

**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		Переоценка		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 и убытки от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	15	(15)	-	-	-	-	-	15 (15)
	5110	за 2020г.	15	(15)	-	-	-	-	-	15 (15)
в том числе:										
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	15	(15)	-	-	-	-	-	15 (15)
	5111	за 2020г.	15	(15)	-	-	-	-	-	15 (15)

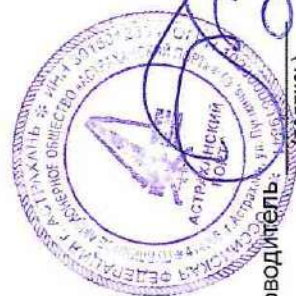
**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-



## 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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель:  Букреева Елена  
Наримановна  
(подпись) (расшифровка подписи)

 В.В. Нариманов

4 марта 2022 г.



снє:

## 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 2021г.	19 141	3 910	(280)	(14 271)	8 500
	5250	за 2020г.	19 141	54	-	(54)	19 141
в том числе:							
расширение производственной базы	5241	за 2021г.	280	-	280	-	-
	5251	за 2020г.	280	-	-	-	280
Земельный участок по адресу Пушкина 66А	5242	за 2021г.	2 416	-	-	(2 416)	-
	5252	за 2020г.	2 416	-	-	-	2 416
Железнодорожные пути причала	5243	за 2021г.	7 384	-	-	-	7 384
	5253	за 2020г.	7 384	-	-	-	7 384
Подкрановые пути портального крана	5244	за 2021г.	8 892	-	-	(8 892)	-
	5254	за 2020г.	8 892	-	-	-	8 892
Система отбойных устройств на причалах 1,2,3,4	5245	за 2021г.	-	720	-	-	720
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Зерновой бункер-накопитель	5246	за 2021г.	-	226	-	-	226
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Грузовой-самосвал HOWO X601MC	5247	за 2021г.	85	-	-	-	85
	5257	за 2020г.	85	-	-	-	85
Грузовой-самосвал HOWO X647MC	5248	за 2021г.	85	-	-	-	85
	5258	за 2020г.	85	-	-	-	85
Система видеонаблюдения	5249	за 2021г.	-	342	-	(342)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Твердое (тротуарное) покрытие территории порта		за 2021г.	-	71	-	(71)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Бетонное ограждение территории Порта		за 2021г.	-	18	-	(18)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сеть внутрипортовых дорог		за 2021г.	-	389	-	(389)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Планшет Apple		за 2021г.	-	104	-	(104)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Захват для поддонов с кирпичом HCF т/п 2,0 т., СТС, автоматическое выравнивание		за 2021г.	-	66	-	(66)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Откатные ворота с автоматикой NICE		за 2021г.	-	145	-	(145)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик вилочный CPD18-AGZSM450 HANGCHA		за 2021г.	-	1 780	-	(1 780)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Генератор бензиновый "STURM" 8кВт, электростартер, бак. 25л		за 2021г.	-	48	-	(48)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Стол 800*2200*400		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	54	-	(54)	-

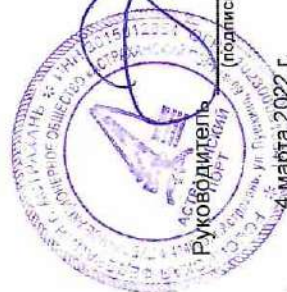


**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 829	-
в том числе:			
Система видеонаблюдения	5261	342	-
Твердое (прогуарное) покрытие территории порта	5262	71	-
Причал № 5	5263	2 416	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 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	-	-	-
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	16 994	16 994	27 811
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель  
Букреева Елена  
Наримановна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

Иванова Елена  
В.В. Мандар

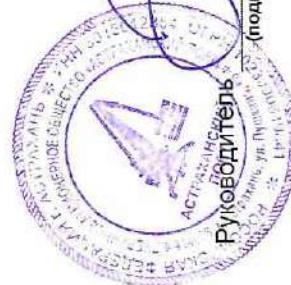
4 марта 2022 г.





## 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	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Букреева Елена  
Наримановна  
(расшифровка подписи)

(подпись)

*Генеральный директор  
В. В. Мангер*

4 марта 2022 г.

## На начало года

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)  
 Букреева Елена  
 Наримановна  
 (расшифровка подписи)

Александр Букреев  
 В. В. Нариманов

4 марта 2022 г.



