 23 г. ¹	164422	127274	(489)	(10188)	281019
	5250.3	за 20 22 г. ²	54204	110261	(0)	(33)	164422
сооружения	5240.4	за 20 23 г. ¹	31312	37913	(0)	(31301)	37924
	5250.4	за 20 22 г. ²	20556	61141	(0)	(50385)	31312
машины и оборудование	5240.5	за 20 23 г. ¹	5272	0	(0)	(1296)	3976
	5250.5	за 20 22 г. ²	4622	2925	(0)	(2275)	5272
измерительные приборы	5240.6	за 20 23 г. ¹	20749	12558	(0)	(897)	32410
	5250.6	за 20 22 г. ²	426	21014	(426)	(265)	20749
прочие	5240.7	за 20 23 г. ¹	0	1011	(0)	(1011)	0
	5250.7	за 20 22 г. ²	0	0	(0)	(0)	0

	5240.8	за 20 23 г. ¹	2534	3986	(0)	(6520)	0
передающие устройства	5250.8	за 20 22 г. ²	676	1962	(0)	(104)	2534
	5240.9	за 20 23 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
Формирование ПГП	5250.9	за 20 22 г. ²	0	27481	0	27481	0
И т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе: (объект основных средств) и т.д.		0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе: Котельная порта (частичная ликвидация дымовая труба центр. Котельной) и т.д.		0	0

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	14 851	18 927	44 564
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства (ППА), числящиеся на балансе	5282	272 803	380 173	447 546
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	1 222 471
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	216	216	10 027
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

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 ⁷		выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹	7 938 869		24 530 471	(0)		0		32 469 340	
	5311	за 20 22 г. ²	13 979 038		2 629 831	(8 670 000)		0		7 938 869	
в том числе: акции	5301.1	за 20 23 г. ¹	7 938 869		24 530 471	(0)		0		32 469 340	
	5311.1	за 20 22 г. ²	5 309 038		2 629 831	(0)		0		7 938 869	
в том числе: займы	5301.2	за 20 23 г. ¹	0			(0)		0		0	
	5311.2	за 20 22 г. ²	8 670 000			(8 670 000)		0		0	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹	12 213 823		0	(12 213 823)		0		0	
	5315	за 20 22 г. ²	4 887 573		7 326 250	(0)		1 613 392		12 213 823	
в том числе: займы	5305.1	за 20 23 г. ¹	4 887 573		0	(4 887 573)		0		0	
	5315.1	за 20 22 г. ²	4 887 573		0	(0)		592 267		4 887 573	
в том числе: займы	5305.2	за 20 23 г. ¹	7 326 250		0	(7 326 250)		0		0	
	5315.2	за 20 22 г. ²	0		7 326 250	(0)		1 021 125		7 326 250	
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 23 г. ¹	20 152 692		24 530 471	(12 213 823)		0		32 469 340	
	5310	за 20 22 г. ²	18 866 611		9 956 081	(8 670 000)		1 613 392		20 152 692	

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г. ⁴	20 22 г. ²	20 22 г. ²	21 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0	0
в том числе: Краткосрочный займ (Договор залога № 366/13-Р-3/1 от 24.12.2013г.)	5320.1	0	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325				
и т.д.					
Иное использование финансовых вложений	5329				

