



Юридический адрес: 123308, г. Москва, пр. Маршала Жукова, д. 2, этаж 3, помещение I, комната 19, офис АЗР
Фактический адрес: 123060, г. Москва, ул. Маршала Рыбалко, д. 2, корп. 6, офис 604
Телефоны: +7 (495) 789-10-66
Сайт: <https://auditservice.org/>
E-Mail: mail@audit-service.moscow

Банковские реквизиты:
р/счет 40702810502180000575 в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва
корр./счет. 30101810200000000593
БИК 044525593

ИНН 6455015315 КПП 773401001
ОГРН 1026403668720
ОКВЭД 69.20.1
ОКПО 34196486 ОКТМО 45372000000

Исх. 01-АЗ от 27 января 2023 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Пассажирский порт»
за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам, совету директоров АО «Пассажирский порт».

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Пассажирский порт» (АО «Пассажирский порт», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1037739278884, РФ, 123458, г. Москва, ул. Маршала Катукова, д. 24, корп. 6, пом. I, комн. 101), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2022 года;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2022 года;
 - отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2022 года;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах деятельности АО «Пассажирский порт» за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В нарушении п. 1 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного приказом Минфина от 19.11.2022 № 114н, обществом не велся учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Имеет место наличие налогооблагаемого убытка в соответствии с налоговой декларацией за 2022 год.

В результате в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 не отражен показатель строки 1160 «Отложенные налоговые активы», в отчете о финансовых результатах за 2022 год не отражен показатель строки 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Количественная оценка влияния указанного искажения на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность не может быть нами произведена с достаточной надежностью.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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 нами мнения с оговоркой.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на раздел «Непрерывность деятельности» текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Пассажирский порт» за 2022 год, в котором указано, чистые активы Общества имеют отрицательную величину и составляют 394 тыс. руб. Как отмечается в разделе «Непрерывность деятельности», данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в разделе «Непрерывность деятельности» указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Совет директоров, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая 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 МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 основой 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 (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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № 01 от 09.01.2023 г.

сроком до 09.01.2024 г.,

руководитель аудита, по результатам которого

составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 2200642042)



Л.М. Чиченёва

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-СЕРВИС»,

ОГРН 1026403668720

123308, г. Москва, пр. Маршала Жукова, д. 2, этаж 3, помещение I, комната 19, офис АЗР.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 11906110967

«27» января 2023 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация **АО "Пассажирский порт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность внутреннего водного транспорта**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное Общество / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

123458, Москва г, Маршала Катукова ул, дом 24, корпус 6, пом. 1, ком. 101

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2022
03146997		
7725009028		
50.30		
12267	16	
384		

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

6455015315

1026403668720

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	14 632
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	-	-	14 632
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11506	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11507	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-
	Права пользования активами	11509	-	-	-

	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11604	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	50	287 731
	в том числе:				
	Паи	11701	-	50	287 731
	Отложенные налоговые активы	1180	-	2 621	3 538
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11903	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	2 671	305 901
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	111
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	111
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12111	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12207	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	245	44	8 854
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	96	9	36
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	1	2 639
	Расчеты по налогам и сборам	12303	15	34	4 793
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	775
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-

	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	134	-	611
	Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
	Оценочные обязательства	12312	-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	12313	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	2 717
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	2 717
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	100	278	145
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
	Расчетные счета	12505	100	258	21
	Валютные счета	12506	-	-	66
	Аккредитивы	12507	-	-	-
	Чековые книжки	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета	12509	-	20	57
	Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
	Переводы в пути	12512	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	43	20
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	12605	-	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12607	-	43	20
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	344	365	11 847
	БАЛАНС	1600	344	3 036	317 748

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27 095	27 095	27 095
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(8 541)	(8 541)	(8 541)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	-	-	-
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	115 600	-
	Резервный капитал	1360	-	187	187
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	187	187
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(18 948)	(134 006)	(62 612)
	Итого по разделу III	1300	(394)	335	(43 871)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	690	-	210 180
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	690	-	210 180
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	2 438	50 452
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	690	2 438	260 632
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	37	-	36 139
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	37	-	36 139
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	12	222	64 201
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	41	61 756
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	32
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1	16	3
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	3	56	2 038

	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостаткам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-	-
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостаткам ценностей	15305	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	41	647
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	-	41	647
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	49	263	100 987
	БАЛАНС	1700	344	3 036	317 748