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			перевод из дебиторской в краткосрочную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	66 910	(1 666)	21 343	-	(17 286)	(815)	(20)	777	200	71 129	(1 666)	
	5530	за 2020г.	62 663	(799)	24 405	-	(13 375)	(6 803)	(20)	-	20	66 910	(1 666)	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	51 774	(1 666)	17 760	-	(15 761)	(807)	-	-	-	52 967	(1 666)	
	5531	за 2020г.	47 319	(799)	21 071	-	(10 596)	(6 019)	(20)	-	-	51 774	(1 666)	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	4 060	-	2 581	-	(588)	-	-	-	-	6 053	-	
	5532	за 2020г.	2 880	-	2 178	-	(998)	-	-	-	-	4 060	-	
Прочая	5513	за 2021г.	11 076	-	1 001	-	(937)	(8)	-	777	200	12 108	-	
	5533	за 2020г.	12 463	-	1 156	-	(1 781)	(783)	-	-	20	11 076	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	66 910	(1 666)	21 343	-	(17 286)	(315)	X	777	200	71 129	(1 666)	
	5520	за 2020г.	62 663	(799)	24 405	-	(13 375)	(6 803)	(20)	X	20	66 910	(1 666)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

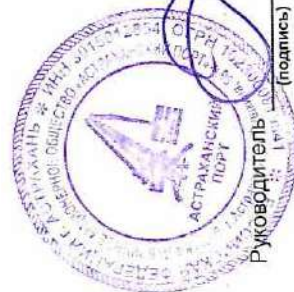
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	22 443	20 777	22 938	21 272	12 691	11 891
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	22 443	20 777	22 895	21 229	12 647	11 848
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	43	43	43	43
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочную задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторовской задолженности	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженности				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	5 644	9 494	2 091	(3 162)	-	-	-	777	200	15 044
	5580	за 2020г.	8 858	2 055	5	(5 284)	(10)	-	-	-	20	5 644
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	620	575	-	(192)	-	-	-	-	-	1 002
	5581	за 2020г.	2 022	290	-	(1 692)	-	-	-	-	-	620
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 205	(640)	2 064	(1 179)	-	-	-	-	-	1 449
	5582	за 2020г.	1 133	1 180	-	(1 087)	(10)	-	-	-	-	1 205
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	3 805	231	27	(1 791)	-	-	-	757	200	3 229
	5583	за 2020г.	3 725	586	5	(530)	-	-	-	-	19	3 805
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	14	9 329	-	-	-	-	-	20	-	9 363
	5586	за 2020г.	1 977	-	-	(1 964)	-	-	-	-	1	14
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5560	за 2021г.	5 644	9 494	2 091	(3 162)	-	-	X	777	200	15 044
	5570	за 2020г.	8 858	2 055	5	(5 284)	(10)	-	X	-	20	5 644

## 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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Букреева Елена  
 Наримановна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Иванов В. В. Минтер

4 марта 2022 г.



# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	8 814	12 093
Расходы на оплату труда	5620	75 456	73 024
Отчисления на социальные нужды	5630	24 094	23 390
Амортизация	5640	10 625	10 573
Прочие затраты	5650	40 168	40 806
Итого по элементам	5660	159 157	159 886
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	159 157	159 886

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



Руководитель  
Букреева Елена  
Наримановна

(подпись)  
(расшифровка подписи)

Иванов В.В. Иванов

4 марта 2022 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	8 258	9 232	(7 571)	(21)	9 898
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	8 258	9 232	(7 571)	(21)	9 898



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Букреева Елена  
Наримановна  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
В. В. Мигер

4 марта 2022 г.

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель  
Букреева Елена  
Наримановна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

Амвирей Оуажир  
В.В. Мангер  
(подпись)

4 марта 2022 г.



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Букреева Елена  
 Наримановна  
 (расшифровка подписи)

Заведующий бухгалтер  
 В.В. Матвеев

4 марта 2022 г.

# Публичное акционерное общество «Астраханский порт»

## Пояснения (текстовые) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

(ед.изм.: тыс. руб, если иное не указано.)

г. Астрахань

04 марта 2022 г

### 1. Информация об организации

Публичное акционерное общество «Астраханский порт»

ИНН 3015012854, КПП 301801001, ОГРН 1023000819841.

Адрес в Российской Федерации: 414006, г. Астрахань, ул. Пушкина, д.66.

Генеральный директор: Букреева Елена Наримановна, ИНН 301807196721

Главный бухгалтер: Майер Вера Викторовна, ИНН 301705382687

Состав ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2021г.: Ермолаев П.В., Кийко Л.И, Пшенцова Н.В.