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 стоимости	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	246 890	(0)	895 697	(849 687)			292 800	(0)
	5420	за 20 22 г. ²	196 749	(0)	415 542	(365 401)		х	246 890	(0)
в том числе:	5400.1	за 20 23 г. ¹	52 139	(0)	160 424	(173 494)			39 069	(0)
	5420.1	за 20 22 г. ²	40 665	(0)	191 057	(179 583)			52 139	(0)
Запасные части и автомобили	5400.2	за 20 23 г. ¹	84 167	(0)	78 034	(81 421)			80 750	(0)
	5420.2	за 20 22 г. ²	79 322	(0)	70 131	(65 286)			84 167	(0)
Металлы и металлопродукция	5400.3	за 20 23 г. ¹	47 566	(0)	96 387	(45 754)			98 199	(0)
	5420.3	за 20 22 г. ²	17 614	(0)	56 770	(26 818)			47 566	(0)
Прочие МПЗ	5400.5	за 20 23 г. ¹	52 025	(0)	560 752	(538 037)			74 740	(0)
	5420.5	за 20 22 г. ²	55 852	(0)	82 193	(86 050)			52 025	(0)
Спецедежда (срок носки более 12 мес.)	5400.6	за 20 23 г. ¹	10 993	(0)	0	(10 981)			12	(0)
	5420.6	за 20 22 г. ²	3 266	(0)	15 391	(7 654)			10 993	(0)
МБП	5400.7	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)			0	(0)
	5420.7	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)			0	(0)
ТЗР	5400.8	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)			0	(0)
	5420.8	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)			0	(0)
и т.д.	5400.9	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)			0	(0)
	5420.9	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)			0	(0)

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г. ¹	20 22 г. ²	20 21 г. ⁵	20 21 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0	0
в том числе:					
и т.д.		0	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0	0
в том числе:					
и т.д.		0	0	0	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в	Создание резерва сомнительных Долгов	погашение	описание на финансовый результат ^в	Восстановление резерва сомнительных Долгов					
Авансы поставщикам и подрядчикам на приобретение и строительство основных средств	5501	за 20 23 г. ¹	40 256	(0)	83 103	0	(38 592)	(0)	0	(0)	(0)	84 767	(0)	
	5521	за 20 22 г. ²	8 566	(0)	36 714	0	(5 024)	(0)	0	(0)	(0)	40 256	(0)	
Долгосрочная дебиторская задолженность	5502	за 20 23 г. ¹	0	(0)		0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	
всего	5522	за 20 22 г. ²	7 427 992	(0)	0	0	(1 285 156)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	
в том числе:	5511	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	
Проценты по кредитам и займам выданным	5531	за 20 22 г. ²	7 427 992	(0)	0	0	(1 285 156)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	
Продажа собственных акций	5512	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	
	5532	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	12 325 777	(13 174)	231 172	3 899	(12 320 206)	(458)	(12 582)	(458)	(12 582)	236 286	(4 492)	
в том числе:	5530	за 20 22 г. ²	4 604 259	(4 948)	1 712 203	12 638	(132 986)	(535)	(4 412)	(535)	(4 412)	12 325 777	(13 174)	
По расчетам с покупателями и заказчиками	5511	за 20 23 г. ¹	36 424	(11 469)	38 915	515	(36 344)	(0)	(11 469)	(0)	(11 469)	38 995	(515)	
	5531	за 20 22 г. ²	66 840	(316)	36 061	11 156	(66 477)	(0)	(3)	(0)	(3)	36 424	(11 469)	
По расчетам с поставщиками и подрядчиками за услуги и поставку МПЗ	5512	за 20 23 г. ¹	34 972	(1 493)	40 676	3 151	(31 840)	(41)	(901)	(41)	(901)	43 767	(3 743)	
	5532	за 20 22 г. ²	32 634	(273)	32 800	1 349	(30 374)	(8)	(129)	(8)	(129)	34 972	(1 493)	
По расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	5513	за 20 23 г. ¹	27 037	(0)	46 313	0	(27 037)	(0)	0	(0)	0	46 313	(0)	
	5533	за 20 22 г. ²	28	(0)	27 037	0	(28)	(0)	0	(0)	0	27 037	(0)	