Руководитель  (подпись) Пирч Денис Валерьевич
 (расшифровка подписи)

26 января 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **АО "Пассажирский порт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное Общество / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
03146997		
7725009028		
50.30		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	1 244
	в том числе:		-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	в том числе:		-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	1 244
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:		-	-
	Управленческие расходы	2220	(662)	(7 844)
	в том числе:		-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(662)	(6 600)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	-	-
	Долевое участие в иностранных организациях	23102	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23103	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(37)	(15 680)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	(15 680)
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	23302	-	-
	Прочие доходы	2340	355	216 175
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	1 010
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	-
	Доходы, связанные с реализацией объектов строительства	23404	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23405	-	48
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23406	-	-

	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23407	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23408	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23409	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23410	-	-
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23411	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23412	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23413	-	152 500
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23414	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23415	-	-
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23416	-	-
	Прочие операционные доходы	23417	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23418	-	-
	Прибыль прошлых лет	23419	-	-
	Возмещение убытков к получению	23420	-	-
	Курсовые разницы	23421	-	3
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23422	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23423	-	62 614
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23424	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23425	-	-
	Корректировка прибыли до рыночных цен	23426	-	-
	Излишки при инвентаризации	23427	-	-
	Прочие расходы	2350	(232)	(312 359)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в других организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23504	-	(12 337)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23505	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23506	-	-
	Расходы, связанные с реализацией объектов строительства	23507	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23508	-	(40)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23509	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23510	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23511	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23512	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23513	-	-
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23514	-	-

	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23515	-	(185 570)
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23516	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23517	-	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23518	-	-
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23519	-	-
	Расходы на услуги банков	23520	-	(536)
	Прочие операционные расходы	23521	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23522	-	-
	Убытки прошлых лет	23523	-	-
	Курсовые разницы	23524	-	(7)
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23525	-	-
	Налоги и сборы	23526	-	-
	Премия, выплаченная покупателю	23527	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23528	-	-
	Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	23529	-	-
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23530	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23531	-	-
	Прочие косвенные расходы	23532	-	-
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23533	-	-
	Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23534	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(576)	(118 464)
	Налог на прибыль	2410	-	47 070
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(26)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	47 096
	Прочее	2460	(153)	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(729)	(71 394)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:			
	Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	-	-
	Результат от переоценки нематериальных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25102	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(729)	(71 394)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Пирч Денис Валерьевич

(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды			
0710004			
31	12	2022	
03146997			
7725009028			
50.30			
12267	16		
384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **АО "Пассажирский порт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное Общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	27 095	(8 541)	-	187	(62 612)	(43 871)
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	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(71 994)	(71 994)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	(71 994)	(71 994)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	115 600	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	27 095	(8 541)	115 600	187	(134 006)	335
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	115 788	115 788
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	115 788	115 788
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(115 600)	(187)	(729)	(116 516)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(729)	(729)
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	-	-
Уменьшение добавочного капитала	3328	-	-	(115 600)	-	-	(115 600)
Уменьшение резервного капитала	3329	-	-	-	(187)	-	(187)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	27 095	(8 541)	-	-	(18 948)	(394)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(394)	335	(43 871)

Руководитель Пирч Денис Валерьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)


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

Организация **АО "Пассажирский порт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное Общество / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
03146997		
7725009028		
50.30		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	91	1 690
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1	1 543
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	90	147
Платежи - всего	4120	(1 239)	(106 329)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(426)	(2 599)
в связи с оплатой труда работников	4122	(323)	(3 695)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(97 412)
налога на прибыль организаций	4124	(7)	(20)
	4125	-	(1 730)
прочие платежи	4129	(483)	(873)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 148)	(104 639)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	33 712
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 212
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	32 500
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	33 712

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	970	160 505
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	970	44 905
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	115 600
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(89 440)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(89 440)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	970	71 065
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(178)	138
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	278	145
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	100	278
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(5)

Руководитель  **Пирч Денис Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2023 г.