Аудитор организации: ООО "ПРЕСТИЖАУДИТ", ОГРН 1142308014815; ИНН 2308216616;

Адрес местонахождения головной организации: 350051, Краснодарский край, Краснодар г., Монтажников ул., дом 1/4, помещение 2

Размер уставного капитала организации: 24658,00 руб.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: обыкновенные-18493 шт., государственный регистрационный номер выпуска 1-01-45853-Е; привилегированные- 6165 шт., государственный регистрационный номер выпуска 2-01-45853- Е;

Номинальная стоимость 1 акции- 1 рубль, все полностью оплачены,

Находится в собственности организации (по типам): обыкновенные –2 шт., привилегированные-12 шт.

Прибыль(убыток) на одну акцию: 92,74 руб.

Сведения об организации, осуществляющей учет прав на ценные бумаги: АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (107996, г. Москва, ул.Стромынка, д.18,корп.5Б) Астраханский филиал.

Адрес: 414040, г. Астрахань, ул. Победы, д. 41, офис 46.

Телефон/ факс +7 8512 241 040 / +7 8512 241 070

Основной вид деятельности организации:

1. «Транспортная обработка грузов», (ОКВЭД 52.24)

Дополнительные виды деятельности:

1. «Деятельность по складированию и хранению» (ОКВЭД 52.10)

2. «Предоставление услуг по пропитке древесины» (ОКВЭД 16.10.9)

3.«Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом» (ОКВЭД 68.20)

4. «Деятельность вспомогательная, связанная, с водным транспортом» (ОКВЭД 52.22)

Фонд заработной платы работников списочного состава в отчетном году составил — 73943,3 тыс. руб.

Среднесписочная численность 179 человек. Среднемесячная зарплата работников порта -34,4 тыс. руб.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В организации отсутствуют события и условия, которые могут создать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации:

Основными видами производимых и реализуемых работ (услуг) ПАО «Астраханский порт» является:

- перевалка и хранение грузов на внутреннем рынке;
- перевалка и хранение грузов на внешнем рынке;
- в т. ч. на экспорт: перевалка металлопроката, кокса, пиломатериала, зерна;

из импорта: перевалка цемента, полипропилена и разная пищевая продукция;

- осуществление термообработки лесоматериалов;
- сдача в аренду имущества общества.

Грузы подразделяются по видам перевозок: экспорт, импорт, каботаж и транзит.

В натуральных показателях объем реализации работ (услуг) представлен ниже:

Погрузо-разгрузочные работы (услуги) ПАО «Астраханский порт» за 2019 – 2021 гг.

Показатель	Ед. изм.	2021 год	2020 год	2019 год
Погружено-выгружено грузов	тонн	495 105	664 249	338 848
в том числе:				
Экспортных	тонн	394 807	455 785	255 975
Импортных	тонн	64 220	13 152	26 694
Каботажных	тонн	36078	195312	56179

#### Судооборот порта

Показатель	Ед. изм.	2021 год	2020 год	2019 год
Количество судозаходов в порт	единиц	264	321	227
в том числе:				
под флагом России	единиц	170	187	121

За 2018-2021 гг. произошли существенные изменения грузопотока на Каспии и значительные изменения политики в закупках определённых видов продукции, что повлияло на объем реализации ПАО «Астраханский порт». Снижение грузопотока через Порт в 2021 году связано в основном с повышением таможенных пошлин на экспортируемый товар и перераспределение квот на экспорт зерна.

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

## 2. Сведения об учетной политике

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Изменения в учетную политику на 2021 год вносились в части применения с 01.01.2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Уровень существенности для раскрытия информации по существующим статьям в отчетности составляет 10 процентов от соответствующей статьи отчетности.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	01.11.2021
Материально-производственные запасы	01.11.2021
Денежные средства	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2021
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2021

### Элементы учетной политики касательно основных средств:

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение или строительство.

При невозможности установить стоимость переданных (подлежащих передаче) активов, стоимость ОС определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Срок полезного использования объектов ОС определяется согласно Классификации основных

средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

Срок полезного использования приобретенных основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом уменьшения на количество месяцев его эксплуатации предыдущим собственником.

По группе основных средств «Многолетние насаждения», по которым амортизация не начисляется, износ отражается в конце года на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

Затраты на текущий и капитальный ремонт включаются в расходы организации равномерно в течение 5 лет, стоимость ремонта отражается в отчетности в составе расходов будущих периодов, по виду актива – основные средства.