	5514	за 20 23 г. ¹	12 227 031	(212)	104 686	233	(12 224 672)	(417)	(212)	0	106 628	(233)
По расчетам с прочими дебиторами	5515	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	5535	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
По расчетам с персоналом по прочим операциям	5516	за 20 23 г. ¹	130	(0)	559	0	(130)	(0)	(0)	0	559	(0)
	5536	за 20 22 г. ²	264	(0)	130	0	(179)	(85)	(0)	0	130	(0)
По расчетам с подотчетными лицами	5517	за 20 23 г. ¹	183	(0)	23	0	(183)	(0)	0	0	23	(0)
	5537	за 20 22 г. ²	523	(0)	183	0	(523)	(0)	(0)	0	183	(0)
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	12 366 033	(13 174)	314 275	3 899	(12 358 798)	(458)	(12 582)	x	321 052	(4 491)
	5520	за 20 22 г. ²	12 040 817	(4 948)	1 748 917	12 638	(1 423 166)	(535)	(4 412)	x	12 366 033	(13 174)

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ³		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4491	0	13175	0	4948	0
в том числе: покупатели и заказчики	5541	515	0	11469	0	316	0
поставщики и подрядчики за услуги и поставки МПЗ	5542	3743	0	1494	0	273	0
прочие дебиторы	5543	233	0	212	0	4359	0
персонал по прочим операциям	5544	0	0	0	0	0	0

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		списано на нераспределенную прибыль	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^у	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. ¹	6 284 068	3 995	0	(2 239 036)	(0)	(0)	4 049 027
	5571	за 20 22 г. ²	8 456 665	1 440	0	(2 174 037)	(0)	(0)	6 284 068
в том числе:	5552	за 20 23 г. ¹	296 891	3 995	0	(109 652)	(0)	(0)	191 234
обязательства по фин. аренде ,	5572	за 20 22 г. ²	386 533	1 440	0	(91 082)	(0)	(0)	296 891
	5553	за 20 23 г. ¹	5 987 177	0	0	(2 129 384)	(0)	(0)	3 857 793
по кредитам и займам	5573	за 20 22 г. ²	8 070 132	0	0	(2 082 955)	(0)	(0)	5 987 177
Краткосрочная задолженность по кредитам и займам	5554	за 20 23 г. ¹	814 966	1 698 637	0	(814 966)	(0)	(0)	1 698 637
	5574	за 20 22 г. ²	1 321 280	805 056	0	(1 311 370)	(0)	(0)	814 966
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ²	4 221 421	4 756 936	0	(2 557 873)	(1 790)	(0)	6 418 694
в том числе:	5561	за 20 23 г. ¹	328 289	387 427	0	(224 840)	(1 076)	(0)	489 800
перед поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 22 г. ²	519 972	312 745	0	(503 341)	(1 087)	(0)	328 289
перед персоналом по заработной плате	5562	за 20 23 г. ¹	48 652	57 942	0	(48 632)	(0)	(0)	57 962
	5582	за 20 22 г. ²	46 135	48 639	0	(46 110)	(12)	(0)	48 652
перед бюджетом	5563	за 20 23 г. ¹	41 697	69 537	0	(41 697)	(0)	(0)	69 537
	5583	за 20 22 г. ²	123 891	41 697	0	(123 891)	(0)	(0)	41 697
перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 20 23 г. ¹	188 477	31 404	0	(99 768)	(0)	(0)	120 113
	5584	за 20 22 г. ²	24 211	188 477	0	(24 211)	(0)	(0)	188 477
перед заказчиками по полученным авансам	5565	за 20 23 г. ¹	5 637 657	2 021 509	0	(2 112 583)	(559)	(0)	5 546 024
	5585	за 20 22 г. ²	3 254 161	3 992 714	0	(1 609 186)	(32)	(0)	5 637 657
обязательства по фин. аренде	5566	за 20 23 г. ¹	91 082	103 408	0	(91 082)	(0)	(0)	103 408
	5586	за 20 22 г. ²	56 388	91 082	0	(56 388)	(0)	(0)	91 082
перед прочими кредиторами	5567	за 20 23 г. ¹	82 840	127 842	0	(81 343)	(745)	(0)	128 594
	5587	за 20 22 г. ²	196 663	81 582	0	(194 746)	(659)	(0)	82 840
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	13 517 728	4 501 701	0	(5 753 947)	(2 380)	(0)	12 263 102
	5570	за 20 22 г. ²	13 999 366	5 563 432	0	(6 043 280)	(1 790)	(0)	13 517 728