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель
СТОЛИЧНАЯ
26 января 2023 г.
КОМПАНИЯ

Пирч Денис Валерьевич
(расшифровка подписи)

ТЯСАСА ХИРСКИЙ ПОСТ
PH 1037739278884 *
МОСКВА

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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	27 542	(12 910)	-	(27 542)	15 205	(2 295)	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5211	за 2021г.	27 542	(12 910)	-	(27 542)	15 205	(2 295)	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



 Руководитель (подпись) Пирч Денис Валерьевич

 (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	50	-	10	60	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	287 731	-	40	28 721	-	-	-	50	-
в том числе:											
паи	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	287 731	-	40	28 721	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	50	-
	5315	за 2021г.	2 717	-	-	2 717	-	-	-	-	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	2 717	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022г.	50	-	10	60	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	290 448	-	40	31 438	-	-	-	50	-
Финансовых вложений - итого											

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
 (подпись)
 Гирч Денис Валерьевич
 (расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

СРОКОВАЯ КОМПАНИЯ
 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
 ОГРН 1037739278884 * МОСКВА *

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	111	-	111	12	(123)	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	111	-	111	12	(123)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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


 Руководитель _____
 (подпись)
 20 января 2023 г.
 Пирч Денис Валерьевич
 (расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

9.1. п														
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	690
	5571	за 2021г.	210 180	-	-	(210 180)	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	210 180	-	-	(210 180)	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	970	-	(280)	-	-	-	690
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	222	(15)	52	(210)	-	-	-	49
	5580	за 2021г.	100 340	789	-	(100 907)	-	-	-	222
	5561	за 2022г.	41	789	-	(41)	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	41	-	-	-	-	-	41
	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2022г.	72	(15)	15	(68)	-	-	-	4
	5583	за 2021г.	-	72	-	-	-	-	-	72
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 2022г.	-	-	37	-	-	-	-	37
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	109	-	-	(102)	-	-	-	7
	5586	за 2021г.	-	109	-	-	-	-	-	109
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	222	(15)	52	(210)	-	X	-	739
	5570	за 2021г.	310 520	789	-	(311 087)	-	X	-	222

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель (подпись) _____
 Пирч Денис Валерьевич
 (расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	590
Расходы на оплату труда	5620	270	4 166
Отчисления на социальные нужды	5630	67	686
Амортизация	5640	-	2 295
Прочие затраты	5650	326	107
Итого по элементам	5660	663	7 844
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	663	7 844

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



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	41	-	(41)	-	-
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	-	-	-	-	-


 Руководитель Пирч Денис Валерьевич
 (расшифровка подписи)
 К 26 января 2023 г.

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах деятельности АО «Пассажирский порт» за 2022 год

Настоящие пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Закона Российской Федерации «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и Положения по бухгалтерскому учету 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999г. №43н. Пояснения содержат сведения о деятельности организации (далее по тексту «Общество»), которые не получили раскрытия в формах отчетности, а также другую обязательную информацию по соответствующим разделам учета.

Раздел 1. Характеристика Общества и основных направлений его деятельности

Официальное полное наименование Общества – Акционерное общество «Пассажирский порт».

Местонахождения Общества – Российская Федерация, 123458, город Москва, ул. Маршала Катукова, д.24, корпус 6, помещение 1, ком.101

Государственная регистрация осуществлена Московской регистрационной палатой, о чем выдано свидетельство за № 021.590 от 21 июня 1994 года.

Высшим руководящим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

В перерывах между общими собраниями акционеров управлением Обществом осуществляется Советом директоров, избираемым Общим собранием акционеров. Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа - Генеральный директор.

Перечень основных видов деятельности Общества в 2022 году:

- комплексные услуги по перевозке и обслуживанию пассажиров на внутренних водных путях;
- прочие портовые работы и услуги (в том числе хозяйственно-техническое обслуживание флота сторонних судовладельцев); услуги береговых объектов (вокзалов, причалов, дебаркадеров) населению и организациям; предоставление в аренду и пользование не задействованных в процессе производства и управления площадей береговых объектов и транспортных средств; услуги вспомогательных производств (котельной, ремонтной базы, транспортного отдела) сторонним организациям;
- производство и реализация населению и организациям изделий общепита и покупных товаров в буфетах, барах, ресторанах и кафе теплоходов и береговых объектов.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных обособленных подразделений.

Уставный капитал составляет - 27 095 000 (Двадцать семь миллионов девяносто пять тысяч) рублей и разделен на следующие типы акций одинаковой стоимости:

- привилегированные акции типа «А» - 677 500 (шестьсот семьдесят семь тысяч пятьсот) штук
- обыкновенные акции - 2 032 000 (два миллиона тридцать две тысячи) штук

Владельцами **привилегированных** акций типа «А» являются граждане Российской Федерации. Владельцами **обыкновенных** акций являются юридические лица, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации и граждане Российской Федерации.