Ремонтный фонд не создается.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Инвентаризация основных средств может проводиться один раз в три года.

#### **Элементы учетной политики касательно нематериальных активов:**

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по учету нематериальных активов.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

#### **Элементы учетной политики касательно материально-производственных запасов:**

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете).

Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

#### **Элементы учетной политики касательно финансовых вложений:**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости каждой единицы, состоящей из фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии финансовые вложения списываются по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений, а так же если в договоре банковского вклада предусмотрена возможность досрочного востребования денежных средств в срок до 10 дней, отражать как денежные эквиваленты, все другие депозитные вклады – как финансовые вложения.

#### **Элементы учетной политики касательно займов и кредитов:**

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных заемных средств, если срок погашения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные займы и кредиты учитываются как долгосрочные.

#### **Элементы учетной политики касательно доходов организации:**

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), от сдачи имущества в аренду.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности признаются прочими доходами,



доходы от продажи основных средств и иного имущества относятся к прочим доходам.

В Обществе учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой актив баланса изменится более чем на 5% либо показатель по статье чистая прибыль отчета о финансовых результатах изменится более чем на 10% на конец отчетного периода.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. "по отгрузке" на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.

#### **Элементы учетной политики касательно расходов организации:**

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности, подразделениям в размере фактических затрат на производство продукции, работ, услуг, без учета общехозяйственных расходов.

Расходы учитываются в разрезе статей затрат с группировкой их по следующим элементам:

- материальные затраты
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты

Расходы по обычным видам деятельности формируются на счетах:

20 - расходы по основному виду деятельности организации

26 - расходы управления порта

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».

Остаток незавершенное производство на конец отчетного периода не формируется.

#### **Элементы учетной политики касательно информации о движении денежных средств:**

Депозитные вклады в кредитные организации со сроком обращения (погашения) до 90 дней включительно, а также если в договоре банковского вклада предусмотрена возможность досрочного востребования денежных средств в срок до 10 дней отражать как – денежные эквиваленты, все другие депозитные вклады – как финансовые вложения.

В обществе производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса на дату совершения операции, а также на отчетную дату.

### **4. Сведения об отчетности**

#### **3.1 Основные средства:**

На начало отчетного периода стоимость основных средств по первоначальной стоимости составляла 177 048,4 тыс. рублей, на конец года – 179 874,2 тыс. рублей. Накопленный износ – 86 535,5 тыс. руб. Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» «уменьшение» 2434,7 тыс.руб., «увеличение» 1 604,0 тыс.руб.

В 2021 году поступило основных средств на сумму 14271,00 тыс. руб, т.ч:

- приобретено ОС на сумму 2 143,1, в т.ч. транспортные средства (автопогрузчик) – 1780,0
- введено в эксплуатацию 8891,7 тыс.руб. подкрановые пути portalного крана
- увеличена стоимость ОС в результате достройки – 2415,8 (причал № 5)

Выбыло основных средств на сумму 7925,20 тыс. руб. в том числе:

- ликвидировано: транспортные средства 5 ед. 5479,3 тыс.руб., грейферы 781,1 тыс.руб, иные ОС 639,0
- переведено в другой вид актива (малоценное оборудование) – 1025,7 тыс.руб.

**Арендные основные средства**, учитываемые на забалансовом счете 001, по состоянию на 31.12.2021 года:

- Механизированный причал ул. Пушкина д.66 длина 164 м-1 865 140,87 руб.;
- Причал набережной ул. Пушкина д.66 длина 278 м- 2 686 950,19 руб.;
- Причальная наб. ул. Пушкина д.66 длина 113 м- 2 839 187,02 руб.

Договор аренды федерального имущества Д-2019-000016 от 03.04.2019г. с ФГУП «ФТ-Центр» (действует с

03.04.2019г. по 03.04.2034г.).

- Грузовой-самосвал HOWO X601MC – 6 526 754,40;

- Грузовой-самосвал HOWO X647MC – 6 526 754,40;

Договора лизинга № 2504/19-ДРЛ от 07.08.2019 и № 2505/19-ДРЛ от 07.08.2019. (баланс Лизингодателя) с ООО «Балтийский лизинг». Выкупная стоимость ОС по договорам лизинга составляет по 48 500,00. Ежемесячный лизинговый платеж согласно графику лизинговых платежей. Общая сумма лизинговых платежей за 2021 год составила 3 075 984 руб. (без учета НДС)

Земельные участки, находящиеся в собственности Российской Федерации:

по адресу г. Астрахань, ул. Пушкина ,66 по договору аренды № КС-36/9590 от 27.08.2018г. передан с 24.01.2018г. ПАО «Астраханский порт» в аренду на 49 лет.