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5590	378 353	172 282	421 757
в том числе:				
перед поставщиками и подрядчиками	5593	378 353	172 282	421 757
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	418 622	378 178
Расходы на оплату труда	5620	1 189 635	1 090 803
Отчисления на социальные нужды	5630	281 911	256 988
Амортизация	5640	58 448	53 273
Прочие затраты:	5650	668 885	629 477
в т.ч.			
Услуги по ремонту	5650.1	161 234	135 876
Аренда (причала, персонал, земля, лизинг)	5650.2	175 071	173 576
Транспортные расходы	5650.3	56 218	58 820
Налоги	5650.4	9 878	13 851
Информационные, консультационные услуги (аудит, IT расходы)	5650.5	5 601	5 988
Охрана имущества порта	5650.6	108 119	108 916
Итого по элементам	5660	2 617 501	2 408 719
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 617 501	2 408 719

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма		Остаток на конец периода
					()	
Оценочные обязательства - всего	5700	66751	254144	(241233	) ( 0	)	79 662
в том числе:	5700.1	63997	203136	(196708	) ( 0	)	70 425
резерв отпусков	5700.2	0	44525	(44525	) ( 0	)	0
возмещение за выслугу лет	5700.3	2754	463	(0	) ( 0	)	3 217
рекультивация земель (кьер)ер)	5700.4	0	6020	(0	) ( 0	)	6 020
налог на сверхприбыль							

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г. ¹	20 22 г. ²	20 23 г. ¹	20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800	137 629	62 682	16 296	
в том числе:	5800.1	137 629	62 682	16 296	
Банковская гарантия		0	0	0	
и т.д.					
Выданные - всего	5810	27 840	59 896	77 955	
в том числе:	5810.1	27 840	59 896	77 955	
Банковская гарантия					
386/13-Р-3/1 от 24.12.2013г., (залог имущественных прав, ВИТР-СТТ-2013 от 23.10.2013)	5810.2	0	0	0	
386/13-Р-3/10 от 13.12.2016г., (залог имущественных прав по договору переуступки груза от 01.01.2015г. № 050-2015-EXP, Mershel Carbon AG)	5810.3	0	0	0	
Договор 386/13-Р-3/11 от 19.04.2017г., (залог имущественных прав по договору переуступки груза от 26.12.2016г. № 105-2017-IMP, RS International GmbH)	5810.4	0	0	0	
Договор 386/13-Р-3/12 от 26.09.2017г., (ипотека недвижимого имущества: объекты недвижимости)	5810.5	0	0	0	
Договор залога имущества № 386/13-Р-3/13 от 16.06.2017г. (движимое имущество)	5810.6	0	0	0	
Договор залога имущества № 80/18-Р-Д3И-1 (движимое имущество) от 03.09.2018г.	5810.7	0	0	0	
Договор об ипотеке (залог недвижимого имущества) № 80/18-Р-ЗН-1 от 09.08.2018 (судь портового флота)	5810.8	0	0	0	
Договор залога имущественных прав (прав требования) № 80/18-Д3ИП-1 от 03.09.2018г., (залог имущественных прав по договору переуступки груза от 01.01.2015г. № 050-2015-EXP, Mershel Carbon AG)	5810.9	0	0	0	
Договор залога имущественных прав (прав требования) № 80/18-Д3ИП-3 от 19.10.2018г., (залог имущественных прав по договорам переуступки)	5810.11	0	0	0	
Договор залога прав по договору банковского (залогового) счета от 24.05.2018г. № 80/18-ДЗС-1 (руб., доллары США)	5810.12	0	0	0	

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²	
		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					
		20 г. ¹	()	()	
		20 г. ²	()	()	
в том числе:					
(наименование цели)		20 г. ¹	()	()	
		20 г. ²	()	()	
и т.д.					



