



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. 22-АЗ от 31 марта 2022 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Пассажирский порт»
за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам, совету директоров АО «Пассажирский порт».

МНЕНИЕ

Мы провели аудит 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 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2021 года;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2021 года;
 - отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2021 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 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами 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 нашего мнения.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в Разделе «Непрерывность деятельности» текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Пассажирский порт» за 2021 год (далее – текстовые пояснения), об обстоятельствах, которые привели к снижению финансовых показателей деятельности общества.



Как отмечается в Разделе «Непрерывность деятельности» текстовых пояснений, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в Разделе «Непрерывность деятельности» текстовых пояснений, 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 СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, 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 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.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации
на основании доверенности № 01 от 10.01.2022 г.
сроком до 10.01.2023 г.,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 2200604204)



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),
ОПНЗ 11906110967

«31» марта 2022 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2021 г.

Организация АО "Пассажирский порт" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Деятельность внутреннего водного транспорта по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
 Акционерное общество по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс руб _____
 Местонахождение (адрес) _____
Москва г, Маршала Катукова ул, дом 24, корпус 6, помещение 1 ком. 101

Коды		
0710001		
31	12	2021
03146997		
7725009028		
50.30		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ 1 - да
 0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора _____

ИНН _____ ОГРН / ОГРНИП _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 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	-	14632	67467
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	-	14632	67467
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	50	287731	287731
	Отложенные налоговые активы	1180	2621	3538	2697

Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
в том числе:				
Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
Итого по разделу I	1100	2671	305901	357895
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	-	111	2571
в том числе:				
Материалы	12101	-	111	368
Брак в производстве	12102	-	-	-
Товары отгруженные	12103	-	-	-
Товары	12104	-	-	2203
Готовая продукция	12105	-	-	-
Расходы на продажу	12106	-	-	-
Основное производство	12107	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
Вспомогательные производства	12109	-	-	-
Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
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	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	44	8854	28164
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	9	36	253
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1	2639	21196
Расчеты по налогам и сборам	12303	34	4793	4537
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	775	858
Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	-	611	1319
Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	2717	2717
в том числе:				
Акции	12401	-	-	-
Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
Предоставленные займы	12403	-	2717	2717
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	278	145	688
в том числе:				
Касса организации	12501	-	-	-
Операционная касса	12502	-	-	-

	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	258	21	580
	Валютные счета	12505	-	66	51
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	20	57	57
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	43	20	27
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	43	20	27
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	365	11847	34167
	БАЛАНС	1600	3036	317748	392062

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27095	27095	27095
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(8541)	(8541)	(8541)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	532
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	115600	-	541
	Резервный капитал	1360	187	187	187
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	187	187	187
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(134006)	(62612)	14004
	Итого по разделу III	1300	335	(43871)	33818
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	210180	201653
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	210180	201653
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2438	50452	50452
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2438	260832	252105
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	36139	20310
	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	-	36139	20310
	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	222	64201	85252
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	41	61756	64112
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	32	(3420)
	Расчеты по налогам и сборам	15203	16	3	54
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	56	2038	22172
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	109	180	173
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-

	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	47
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	-	192	2114
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	300
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	300
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	41	647	277
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	263	100987	106139
	БАЛАНС	1700	3036	317748	392062

Руководитель

Пирч Денис
Валерьевич

(подпись) (шифровка подписи)

11 Марта 2022 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.

Организация АО "Пассажирский порт" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности Деятельность внутреннего водного транспорта по ОКПО
Организационно-правовая форма Акционерное общество форма собственности по ОКВЭД 2
Единица измерения: тыс руб по ОКОФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
03146997		
7725009028		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	1244	7192
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	1244	7192
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	(2318)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-	(2318)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1244	4874
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	1244	4874
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	(7844)	(10270)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(7844)	(10270)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6600)	(5398)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(6600)	(5398)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	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	(15680)	(19220)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(15680)	(19220)
	Прочие доходы	2340	216175	23001
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1010	1042
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	48	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-

Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	152500	-
Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
Прочие операционные доходы	23408	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
Прибыль прошлых лет	23410	-	-
Возмещение убытков к получению	23411	-	-
Курсовые разницы	23412	3	23
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	62614	21936
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
Прочие внереализационные доходы	23415	-	-
Прочие расходы	2350	(312359)	(49299)
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(12337)	(8487)
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(40)	-
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	(185570)	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
Расходы на услуги банков	23510	(536)	(76)
Прочие операционные расходы	23511	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
Убыток прошлых лет	23513	-	-
Курсовые разницы	23514	(7)	(7)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
Прочие внереализационные расходы	23516	-	(2218)
Прочие косвенные расходы	23517	-	(11105)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(118464)	(50914)
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(118464)	(50914)
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Налог на прибыль	2410	47070	781
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(26)	(61)
отложенный налог на прибыль	2412	47096	841
Прочее	2460	-	-
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	(71394)	(50133)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	(531)
	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	(71394)	(50664)
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Пассажирского порта
(подпись) Пирч Денис Валерьевич
(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

СТОЛИЧНАЯ
ДОХОДНАЯ
КОМПАНИЯ™

ОКПО 10371001 * ОГРН 10371001001 * МОСКВА * 788812681001

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710004		
31	12	2021
03146997		
7725009028		
12267	16	
384		

Организация АО "Пассажирский порт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность внутреннего водного транспорта
Организационно-правовая форма форма собственности
Акционерное общество _____
Единица измерения тысяч руб

по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

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 2019 г.	3100	27095	(8541)	1073	187	14004	33818
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1073)	-	(76616)	(77689)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(50133)	(50133)
переоценка имущества	3222	X	X	(1073)	X	-	(1073)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(26483)	(26483)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3200	27095	(8541)	-	187	(62612)	(43871)
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(71394)	(71394)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(71394)	(71394)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	115600	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3300	27095	(8541)	115600	187	(134006)	335

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 Декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	335	(43871)	33818



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.**

Организация АО "Пассажирский порт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность внутреннего водного транспорта

Организационно - правовая форма

форма собственности

Акционерное общество

Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКПФ /ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
31	12	2021
03146997		
7725009028		
12267		16
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2021 г. ¹	За Январь - Декабрь 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1690	5767
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1543	84
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	5678
прочие поступления	4119	147	5
Платежи - всего	4120	(106329)	(14621)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2599)	(6074)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3695)	(3619)
процентов по долговым обязательствам	4123	(97412)	(1468)
налога на прибыль организаций	4124	(20)	(87)
Налоги сборы		(1730)	(3141)
прочие платежи	4129	(873)	(232)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(104839)	(8854)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	33712	1250
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	1212	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	32500	-
прочие поступления	4219	-	1250
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	33712	1250

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2021 г. ¹	За Январь - Декабрь 2020 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	180505	9445
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	44905	9445
Добавочный капитал		115600	-
Платежи - всего	4320	(89440)	(2400)
Погашение полученных займов и кредитов		(89440)	(2400)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	71065	7045
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	138	(559)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	145	688
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	278	145
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5)	16

Руководитель Пирч Денис Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)



- Примечания
1. Указывается отчетный период.
 2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		Наисколько амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			Персона- льная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения		Персона- льная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения			Персона- льная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего: в том числе:	5100	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2020 г.	7	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-
	5101	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	За 2020 г.	7	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего:	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-

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	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2021 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5180	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель: Пирч Денис Валерьевич (подпись)

11.12.2022

ПАССАЖИРСКИЙ ТРАНСПОРТ * ОГРН 103773927886 * МОСКВА *

СТОЛИЧНАЯ СУДОХОДНАЯ КОМПАНИЯ™

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Накислено амортизации	Переоценки		Накопленная амортизация
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021 г.	27542	(12910)	-	(27542)	15205	(2295)	-	-	-
	5210	За 2020 г.	96796	(29328)	-	(68723)	22105	(5687)	(531)	-	(12910)
в том числе:	5201	За 2021 г.	27542	(12910)	-	(27542)	15205	(2295)	-	-	-
	5211	За 2020 г.	96796	(29328)	-	(68723)	22105	(5687)	(531)	-	(12910)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	858
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, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

Руководитель
Пирс Денис
Валерьевич
(подпись)
(за цифровая подпись)