Организацией, осуществляющей учет прав на ценные бумаги Общества, является Акционерное общество «Новый регистратор». Юридический адрес местонахождения реестродержателя: Российская Федерация, 107023, город Москва, улица Буженинова, дом 30.

Согласно заседания Совета директоров протокол № 05 от 30.12.2022г., для покрытия убытков, было принято решение о списании добавочный капитала Общества в размере 115 600 000 рублей и резервного капитала в размере 186 604 рубля.

Бухгалтерский учет в АО «Пассажирский порт» осуществляется на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н
- Плана счетов (приказ Минфина от 31 октября 2000г., п.94)

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

Операции со связанными сторонами.

1. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Пирч Денис Валерьевич. Вознаграждение Генеральному директору производится на основании трудового договора Т-03/151016 от 16.10.2015г. В отчетном году выплаты генеральному директору составили 269,7 тыс. руб.
2. Членами совета директоров в 2022 году являлись:
 - Курочкина Валерия Леонидовна
 - Касимов Бахтиёр Валерьевич
 - Бебутов Всеволод Петрович
 - Пирч Денис Валерьевич
 - Фидченко Наталья Степановна

В отчетном 2022 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалась.

3. Выплата дивидендов по результатам 2022 отчетного года обществом не производилась.
4. Бенефициары отсутствуют.

Учет кредитов и займов

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Для целей обложения налогом на прибыль организаций проценты за пользование заемными средствами (независимо от их характера) включаются в состав внереализационных расходов (п.п.2 п.1 ст.265 НК РФ).

Таблица 2

Расшифровка задолженности по полученным кредитам, тыс.руб.

Кредиторы	Валюта кредита	Дата погашения по договору	Сумма задолженности	
			31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Долгосрочные кредиты, в т.ч.				
ООО «ЭУСКАДИ»	Руб	31.12.2023	690	0
Итого	Руб.		690	0

Учет расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением продукции, приобретением и продажей товаров.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется исходя из особенностей отраслевой принадлежности предприятия (особенностей деятельности), организационной структуры предприятия, потребности в информации для нужд управления.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется по местам

возникновения затрат и статьям затрат.

Согласно п.11 НК РФ и Постановления Правительства РФ №382 от 06.04.1999 (ред. От 03.09.2010) деятельность, связанная с речными пассажирскими перевозками, относится к сезонному производству, осуществление которого непосредственно связано с климатическими условиями и временем года.

В составе расходов, учитываются следующие статьи затрат:

Таблица 3

№п/п	Вид затрат	31.12.2022 г.
2	Заработная плата	270
3	Страховые взносы	67
6	Прочие	326

Сумма накопленных в межнавигационный период расходов, связанных с подготовительными к производству списывается на расходы по календарным дням в зависимости от срока навигации каждого теплохода в отдельности.

Информация об эксплуатационных расходах группируется в следующем порядке:

- общеэксплуатационные расходы (расходы, связанные с обслуживанием производства, с подготовкой кадров, с исчислением налогов и сборов, с оплатой информационных, консультационных, аудиторских услуг и др. расходы аналогичного характера) и общехозяйственные расходы (расходы, связанные с содержанием аппаратов управления структурных подразделений предприятия), Указанные расходы признаются косвенными или условно-постоянными и ежемесячно списываются в уменьшение доходов от продаж в составе управленческих расходов.

Не являются эксплуатационными, но учитываются также в составе расходов по обычным видам деятельности расходы на продажу пакетов туристических услуг и расходы на продажу покупных товаров.

Условные активы, условные и оценочные обязательства, резервы.

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности, утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.08.98г. № 34н (ред.26.03.2007г) организация создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резервы сомнительных долгов создаются один раз в год по состоянию на отчетную дату - 31 декабря.