Руководитель Е.С.Дмитраков
(подпись) (расшифровка подписи)

" 08 " февраля 20 24 г

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

Handwritten signature in blue ink.

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «Порт Ванино»
за 2023г.

1. Сведения об обществе и порядок составления бухгалтерской отчетности

1.1. Полное фирменное наименование – Акционерное общество «Ванинский морской торговый порт» ИНН 2709001590, КПП 270901001

1.2. Краткое наименование – АО «Порт Ванино»

1.3. Организационно-правовая форма – акционерное общество

1.4. Местонахождение и почтовый адрес – Хабаровский край, рабочий поселок Ванино, ул. Железнодорожная, 1

1.5. Дата государственной регистрации и регистрационный номер - 10.12.93, № 467, основной государственный регистрационный номер – 1022700711450

1.6. Исполнительные и контрольные органы общества

Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью общества является ревизионная комиссия.

Функции счетной комиссии общества осуществляет регистратор Общества.

1.7. Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

1.8. Среднегодовая численность:

- за 2021г. – 982 чел.;
- за 2022г. – 1 034 чел.;
- за 2023г. - 1 013 чел.

1.9. Основным видом деятельности АО «Порт Ванино» являются:

- ОКВЭД 52.24 Транспортная обработка грузов
и заключается в:

- удовлетворении потребностей в продукции, работах и услугах морского транспорта;
- погрузочно-разгрузочной деятельности в морском порту;
- транспортно-экспедиторских и складских операциях с грузами;
- приеме и обслуживании российских и иностранных судов;
- перевозке грузов и пассажиров судами портового флота;

-экспортно-импортных операциях и иной внешнеэкономической деятельности в соответствии с действующим законодательством.

Осуществление погрузо-разгрузочных работ, оказание транспортно-экспедиторских услуг является основным видом деятельности, и, занимают основную долю в выручке АО «Порт Ванино», в среднем, за последние три года – 99.0 %.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Сведения об учетной политике и корректировке сравнительных показателей

Учетная политика АО «Порт Ванино» утверждена Приказом от 30.12.2022 № 2288 «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета».

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, сформированной из фактических затрат.

Активы, одновременно выполняющие условия для определения объекта основным средством и стоимостью в пределах не более 100.000 рублей за единицу и резко теряющие свои потребительские качества (быстроизнашивающиеся), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по себестоимости, формирование которой зависит от способа поступления нематериальных активов в Общество.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Порядок формирования в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской отчетности расчетов по налогу на прибыль осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

В учетную политику на 2024 год существенные изменения не вносились.

Корректировки статей баланса в связи с исправлением ошибок в бухгалтерском учете не осуществлялись.

Структура выручки представлена в таблице № 1.

Таблица № 1 (тыс.руб.)

№ п/п	Выручка от реализации	2021г.	2022г.	2023г.
1.	Погрузо-разгрузочные работы, транспортное экспедирование, тыс. руб.	4 529 847	5 115 165	5 011 330
2.	Доходы вспомогательного производства (водоснабжение, электроэнергия, производство щебня), тыс. руб.	34 262	11 826	3 693
3.	Прочие доходы от основного вида деятельности (обслуживание транзитных автотранспортных средств), тыс. руб.	29 170	31 128	33 699
4.	Всего:	4 593 279	5 158 119	5 048 722

АО «Порт Ванино», в основном, оказывает услуги в режиме экспорта. Услуги, связанные с международной перевозкой товаров, облагаются по ставке 0%.

Себестоимость продаж представлена в таблице № 2

Таблица № 2 (тыс.руб.)

