

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Государственного унитарного предприятия Республики Крым
«Крымские морские порты»
за 2022 год

1. Сведения о предприятии

Полное наименование Предприятия: Государственное унитарное предприятие Республики Крым «Крымские морские порты»

Сокращенное наименование Предприятия: ГУП РК «КМП».

Форма собственности: Унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения/ Собственность субъектов Российской Федерации.

Предприятие создано в соответствии с Постановлением Государственного Совета Республики Крым от 26.03.2014 г. № 1865-6/14 «О государственном предприятии «Крымские морские порты» с изменениями, внесенными постановлениями Государственного Совета Республики Крым от 21.05.2014 г. № 2154-6/14 «О внесении изменений в некоторые постановления Государственного Совета Республики Крым», от 04.06.2014 г. № 2218-6/14 «О внесении изменений в некоторые постановления Государственного Совета Республики Крым», приказа Республиканского комитета Республики Крым по транспорту и связи от 14.05.2014 г. № 57 «О передаче имущества, приказа Министерства транспорта Республики Крым от 27.10.2014 г. № 33 «О передаче имущества».

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица – серия 23 № 008847664 от 18.06.2014 за основным государственным номером 1149102012620. Юридический адрес Предприятия: ул. Кирова, д. 28, г. Керчь, Республика Крым, 298312, Российская Федерация.

Телефон: +7(36561) 20486; адрес страницы в сети интернет: crimeaports.ru.

Правовое положение предприятия, порядок реорганизации и ликвидации, определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» от 14.11.2002 № 161-ФЗ, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и включает показатели деятельности филиалов, не являющихся юридическими лицами и не имеющих самостоятельный баланс:

- «Керченский торговый порт» (ул. Кирова, д. 46, г. Керчь, Республика Крым, 298312, Российская Федерация);

- «Феодосийский торговый порт» (ул. Горького, д. 14, г. Феодосия, Республика Крым, 298100, Российская Федерация);

- «Ялтинский торговый порт» (ул. Рузвельта, д. 5, г. Ялта, Республика Крым, 298600, Российская Федерация);

- «Евпаторийский торговый порт» (пл. Моряков, д. 1, г. Евпатория, Республика Крым, 297416, Российская Федерация);

- «Госгидрография» (ул. Кирова, д. 54, г. Керчь, Республика Крым, 298318, Российская Федерация).

Списочная численность работающих на конец отчетного периода, включая обособленные подразделения составила и распределяется по филиалам:

Структурные подразделения	Численность 2022 год	Численность 2021 год
Аппарат управления	68	69
Керченский торговый порт	953	918
Феодосийский торговый порт	270	286
Ялтинский торговый порт	230	232
Евпаторийский торговый порт	150	148
Госгидрография	158	154
Всего:	1 829	1 807

В соответствии с Уставом ГУП РК «КМП» единственным учредителем (собственником имущества) предприятия является Республика Крым.

Функции и полномочия Собственника имущества Предприятия осуществляют Совет министров Республики Крым в лице Министерства транспорта Республики Крым.

Предприятие отнесено к ведению Министерства транспорта Республики Крым. Контроль за деятельностью Предприятия осуществляется Министерством транспорта Республики Крым, осуществляющим полномочия собственника (далее – Орган управления).

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью являются: орган управления; налоговые, природоохранные, антимонопольные и другие органы, на которые в соответствии с действующим законодательством возложена проверка деятельности государственных унитарных предприятий.

Фактические виды деятельности Предприятия в отчетном периоде, указанные в уставе:

- организация и обеспечение безопасности мореплавания в границах акваторий морских портов и на подходах к ним;
- оказание услуг судам на подходах и непосредственно в акваториях морских портов, а также между морскими портами для их безопасного судоходства, маневрирования и стоянки, в том числе лоцманских услуг, услуг по безопасному прохождению каналами, акваториями и т.п.;
- организация и обеспечение безопасной эксплуатации объектов портовой инфраструктуры, в том числе гидротехнических сооружений, систем обеспечения безопасного мореплавания, расположенных в границах территорий и акваторий морских портов;
- содержание и обеспечение эффективного использования имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения, в том числе модернизация, ремонт, техническое обслуживание, реконструкция гидротехнических сооружений, подъездных путей и других объектов портовой инфраструктуры;
- деятельность морского транспорта (включая деятельность морского пассажирского транспорта, деятельность морского грузового транспорта, аренду морских транспортных средств с экипажем, предоставление маневровых услуг; пассажирские и грузовые перевозки по водным путям, подчиняющиеся и не подчиняющиеся расписанию; эксплуатацию экскурсионных, прогулочных и туристских судов; эксплуатацию паромов; буксировку судов и иных плавучих средств; транспортирование с помощью буксиров или буксиров-толкачей барж, плавучих платформ буровых установок т.п.);
- деятельность внутреннего водного транспорта (включая деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта; деятельность внутреннего грузового транспорта; аренду внутренних водных транспортных средств с экипажем; предоставление маневровых услуг; пассажирские и грузовые перевозки по рекам, каналам, озерам и прочим внутренним водным путям, в том числе в пределах гаваней, портов);
- транспортная обработка грузов (включая транспортную обработку контейнеров и прочих грузов; погрузку и разгрузку грузов; погрузку и разгрузку грузов, в том числе опасных, и багажа пассажиров независимо от вида транспорта, используемого для перевозки, включая погрузо-разгрузочную деятельность на водном транспорте);
- хранение и складирование (включая деятельность по хранению и складированию всех видов грузов: в зернохранилищах, на товарных складах общего назначения, на складах-холодильниках, в бункерах и т.п.; складские операции в морских портах; хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов, жидких или газообразных грузов, нефти и продуктов ее переработки, прочих жидких или газообразных грузов, зерна, прочих генеральных и навалочных грузов, в том числе опасных);
- прочая вспомогательная деятельность сухопутного транспорта (включая прочую вспомогательную деятельность железнодорожного транспорта – железнодорожных станций, перегрузочных товарных станций, эксплуатацию железнодорожных сооружений, контрольное взвешивание, маневровые работы, техническое обслуживание и мелкий ремонт подвижного состава т.п.; прочую вспомогательную деятельность автомобильного транспорта, относящуюся к пассажирским и грузовым сухопутным перевозкам; деятельность терминалов; эксплуатацию автомобильных дорог общего пользования; эксплуатацию дорожных сооружений (мостов,

туннелей, путепроводов и т.п.), эксплуатацию гаражей, стоянок для автотранспортных средств и т.п.; хранение жилых автофургонов и прицепов);

- прочая вспомогательная деятельность водного транспорта (включая деятельность по эксплуатации портов, пристаней, водных путей, шлюзов и т.п.; деятельность по постановке судов к причалу, осуществление швартования судов в портах; деятельность по навигационному обслуживанию с использованием навигационных средств (маяков, плавучих маяков, сигнальных судов, бакенов и т.п.); обслуживание судов в период стоянки в портах: агентское, снабженческое (шипчандлерское), обследовательское (сюрвейерское) обслуживание; спасание и подъем затонувших судов; производство водолазных работ по обслуживанию судов; предоставление услуг по ледокольной проводке судов и др.);

- деятельность по навигационно-гидрографическому обеспечению мореплавания:
 - оснащение морей и внутренних водных путей зоны своей ответственности средствами навигационного оборудования, обеспечение их бесперебойного действия согласно установленным режимам работы;

- информирование мореплавателей, береговых служб об изменениях навигационной обстановки и режимов плавания;

- выполнение гидрографических, топографических, геодезических, океанографических и картографических работ в зоне своей ответственности, в океанах и морях в целях обеспечения безопасности общего мореплавания;

- организация и проведение гидрографических, океанографических, картографических и геофизических исследований во внутренних морских водах, территориальном море и исключительной (морской) экономической зоне Российской Федерации;

- разработка проектов морских навигационных пособий, лоций, руководств для плавания, методических и нормативных документов по вопросам навигационно-гидрографического обеспечения судоходства; разработка новых методов, технологий и технических средств в сфере навигационного оборудования водных районов и побережья, методов проведения гидрографических работ и океанографических исследований;

- проектирование навигационного оборудования портов, морских каналов и других судоходных акваторий;

- оборудование в зоне своей ответственности морского побережья маяками, навигационными знаками, радиотехническим, спутниковыми и другими навигационными системами, предназначенными для ориентирования или определения судна в море, а также для обозначения каналов, фарватеров и навигационных опасностей, поддержание режима функционирования этих средств;

- другие виды деятельности, не запрещенные законодательством ФР.

Предприятие имеет следующие лицензии:

- лицензия от 30.12.2014 серия МР-2 № 001573 на осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом пассажиров, выдана Министерством транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта, бессрочно;

- лицензия от 30.06.2015 № 82-Б/00057 на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, выдана Министерством Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий, бессрочно;

- лицензия от 30.07.2015 серия МТ-3 № 001808 на осуществление буксировок морским транспортом, выдана Министерством транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта, бессрочно;

- лицензия от 30.07.2015 серия МР-1 № 001809 на осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов, выдана Министерством транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта, бессрочно;

- лицензия от 24.08.2015 № 23-00028Ф на осуществление геодезической и картографической деятельности, выдана Министерством экономического развития Российской

Федерации Федеральная служба государственной регистрации, кадастра и картографии, бессрочно;

- лицензия от 17.05.2016 серия МР-4 № 002066 на осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах, выдана Министерством транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта, бессрочно.