Организация использует комбинированный метод формирования резервов сомнительных долгов, а именно резерв начисляется индивидуально в отношении некоторых дебиторов, вероятность взыскания с которых является низкой (партнер не согласен с суммой долга, признан банкротом, имеется достоверная информация о его тяжелом финансовом положении, по каким- то причинам договор расторгнут), а в отношении остальных долгов резерв формируется в зависимости от времени просрочки:

- а. начисления в резерв не производятся при отсутствии реальной просрочки должником платежа и информации о признании его банкротом;
- б. резерв не создается по задолженностям, просроченным менее чем на 6 месяцев, при условии отсутствия информации о признании должника банкротом;
- с. резерв по долгам, просроченным свыше чем на 6 месяцев, но менее 24 месяцев определяется индивидуально, исходя из реальности его погашения;
- д. резерв по долгам, просроченным более чем на 24 месяца, формируется в размере 100% задолженности;
- е. в случае судебного процесса по взысканию долгов размер отчислений в резерв

определяется исходя из прогноза юридического отдела (привлеченных юристов, представляющих интересы организации в суде, и т.п.) о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения (независимо от срока просрочки);

- ф. при наличии информации о принятых регистрирующими органами решениях о предстоящем исключении недействующих юридических лиц из ЕГРЮЛ, сведений о том, что в состав исполнительных органов контрагентов входят дисквалифицированные лица или что должник зарегистрирован по адресу массовой регистрации, резерв создается независимо от возраста задолженности в размере 100% от суммы долга;
- г. если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом, то резерв образуется на положительную разницу дебиторской задолженности.

Условные факты хозяйственной деятельности

АО «Пассажирский порт» в 2022 г. не участвовала в судебных разбирательствах.

Непрерывность деятельности

Чистые активы на 31.12.2022 года имеют отрицательную величину и составляют 394 тыс. руб.

Таким образом, имеют место события, которые могут формально вызвать сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

В настоящее время невозможно достоверно оценить потенциальное влияние дальнейшего развития политической и экономической ситуации, но тем не менее, Руководство Общества принимает все необходимые меры для минимизации негативных последствий от реализации макроэкономических рисков, поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

Общество поэтапно реализует комплексный план реструктуризации и оздоровления Компании, направленного на повышение прибыльности, в том числе за счет:

- получение займов;
- оказания безвозмездной помощи акционерами Общества;
- увеличения уставного (добавочного) капитала Общества.

В настоящее время у Общества не имеется просроченной кредиторской задолженности. Руководство Общества считает, что вышеописанный план мероприятий приведет к дальнейшему оздоровлению финансового состояния.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, который оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности общества нет.

Денежные средства

В отчетном году Общество использовало следующие расчетные счета (рублевые):

1. ПАО «Московский Индустриальный Банк» г. Москва

По состоянию на 31.12.2022 г, остаток денежных средств составил	100 тыс.руб.:
в кассе	0,00 руб.
на расчетных счетах	100 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств составляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н. При составлении данного отчета Обществом по строкам отчета, отражающим оттоки и притоки денежных средств в суммах с учетом НДС.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета движения денежных средств за 2022 год:

По строке 4119 отчета отражена сумма: 90 тыс. рублей погашения дебиторской задолженности контрагентов.

По строке 4129 отчета отражена сумма: 483 тыс. рублей погашения кредиторской задолженности, уплата прочих налогов и сборов.

Финансы.

Прибыль или убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в результаты хозяйственной деятельности отчетного года.

По полученным предприятием кредитам и займам задолженность указывается с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода.

Раздел 2. Основные показатели деятельности Общества

Таблица 4

Труд и заработная плата

Наименование показателя	Единицы измерения	2022 год	2021 год
Среднесписочная численность	чел.	1	2
Фонд заработной платы	тыс.руб.	270	4 166
Среднегодовая заработная плата	тыс.руб./чел.	23	2 088
Среднемесячная заработная плата	тыс.руб./чел.	23	174

Таблица 5

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Единицы измерения	2022 год	2021 год
Доходы			
Всего от основной деятельности:	тыс.руб.	0	0
обслуживание судов, прочие портовые доходы	тыс.руб.	0	0
аренда и коммунальные услуги	тыс.руб.	0	1 244
Прочие	тыс.руб.	355	0
Всего от основной деятельности:	тыс.руб.	0	0
Прочие	тыс.руб.	0	0
аренда и коммунальные услуги	тыс.руб.	0	0
Управленческие расходы:	тыс.руб.	0	7 844
аренда и коммунальные услуги	тыс.руб.	0	610
прочие	тыс.руб.	232	40

Генеральный директор

Пирч Д.В.

«26» января 2023г.



ООО «АУДИТ-СЕРВИС»
Принято,
протомпоровано,
скреплено печатью
(инициалы)
С.И.С.