№ п/п	Себестоимость продаж	2021г.	2022г.	2023г.
1	Погрузо-разгрузочные работы, транспортное экспедирование, тыс. руб.	1 775 940	1 975 563	2 151 431

2.	Расходы вспомогательного производства (водоснабжение, электроэнергия, производство щебня), тыс. руб.	23 647	6 662	1572
3.	Всего:	1 799 587	1 982 225	2 153 003

Структура себестоимости по элементам затрат представлена в таблице № 3.

Таблица № 3 (тыс.руб.)

№	Элементы затрат	2021г.	2022г.	2023г.
1.	Затраты на оплату труда	1 018 174	1 129 676	1 218 475
2.	Материальные затраты	294 094	339 599	367 108
3.	Амортизация	62 354	42 789	47 596
4.	Прочие затраты	424 965	470 161	519 824
	в т.ч.			
	Лизинговые платежи	88 049	98 597	0
	Услуги по перегрузке	12 121	0	14 011
	Услуги автотранспорта	4 186	2 183	7 683
	Расходы на ремонт		128 912	156 927
	ЖД услуги (подача/уборка вагонов)	16 965	56 637	48 469
	Аренда (причалы, прочие объекты, персонал)	97 364	73 208	74 225
	Портовые сборы	6 868	5 793	7 543
	Командировочные расходы	3 970	1 906	2 018
5.	Итого	1 799 587	1 982 225	2 153 003

Управленческие расходы представлены в таблице № 4.

Таблица № 4 (тыс.руб.)

№ п/п	Элементы затрат	2021г.	2022г.	2023г.
1.	Затраты на оплату труда	193 083	217 641	252 491
2.	Материальные затраты	5 677	6 418	9 785
3.	Амортизация	9 750	10 484	12 354
4.	Прочие затраты	180 909	191 449	189 526
	в т.ч.	-	-	-
	IT расходы	3 597	6 022	5 574
	Налоги	14 332	13 400	9 831
	Страхование	8 593	6 959	5 832
	Услуги по охране	103 540	108 916	108 119
	Аудит	842	842	842
	Командировочные расходы	746	2 056	1 801
5.	Итого	389 419	425 992	464 156

3. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности Общества

Результатом деятельности АО «Порт Ванино» за 2023г. является – прибыль.

Финансовые результаты деятельности представлены в таблице № 5

Таблица № 5 (тыс.руб.)

№ п/п	Размер валовой прибыли (убытка)	2021г.	2022г.	2023г.
-------	---------------------------------	--------	--------	--------

	От обычных видов деятельности:	2 793 692	3 175 894	2 895 719
1.	Погрузо-разгрузочные работы, транспортное экспедирувание	2 753 908	3 139 602	2 859 899
2.	Вспомогательное производство (водоснабжение, электроэнергия, производство щебня)	10 615	5 164	2 121
3.	Результаты прочих видов деятельности основного производства (обеспечение проезда, стоянки ТС, обслуживание транзитных ТС на режимной территории порта)	29 169	31 128	33 699

Расшифровка прочих доходов Отчета о финансовых результатах представлена в табл. № 6

Таблица № 6 (тыс.руб.)

Вид доходов	2021г.	2022г.	2023г.
Проценты к получению	983 394	1 615 328	100 708
Прочие доходы	1 299 789	245 501	418 787
Поступления от продажи основных средств.	107 409	1 887	883
Поступления от продажи прочих активов	362 851	37 827	77 937
Результат от покупки/продажи иностранной валюты	0	13	0
Поступления, связанные с предоставлением во временное пользование активов общества	7 461	9 456	11 991
Поступления в возмещение убытков причиненных обществу	1 657	2 101	2 931
Результат (курсовая разница положительная)	0	23 366	0
Штрафы, пени, неустойки, полученные за нарушение условий договоров	299 637	5 036	114 877
Поступления материально-производственных запасов полученных от ликвидации прочих активов	4 289	5 000	13 342
Оприходованные излишки, невостребованный груз	341 405	27 212	41 011
Доходы по страховым случаям	5 680	1 173	35 199
Восстановленный резерв сомнительных долгов	539	8 856	27 046
Доходы по жилому дому	2 497	2 367	2 779
Диспач	129 189	102 193	53 514
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	29 900	16 215	33 605
Прочие доходы	7 275	2 799	3 672

Расшифровка прочих расходов Отчета о финансовых результатах представлена в таблице № 7

Таблица № 7 (тыс.руб.)