СТОИМЫЕ
ЭНДОХОДЫ
КОМПАНИЯ

30.12.2021

39270864 * МОСКВА *

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2021 г.	287731	-	40	287721	-	-	-	50	-
	5311	3а 2020 г.	287731	-	-	-	-	-	-	287731	-
в том числе:											
Паи	5302	3а 2021 г.	287731	-	40	287721	-	-	-	50	-
	5312	3а 2020 г.	287731	-	-	-	-	-	-	287731	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2021 г.	2717	-	-	2717	-	-	-	-	-
	5315	3а 2020 г.	2717	-	-	-	-	-	-	2717	-
в том числе:											
Предоставленные займы, депозиты	5306	3а 2021 г.	2717	-	-	2717	-	-	-	-	-
	5316	3а 2020 г.	2717	-	-	-	-	-	-	2717	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2021 г.	290448	-	40	290438	-	-	-	50	-
	5310	3а 2020 г.	290448	-	-	-	-	-	-	290448	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель ООО «Судостроительная компания»
 Пирч Денис Валерьевич
 (подпись)
 11/09/2022 г.
 ОИРН 1037739278684 * МОСКВА * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
 СУДОСТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ

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	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (выдачи)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	111	-	12	(123)	-	-	X	-	-
	5420	За 2020 г.	2572	-	32	(2493)	-	-	X	111	-
в том числе:	5401	За 2021 г.	111	-	12	(123)	-	-	-	-	-
	5421	За 2020 г.	2572	-	32	(2493)	-	-	-	111	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Зapasы, не оплаченные на отчетную дату - всего	-	-	-
Зapasы, находящиеся в зaлоге по договору - всего	-	-	-

11.11.2022

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ"

ИНН 77/39278884

МОСКВА * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * МОСКВА

Подпись _____

Лари Денис
Ватерьевич
(подпись)

Руководитель

ПРИКАЗЫ ПОСТ. № _____

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применование процентов, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2021 г.	8854	-	3672	-	(12482)	-	-	-	44	-
	5530	За 2020 г.	28184	-	25061	-	(44371)	-	-	-	8854	-
в том числе:												
	5511	За 2021 г.	8854	-	3672	-	(12482)	-	-	-	44	-
	5531	За 2020 г.	28184	-	25061	-	(44371)	-	-	-	8854	-
	5500	За 2021 г.	8854	-	3672	-	(12482)	-	-	-	44	-
	5520	За 2020 г.	28184	-	25061	-	(44371)	-	-	-	8854	-
Итого												

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					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	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021 г.	210180	-	-	(210180)	-	-	-
	5571	3а 2020 г.	201653	9445	-	(918)	-	-	210180
в том числе:	5552	3а 2021 г.	210180	-	-	(210180)	-	-	-
	5572	3а 2020 г.	201653	9445	-	(918)	-	-	210180
	5560	3а 2021 г.	100340	789	-	(100907)	-	-	222
	5580	3а 2020 г.	105564	30668	-	(35892)	-	-	100340
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	3а 2021 г.	100340	789	-	(100907)	-	-	222
	5581	3а 2020 г.	105564	30668	-	(35892)	-	-	100340
в том числе:	5550	3а 2021 г.	310520	789	-	(311087)	-	X	222
	5570	3а 2020 г.	307217	40113	-	(36810)	-	X	310520
Итого									

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель
Пасоносовский порт
Ватерьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 декабря 2021

ОГРН 1037739278884

СТОРОЖАВА
КОМПАНИЯ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

МОСКВА

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Материальные затраты	5610	590	3670
Расходы на оплату труда	5620	4166	4537
Отчисления на социальные нужды	5630	686	663
Амортизация	5640	2295	2946
Прочие затраты	5650	107	772
Итого по элементам	5660	7844	12588
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	7844	12588

Руководитель

Денис Владимирович Барановский

(подпись)

1799278884

СТОИМАЯ КОМПАНИЯ

* АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * МОСКВА *

11 Марта 2012 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	647	-	606	-	41
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	647	-	606	-	41

Руководитель
Иванов И.И.
(подпись)



Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах деятельности АО «Пассажирский порт» за 2021 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 2021 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.

Добавочный капитал внесённый денежными средствами, безвозмездно, акционером ООО «ЭУСКАДИ» для финансирования и поддержания деятельности акционерного общества составляет 115 600 000 рублей (сто пятнадцать миллионов шестьсот тысяч рублей).