по адресу г. Астрахань, ул. Пушкина ,66 а по договору аренды № 294 от 28.02.2013г. передан с 20.06.2012г. ПАО «Астраханский порт» в аренду на 25 лет.

### 3.2. Нематериальные активы

На балансе в составе нематериальных активов учитываются затраты по созданию официального сайта ПАО «Астраханский порт».

Других нематериальных активов Общество не имеет.

Переоценка нематериальных активов за отчетный период не проводилась.

### 3.3. Материально-производственные запасы

Остаток Материально-производственных запасов на 31.12.2021г. составляет 13033 тыс. руб., из них:

Строительные материалы- 6 019,6 тыс.руб., в т.ч. тротуарная плитка, приобретенная для устройства твердого (тротуарного) покрытия территории порта- 5857,5 тыс.руб.

Материалы, оборудование, запасные части – 3 421,1 тыс.руб,

Материалы, полученные от выбытия ОС и в результате инвентаризации (металлолом) 3010 т.р

Материально-производственные запасы за отчетный период в залог не передавались.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

### 3.4. Финансовые вложения

Краткосрочных вложений нет.

Долгосрочных вложений нет.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

### 3.5. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте:

Официальный курс иностранной валюты на отчетную дату 31.12.2021г.:

Доллар США- 74,2926 руб.

Евро - 84,0695 руб.

В обществе производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса на дату совершения операции, а также на отчетную дату.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, выраженная в иностранной валюте пересчитывается на дату совершения операции и на последнюю дату каждого месяца.

Величина курсовых разниц отражается в отчете о финансовых результатах развернуто.

### 3.6. Расчет налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Ставка по налогу на прибыль в текущем периоде не изменялась.

Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете на отдельных синтетических счетах в соответствии с рабочим Планом счетов.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Условный расход по налогу на прибыль	3 194 348,14
Условный доход по налогу на прибыль	-2 580 691,03
Отложенные налоговые активы	337 915,39
Отложенные налоговые обязательства	-1 669 304,81

Постоянный налоговый расход (доход)	736 279,31
Налог на прибыль	18 547

### 3.7. Доходы организации

Доходы по основным видам деятельности в 2021 году составили 150 461,00 тыс. руб. (без НДС):

**Расшифровка доходов по основным видам деятельности, тыс. руб.:**

Наименование показателя	2021 г	2020 г
Выручка	150 461,00	175 891
В т.ч.: погрузо-разгрузочные работы и хранение	123 272,00	140 438
от сдачи в аренду имущества	12 920,00	13 252
термообработка	14 269,00	22 042
обслуживание мор\реч. судов в период стоянки в порту	0,00	159

Прочие доходы в 2021 году составили 7 846,00 тыс. руб. (без НДС):

**Расшифровка прочих доходов, тыс. руб.:**

Наименование показателя	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
Прочие доходы	7 846,00	10 661
В том числе:		
Доходы, связанные с ликвидацией ОС	2 027,00	100
Реализация прочего имущества	581,00	100
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	0,00	3 011
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	0,00	10
Курсовые разницы	1 903,00	5 815
Излишки, выявленные в результате инвентаризации		
Прочие внереализационные доходы	3 335,00	1 625

### 3.8. Расходы организации

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности, подразделениям в размере фактических затрат на производство продукции, работ, услуг, без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат в 2021 году составили 159 157,00 тыс. руб.:

Расшифровка расходов по элементам затрат, тыс. руб.

Элементы затрат	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты, в т.ч.	8 814	12 093
- на электроэнергию	4 475	4345
- ГСМ (дизтопливо, бензин)	2672	3196
- природный газ	458	416
Амортизационные отчисления	10 625	10 573
Затраты на оплату труда	75 456	73 024
Отчисления на социальные нужды	24 094	23 390
Прочие затраты	40 168	40 806
<b>Итого</b>	<b>159 157</b>	<b>159 886</b>

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам: расходы на подготовку и освоение производства, расходы на рекламу, расходы на приобретение программных продуктов, лицензий и др., расходы на обязательное и добровольное страхование имущества и ответственности, расходы на дорогостоящий ремонт основных средств и их освидетельствование.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов при постановке их на учет.