Вид расходов	2021г.	2022г.	2023г.
Проценты к уплате	834 417	1 117 738	804 807
Проценты, уплаченные за полученные денежные средства (кредит)	834 417	1 079 723	770 984
ПРОЦЕНТНЫЙ РАСХОД ПО ФСБУ 25		38 015	33 823
Прочие расходы	678 605	373 146	509 399
Расходы, связанные с продажей прочих активов	351 431	33 893	68 841
Результат от покупки/продажи иностранной валюты	7 404	0	0
Расходы, связанные с продажей основных средств	40 962	62 777	0
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными	5 011	3 953	3 756

организациями			
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	8 950	68 166	52 918
Результат (курсовая разница)	42 658	0	25 760
Судебные и арбитражные расходы	10 138	10 412	2 531
Расходы по списанию материально-производственных запасов пришедших в негодность	10 993	2 987	7 757
Демередж	63 904	28 707	34 126
Резерв сомнительных долгов	5 107	17 248	18 642
Возмещение убытков, причиненных Обществом	1 769	10 473	33 665
Расходы по содержанию жилого дома	5 930	4 665	3 189
Прочие расходы, учитываемые в целях налогообложения	0	0	320
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	5 589	6 298	5 738
Штрафы, пени, неустойки, уплаченные за нарушение условий договоров	108 354	99 743	176 079
Социальные расходы	5 641	7 713	7 061
Прочие расходы	4 764	16 111	69 016

По состоянию на 31.12.2023г., АО «Порт Ванино» не имеет долгосрочную дебиторскую задолженность (со сроком погашения более 12 мес.)

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023г., составляет 4 492 тыс.руб., и включена в состав резерва по сомнительным долгам (на 31.12.2022г. – 13 175 тыс.руб., на 31.12.2021г. – 4 948 тыс.руб.).

По состоянию на 31.12.2023г., АО «Порт Ванино» имеет просроченную кредиторскую задолженность в сумме 378 353 тыс.руб. (на 31.12.2022г. – 172 282 тыс.руб., на 31.12.2021г. – 421 757 тыс.руб.). В основном, просроченная кредиторская задолженность сложилась из-за несвоевременных расчетов с поставщиками и подрядчиками.

3.1. Информация о займах и кредитах.

По состоянию на 31.12.2023г. АО «Порт Ванино» имеет задолженность по кредитным обязательствам в сумме 5 556 430 тыс.руб., (на 31.12.2022г. – 6 802 143 тыс.руб.), в том числе:

В составе долгосрочных обязательств (сроком более 12 месяцев) 3 857 793 тыс.руб.:

- Основной долг:
– 3 857 793 тыс.руб., (на 31.12.2022г. – 5 987 177 тыс.руб.);

В составе краткосрочных обязательств (сроком менее 12 месяцев) 1 698 637 тыс.руб.:

- Основной долг:
– 1 681 823 тыс.руб., (на 31.12.2022г. – 803 800 тыс.руб.);
- Текущие проценты:
- 16 814 тыс.руб., (на 31.12.2022г. – 11 166 тыс.руб.).

По состоянию на 31.12.2023г., АО «Порт Ванино» имеет кредитные обязательства на основании кредитного договора от 25.12.2020г., с доступной кредитной линией, открытой с 28.12.2020г. (далее – Кредитное соглашение).