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 2 772,0 тыс. руб.
2. Членами совета директоров в 2021 году являлись:
 - Курочкина Валерия Леонидовна
 - Касимов Бахтиёр Валерьевич
 - Бебутов Всеволод Петрович
 - Пирч Андрей Валерьевич
 - Пирч Денис ВалерьевичВ отчетном 2021 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалась.
3. Выплата дивидендов по результатам 2021 отчетного года обществом не производилась.
4. Бенефициары отсутствуют.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики Общества в 2021 году

Учет основных средств

К основным средствам относятся материально-вещественные ценности, используемые в качестве средств труда в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 (сорока тысяч) рублей за единицу (а именно: здания, сооружения, передаточные устройства, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, внутрихозяйственные дороги и прочие основные средства). Не относятся к основным средствам и учитываются в составе материально-производственных запасов: сменное оборудование, мелкий хозяйственный инвентарь, канцелярские приспособления, специальная одежда, специальная обувь, постельные принадлежности и т.п. Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным методом в соответствии с нормами амортизации, определенными исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и срока полезного использования каждого конкретного объекта основных средств. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются согласно Постановления Правительства РФ от 01 января 2002 года

Организация применяла линейный способ начисления амортизации по всем объектам основных средств. Средний срок полезного использования по группам основных средств приведен в таблице:

Группа основных средств	Средний срок ПИ (лет)
Сооружения	3,9

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат

на их приобретение. Списание финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы (ПБУ 19/02 и п.9 ст.280 НК РФ).

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течении срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) (п.22 ПБУ 19/02).

Таблица 1

Расшифровка финансовых вложений, тыс. руб.

Контрагент	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Комментарий
ООО «ССК»	0	185 026	Взнос в УК (100%)
ООО «СитиТур Столица»	50	10	Взнос в УК (100%)
ООО «Новый Стил»	0	102 695	Взнос в УК (100%)
ООО «СитиТур Столица»	0	2 717	Выданный займ под 12% годовых

В соответствие с п.21 ПБУ19/02 по всем финансовым вложениям, отраженных в отчетности рыночная стоимость не определяется и отражаются в отчетности по первоначальной стоимости. В отчетном периоде резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, оценка по дисконтированной стоимости по предоставленным займам не производилась.

Материально-производственные запасы

Сырье, материалы, запчасти, комплектующие изделия, топливо, тара, хозяйственные принадлежности и инвентарь учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) с учетом транспортных и других аналогичных расходов. Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются обособленно в полной сумме фактических затрат на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство или при их реализации производится по средней себестоимости.

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	
			31.12.2020 г.	31.12.2020 г.
Долгосрочные кредиты, в т.ч.				
Физические лица	Руб	15.01.2022	0	37 265
ООО «Точка сборки»	Руб	26.12.2022	0	172 915
Итого	Руб.		0	210 180

Учет доходов

В составе доходов по основной деятельности отражаются:

- стоимость выполненных за отчетный период перевозок и платных работ и услуг для населения и организаций;
- стоимость выполненных работ и услуг по обслуживанию стороннего флота;
- стоимость реализованных населению и организациям покупных товаров;

- стоимость реализованных населению и организациям изделий собственного производства;
- стоимость выполненных вспомогательными производствами работ и услуг для сторонних потребителей.

К доходам по основной деятельности относятся также доходы от сдачи имущественных объектов в аренду.

Группировка доходов по отдельным статьям производится исходя из отраслевых особенностей предприятия и потребности в информации для нужд управления.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств или иного имущества.

Для целей обложения налогом на прибыль организаций доходы определяются по методу начисления, в порядке, определенном Налоговым кодексом Российской Федерации. Для целей обложения налогом на добавленную стоимость доходы определяются также по методу начисления («по отгрузке»).

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.

Ежегодно приказом генерального директора утверждаются сроки эксплуатационного периода навигации в разбивке по каждому теплоходу.

Все затраты, связанные с подготовительными к производству работами в межнавигационный период (время от конца эксплуатационного периода навигации одного года (октябрь) до начала эксплуатационного периода навигации следующего года (апрель)) в части пассажирского, обслуживающего и вспомогательного флота собираются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в балансе по строке 1260.