Прочие расходы в 2021 году составили 12 567 тыс. руб.:

Расшифровка прочих расходов, тыс. руб.

Виды прочих расходов	За 2021 год	За 2020 год
----------------------	-------------	-------------

Прочие расходы	12 567	16630
В том числе:		
Расходы, связанные с ликвидацией ОС	2 852	----
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	553	----
Расходы в виде образованных оценочных резервов		1530
Расходы на услуги банков	335	221
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты		3075
Штрафы, пени, неустойки к уплате	2 064	18
Убытки прошлых лет	132	100
Курсовые разницы	1 839	2793
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	1 005	6803
Прочие внереализационные расходы	3 759	1377
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	28	337

## Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

### Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2020	31.12.2021		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент автономии	0,94	0,97	+0,03	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).
2. Коэффициент финансового левериджа	0,07	0,03	-0,04	Отношение заемного капитала к собственному. Нормальное значение: 1,22 и менее (оптимальное 0,43-0,82).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,88	0,97	+0,09	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: не менее 0,1.
4. Индекс постоянного актива	0,5	0,12	-0,38	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,94	0,97	+0,03	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,7 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,5	0,88	+0,38	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение для данной отрасли: 0,2 и более.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,53	0,88	+0,35	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,44	0,9	+0,46	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	12,33	63,99	+51,66	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. Нормальное значение: 0,5 и более.



10. Коэффициент краткосрочной задолженности	0,89	0,88	-0,01	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.
---	------	------	-------	--

### Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2020	2021	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	9,1	-5,8	-14,9	↓
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	5,8	2	-3,8	-64,9
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение: 2% и более.	4,3	1,1	-3,2	-73,5
<i>Справочно:</i> Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	10	-5,5	-15,5	↓
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: 1,5 и более.	—	—	—	—

### 3.9. Займы и кредиты

За отчетный период кредиты, векселя Обществом не выдавались. Выдавались два краткосрочных займа на общую сумму 9000 тыс.руб. под 8% годовых, сумма дохода 493,1 тыс.руб  
За отчетный период заемных средств и кредитов Общество не получало.

### 4. Анализ структуры дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность Общества составила 69 511 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Виды дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2021
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	51 301
в том числе просроченная	20 777
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность Переплата по налогам и сборам	1 972
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность по авансам выданным	6 053
в том числе просроченная	0
Прочая дебиторская задолженность	10 185
В том числе просроченная	0
<b>Итого</b>	<b>69511</b>

По состоянию на 31 декабря 2021 года просроченная дебиторская задолженность составила 20 777 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность Общества составила 15 044 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует:

тыс. руб.

<b>Виды кредиторской задолженности</b>	<b>По состоянию на 31.12.2021</b>
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	740
в том числе просроченная	0
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	3 255
в том числе просроченная	0
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	2 060
в том числе просроченная	0
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	1 169
в том числе просроченная	0
Авансы полученные	1 449
в том числе просроченные	0
Прочая кредиторская задолженность	6 370
в том числе просроченная	
<b>Итого</b>	
В том числе просроченная	0

Подлежащих к уплате штрафных санкций перед бюджетом по состоянию на 31.12.2021 нет.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2021 году не имело.

#### Резерв сомнительных долгов

В 2021 году продолжает признаваться ранее созданный резерв в сумме 1666 тыс.руб.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При этом учитываются следующие обстоятельства:

- а) сроки исполнения обязательства должником нарушены более чем на 365 дней;
- б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;
- в) у должника имеются значительные финансовые затруднения, о чем известно из СМИ или других источников;
- г) в отношении должника возбуждена процедура банкротства;
- д) удержание имущества должника невозможно.

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Такая оценка производится юридическим отделом организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию.

#### **5. Сведения о связанных сторонах**

Преобладающие (участвующие) общества:

1. Закрытое акционерное общество "Насим Бахр Киш", ИР Иран, остров Киш, пл. Халидж Фарс
2. РФ в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, Россия, г. Москва

Дочерние общества: нет

Зависимые общества: нет

Прочие связанные стороны:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Международные транспортные услуги», Россия, г.

Астрахань.