И кредитные обязательства на основании Договора об открытии кредитной линии под лимит задолженности от 27.12.2023 г. (Далее – Договор).

Информация об обеспечении исполнения обязательств АО «Порт Ванино» (заемщика) по кредитным соглашениям раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

3.2. Капитал и резервы

Уставной капитал АО разделен на 134 900 акций номинальной стоимостью 1 рубль, из которых 75% являются обыкновенными и 25% привилегированными. Все выпущенные акции полностью оплачены.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении:

Информация о базовой прибыли (убытке) на акцию (стр. 2900 Отчет о финансовых результатах).
 $(101175 \cdot 12) / 12 = 101\,175$ шт.

Расчет базовой прибыли (убытка) на одну акцию (руб.):

Расчет базовой прибыли = $\frac{\text{Базовая прибыль (убыток) отчетного периода}}{\text{средневзвешенное количество обыкновенных акций}}$
 $1\,285\,218\,778,29 / 101\,175 = 12\,702,93$ руб.

4. Информация о связанных сторонах

Информация о бенефициарах и перечень связанных сторон не раскрывается на основании п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

4.1. Информация о распределении акций АО «Порт Ванино» по состоянию на 31 декабря 2023г.

Таблица № 9

№ п/п	Вид зарегистрированного лица	Общее количество акций, шт	Доля УК
1	Юридические лица	125 498	93,03039288%
2	Физические лица	9 402	6,96960712%

Таблица № 10

№ п/п	Вид ЦБ	Категория ЦБ	Количество размещенных акций, шт
1	Акция	Обыкновенная именная	101 175
2	Акция	Привилегированная именная типа А	33 725

4.2. Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу.

В отчетном году Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала. В 2022 году аналогичные выплаты отсутствовали. В отчетном году Общество не предоставляло основному управленческому персоналу денежные займы. Оплата труда основного управленческого персонала состоит из:

- основной заработной платы – оклад, установленный контрактом (трудовым договором);
- переменной части заработной платы – ежемесячная премия;
- единовременного вознаграждения за выслугу лет;
- оплата очередного отпуска.

Вознаграждение управленческого персонала составило:

- 2021г. – 13 991 тыс.руб.;
- 2022г. – 29 398,0 тыс.руб.;
- 2023г. – 38 350,0 тыс.руб.;

Все выплаты краткосрочные, долгосрочные выплаты не осуществляются.

4.3. Информация об операциях со связанными сторонами – юридическими лицами.

В течение 2023г. Обществом был внесен вклад в уставный капитал дочернего общества в размере 24 530 472 тыс.руб. Прочих операций со связанными сторонами не выполнялось.

5. Сведения об отдельных активах и обязательствах

Основные данные о наличии, составе и движении активов и обязательств, приведены в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

6. События после отчетной даты

Событий, подтверждающих факт хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние организации после отчетной даты, не было.

7. Риски деятельности и непрерывность деятельности общества.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски; (4) страновые риски.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Общество имеет процентные активы и обязательств. Таким образом Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество не оказывает услуги, стоимость которых выражена в иностранной валюте. Таким образом Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам и заемные обязательства.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Руководство регулярно проводит анализ процентных ставок, оценку платежеспособности контрагентов, выполнения им договорных условий по оплате, а также выполнения бизнес-стратегии Общества в целях оценки влияния финансовых рисков на деятельность Общества.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Изменение правил таможенного контроля и пошлин не несет для Общества рисков в связи с отсутствием обязательств по уплате таможенных платежей.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве услуг Общества. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации. Руководство также провело анализ потенциальных рисков и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес-стратегии Общества в целях оценки потенциального влияния на деятельность Общества.

При этом с учетом проведенного анализа и текущей ситуации в деятельности Общества, руководство полагает, что имеет достаточные основания констатировать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

Генеральный директор



Дмитраков Е.С.

«08» февраля 2024г.