В составе расходов, связанных с подготовительными к производству работами в межнавигационный период, учитываются следующие статьи затрат:

Таблица 3

№п/п	Вид затрат	31.12.2021 г.
1	Амортизация ОС	2 295
2	Заработная плата	3 560
3	Страховые взносы	686
4	Сырье и материалы	83
5	Аренда помещения	610
6	Прочие	1 376

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:

- прямые расходы по туристическим и экскурсионно-прогулочным линиям (расходы на эксплуатацию, содержание и обслуживание пассажирских туристических и экскурсионно-прогулочных судов и береговых объектов);

- прямые расходы по прочим подразделениям основного производства (расходы на эксплуатацию, содержание и обслуживание служебно-вспомогательного, разъездного, стоечного флота и пассажирских вокзалов);
- прямые расходы вспомогательных производств (ремонтной базы, транспортного отдела и котельной). При распределении учитываются (в зависимости от вида выполненных работ, услуг или произведенной продукции) в составе расходов по обычной деятельности на производство и реализацию товаров, работ или услуг.
- 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:

- начисления в резерв не производятся при отсутствии реальной просрочки должником платежа и информации о признании его банкротом;
- резерв не создается по задолженностям, просроченным менее чем на 6 месяцев, при условии отсутствия информации о признании должника банкротом;
- резерв по долгам, просроченным свыше чем на 6 месяцев, но менее 24 месяцев определяется индивидуально, исходя из реальности его погашения;
- резерв по долгам, просроченным более чем на 24 месяца, формируется в размере 100% задолженности;
- 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);
- 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;
- 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 2021 г. не участвовала в судебных разбирательствах.

Непрерывность деятельности

COVID-19 оказал негативное влияние на возможность компании осуществлять свою деятельность в 2021 году. По причине пандемии, имело место смещение сроков условий договоров с заказчиками. Данный фактор оказал негативное влияние на ликвидность и оборотный капитал организации.

В течении отчетного периода у Общества наблюдается значительное снижение стоимости активов, используемых для формирования денежных потоков, наличие значительных убытков от операционной деятельности, уменьшение выручки, таким образом имеют место события, которые могут вызвать сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Однако указанные события находятся под полным контролем организации, Общество поэтапно реализует комплексный план реструктуризации и оздоровления Общества, направленного на повышение прибыльности, в том числе за счет привлечения новых заказчиков на выполнение работ и оказания услуг по виду деятельности, что позволит увеличить доходы Общества, внесение в капитал общества дополнительных средств, например, увеличение добавочного капитала, за счет вклада дополнительных средств акционеров.

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 31.12.2021 г, остаток денежных средств составил	278 тыс.руб.:
в кассе	0,00 руб.
на расчетных счетах	257 тыс. руб.
прочие спец. счета в банках	21 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.

Финансы.

Финансовые показатели по обычным видам деятельности определяются по следующим укрупненным калькуляционным объектам: пассажирские перевозки; реализация покупных товаров; производство изделий общепита; прочие продукция, работы и услуги порта.

Для целей формирования финансовых результатов по обычным видам деятельности

последним днем отчетного периода (календарного месяца) на базе расходов по обычным видам деятельности определяется фактическая себестоимость проданных работ, услуг и товаров. При этом, учитывая отраслевую особенность деятельности предприятия, эксплуатационные расходы включают в себя полную величину затрат, относящихся ко всему объему выполненных предприятием в отчетном периоде перевозок, работ и услуг в составе основной деятельности. Остатки незавершенного производства в балансе не отражаются.

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 3. Основные показатели деятельности Общества

Таблица 4

Труд и заработная плата

Наименование показателя	Единицы измерения	2021 год	2020 год
Среднесписочная численность	чел.	2	3
Фонд заработной платы	тыс.руб.	4 166	4 140
Среднегодовая заработная плата	тыс.руб./чел.	2 088	1 380
Среднемесячная заработная плата	тыс.руб./чел.	174	115

Таблица 5

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Единицы измерения	2021 год	2020 год
Доходы			
Всего от основной деятельности:	тыс.руб.	0	7 192
обслуживание судов, прочие портовые доходы	тыс.руб.	0	0
аренда и коммунальные услуги	тыс.руб.	1 244	7 146
Прочие	тыс.руб.	0	46
Расходы			
Всего от основной деятельности:	тыс.руб.	0	2 318
Прочие	тыс.руб.	0	226
аренда и коммунальные услуги	тыс.руб.	0	2 092
Управленческие расходы:	тыс.руб.	7 844	10 270
аренда и коммунальные услуги	тыс.руб.	610	10 230
прочие	тыс.руб.	7 234	40

Генеральный директор



Пирч Д.В.

«11» марта 2021

ООО «АУДИТ-СЕРВИС»

Прошито,
пронумеровано,
скреплено печатью
40 (листов)