2. Общество с ограниченной ответственностью судоходная компания «Лотос», г. Астрахань
3. Khazar Sea Shipping Lines, ИР Иран
4. Совет директоров по состоянию на 31.12.2021г.:  
Онисенко Дмитрий Владимирович  
Суворов Сергей Николаевич  
Надери Нурэини Мохаммад Махди Эсмаил  
Шахбаз Фаршад Ахмад  
Абдари Тафти Давуд Мохаммад  
Багаи Вахид Хоссейн  
Ваиди Джавад Эбрахим  
Мохебби Абдолреза Хоадад  
Пурдаст Сейед Джавад Сейед Джалал

5. Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Букреева Елена Наримановна

### **Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии и вознаграждения, страховые взносы, составило в 2021 году 8 661,6 тыс. руб.

Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

Операции со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2021г, тыс. руб.		Условия и сроки проведения (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
				Дебет	Кредит	
1	ООО «Международные транспортные услуги»	Продажа (выручка по услугам)	1 327,00	140,0	0	Расчеты денежными средствами. 8% годовых
		Краткосрочные займы	9 000,0	0	0	
		% по займу	493,1	0	0	

### **6. События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год имело место событие, которое оказало или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в будущем.

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавируса COVID-19, произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

Согласно Постановления Правительства РФ от 03.04.2020 № 434 «Об утверждении перечня отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции», ПАО «Астраханский порт» не входит в состав предприятий наиболее пострадавших в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Решений о прекращении Обществом деятельности не принималось, но имеются сомнения в сохранении уровня выручки отчетного периода в текущем периоде. Выручка по сравнению с прошлым годом сократилась на 14,5%

Рабочие места сохранены в полном объеме.

Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с распространением коронавируса COVID-19 отсутствуют.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество оценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

## **7. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника и его среднедневного заработка. Сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов.

Сведения по оценочным обязательствам за 2021 год приведены в таблице:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочное обязательство по отпускам	8258	7592	9231,6		9897,6

## **9. Информация об участии в совместной деятельности**

ПАО «Астраханский порт» совместной деятельности согласно п.22 Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03, утв. приказом Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. N 105н не осуществляло.

## **10. Информация по прекращаемой деятельности**

В течение 2021 года мероприятий по прекращению видов деятельности не проводилось.

## **11. Информация о государственной помощи**

ПАО «Астраханский порт» государственной помощи и бюджетных средств не получало.

## **12. Информация по сегментам**

Совет директоров и руководитель организации (Органы управления) принимают ключевые решения при осуществлении руководства деятельностью Общества, оценивают результаты деятельности и распределяют ресурсы, используя различную внутреннюю финансовую информацию

На основе данной информации были определены на 2021 год следующие отчетные сегменты:

1. Виды деятельности Общества:

- Погрузо-разгрузочные работы и хранение
- Термообработка



Органы управления Общества оценивают результаты деятельности, активы и обязательства по операционным сегментам на основе внутренней финансовой отчетности. Выручка (доходы) организации по сегментам формируется в результате операций с покупателями. Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, проценты к уплате и получению, доходы от участия в других организациях не включаются в расчет прибыли (убытка) сегмента. Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось ввиду нецелесообразности и отсутствия необходимости.

	Название «Погрузо-разгрузочные работы и хранение»	Название «Термообработка»	Прочее	Итого
За 2021 год				
Выручка по сегментам	123 272	14 269	12 920	150 461
Финансовый результат по сегментам	-7115	-825	-747	- 8 696
За 2020 год				
Выручка по сегментам	140 438,0	22 042,0	13 411,0	175 891,0
Финансовый результат по сегментам	12 773,0	2 005,0	1 220,0	15 997,0

Ниже представлено приведение финансового результата по отчетным сегментам к прибыли до налогообложения, отраженной в отчете о финансовых результатах:

	За 2021 год	За 2020 год
Финансовый результат по отчетным сегментам	-7949	14 777
Финансовый результат по прочим сегментам	-747	1 220
Проценты к получению	16 486	201
Прочие доходы	7 846	10 661
Прочие расходы	12 567	16 630
Прибыль до налогообложения	3069	10229

Активы сегментов включают, преимущественно, основные средства, незавершенное строительство, материально-производственные запасы, дебиторскую задолженность и прочие внеоборотные активы. Отложенные налоговые активы, налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, денежные средства и денежные эквиваленты, финансовые вложения, а также займы, предоставленные организациям, не включаются в состав активов сегментов, поскольку непосредственно не связаны с отчетными сегментами.

Активы по сегментам	«Погрузо-разгрузочные работы и хранение»	«Термообработка»	Прочее	Итого
На 31 декабря 2021 г.	157 595	18 242	16 517	192 354
На 31 декабря 2020 г.	149 904	23 528	14 315	187 747
На 31 декабря 2019 г.	160 316	18 333	16 382	195 032

Приведение активов по сегментам к итогу активов в бухгалтерском балансе:

АКТИВЫ	На 31.12 2021 г.	На 31.12 2020 г.	На 31.12.2019 г.
Активы по отчетным сегментам	175837	173432	178649
Активы по прочим сегментам	16517	14315	16383
Итого активы по сегментам	192354	187747	195032

Займы, предоставленные организациям	-	-	-
Прочие финансовые вложения	-	-	-
Отложенные налоговые активы	5235	4897	6407
Денежные средства и денежные эквиваленты	778654	59791	29541
Прочее	1119	421	511
Итого активы в бухгалтерском балансе	977363	252856	231491

К обязательствам сегментов относятся, в основном, краткосрочные обязательства, за исключением обязательств перед бюджетом по налогу на прибыль и прочих налогов, обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности организации в целом.

Обязательства по сегментам	«Погрузо-разгрузочные работы и хранение»	«Термообработка»	Прочее	Итого
На 31 декабря 2021 г.	19476	2254	2041	23772
На 31 декабря 2020 г.	9797	1122	1000	11918
На 31 декабря 2019 г.	11352	1298	1160	13810

Приведение обязательств по сегментам к итогу обязательств в бухгалтерском балансе:

	На 31.12 2021 г.	На 31.12 2020 г.	На 31.12.2019 г.
Обязательства по отчетным сегментам	21731	10918	12650
Обязательства по прочим сегментам	2041	1000	1160
Итого обязательства по сегментам	23772	11918	13810
Долгосрочные заемные средства	---	---	---
Отложенные налоговые обязательства	3371	1699	1896
Краткосрочные заемные средства	---	---	---
Прочее	1169	2002	2322
Итого обязательств в бухгалтерском балансе	28312	15619	18028

### 13. Информация о движении денежных средств

ПАО «Астраханский порт» сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату не доступны, открытых в пользу других организаций аккредитивов по незавершенным на отчетную дату сделкам не имеет.

Информация о денежных потоках от текущих и инвестиционных операций по каждому отчетному сегменту представлена ниже:	«Погрузо-разгрузочные работы и хранение»	«Термообработка»	Прочее	Итого
<b>За 2021 год</b>				
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>				
Поступления по текущей деятельности	136583	14269	3407	154259
Нераспределенные поступления				16 748
Платежи по текущей деятельности	141724	10901	3114	155742
Нераспределенные платежи				6174
<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>				
Поступления по инвестиционной деятельности	-	-	-	-
Нераспределенные поступления	-	-	-	9000

Платежи по инвестиционной деятельности	131	-	-	131
Нераспределенные платежи	-	-	-	9000
<b>За 2020 год</b>				
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
Поступления по текущей деятельности	146134	20876	1443	168453
Нераспределенные поступления				231
Платежи по текущей деятельности	125280	17897	7728	150905
Нераспределенные платежи				6751
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
Поступления по инвестиционной деятельности	-	-	-	-
Нераспределенные поступления	-	-	-	6000
Платежи по инвестиционной деятельности	-	-	-	-
Нераспределенные платежи	-	-	-	6000

#### 14. Информация об убытках

ПАО «Астраханский порт» на конец 2021 года убытков не имеет.

#### 15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2021г. отсутствовали.

#### 16. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

Финансовые риски, Рыночные риски

<b>Факторы</b>	<b>Влияние фактора на финансовое положение организации</b>	В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	0	
Изменение курса иностранных валют:	+	
- евро	+	
- доллар США	+	
- другая:	0	

## Другие виды рисков

<b>Факторы</b>	<b>Наличие влияния Да +/ Нет -</b>	<b>Последствия влияния (кратко)</b>
<b>1. Правовые риски</b>		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на объем перерабатываемого груза
Изменение таможенного регулирования	+	При изменении может повлиять на объем перерабатываемого груза
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится
<b>2. Страновые и региональные риски</b>		
Изменение экономической ситуации	+	Невозможно оценить на текущий момент
Изменение политической ситуации	+	Невозможно оценить на текущий момент
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	Не предвидится
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Не предвидится
<b>3. Репутационный риск</b>		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	Качество оказываемых услуг высокое
<b>4. Другие риски</b>		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Лицензии бессрочные

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Букреева Е.Н.

Майер В.В.