- лицензия на пользование недрами от 28.07.2015 серия СИМ № 50056 ТЭ с целевым назначением и видам работ разведка и добыча песков Донузлавского месторождения участки Северо-Западный и Юго-Восточный, выдана Министерством экологии и природных ресурсов Республики Крым, срок действия до 12.04.2036.

Учредителем Предприятия является Республика Крым (доля участия 100%), права которого осуществляет Министерство транспорта Республики Крым.

Уставный фонд Предприятия определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов и на 31.12.2022 составляет 5 451 048 тыс. руб.

На 31.12.2022 добавочный капитал (сверх уставного фонда) сформирован в размере 148 874 тыс. руб.

Резервный фонд, предусмотренный уставом, не формировался.

Единоличным исполнительным органом Предприятия является генеральный директор:

ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор – Зеленкевич Николай Николаевич	Приказ Министерства транспорта Республики Крым № 406 от 16.12.2020, Трудовой договор б/н от 16.12.2020	Три года

В соответствии с п. 6.3. Устава Предприятия, генеральный директор без доверенности действует от имени Предприятия, в пределах предоставленных прав распоряжается имуществом Предприятия, заключает договоры, в том числе трудовые, выдает доверенности, открывает в банках расчетный и другие счета, издает приказы и дает указания по вопросам, относящимся к компетенции Предприятия, обязательные для всех работников Предприятия; утверждает и вносит изменения в организационную структуру и штатное расписание Предприятия, в том числе обособленных подразделений, не являющихся юридическими лицами и находящихся в непосредственном подчинении Предприятия; назначает на должность главного бухгалтера Предприятия по согласованию с Органом управления, заключает, изменяет и прекращает с ним трудовой договор; по согласованию с Органом управления назначает на должность и освобождает от должности заместителей генерального директора предприятия, директоров филиала; принимает на работу и увольняет работников аппарата управления Предприятия.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ГУП РК «КМП».

Бухгалтерская отчетность ГУП РК «КМП» составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

- Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы (1С: Бухгалтерия 8 КОРП).

- Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером в аппарате управления и филиалах Предприятия.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	01.10.2022
Материально-производственные запасы	01.10.2022
Денежные средства	01.10.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.10.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.10.2022
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	01.10.2022
Резервы, расходы будущих периодов	01.10.2022

Основные средства

Учет основных средств ведется Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Объекты основных средств, приняты к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления- приобретения за плату, создание собственными силами, строительство, безвозмездное получение и т.д.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью менее 100 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты в учете по первоначальной стоимости, закреплены за материально-ответственными лицами. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

По полностью самортизированным объектам основных средств амортизация не начислялась.

В 2022 году переоценка основных средств не производилась.

Результат от выбытия, списания основных средств отражен в Отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Группа учета ОС	Первоначальная стоимость ОС, тыс. руб.		Амортизация (износ), тыс. руб.		Остаточная стоимость ОС, тыс. руб.	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Здания	1 747 808	1 754 264	1 294 616	1 293 712	453 192	460 552
Сооружения	317 966 610	317 967 212	315 615 592	315 522 597	2 351 018	2 444 615
Машины и оборудование	37 289 299	37 318 276	37 012 164	37 079 176	277 134	239 100
Транспортные средства	3 666 210	3 655 925	3 369 858	3 374 531	296 352	281 394
Производственный и хозяйственный инвентарь	571 364	588 307	561 742	583 964	9 622	4 343
Офисное оборудование	15 943	25 299	14 492	25 297	1 451	2
Прочие ОС	163 857	148 761	112 720	111 300	51 137	37 462

Право пользования активом	1 069 065	-	13 960	-	1 055 105	-
Итого:	362 490 156	361 458 044	357 995 145	357 990 577	4 495 011	3 467 468

Информация об изъятии у Предприятия за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 из хозяйственного ведения имущества:

Наименование объекта	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.	Основание выбытия объекта
Имущество филиала «Евпаторийский торговый порт» - теплосети 50-ти квартирного жилого дома	7 559 063,40	5 069 501,61	2 489 561,79	Распоряжение Совета Министров Республики Крым № 133-р от 07.02.2022
Имущество филиала «Ялтинский торговый порт» - здание кассового павильона	2 956,32	2 956,32	0,00	Распоряжение Совета Министров Республики Крым № 367-р от 29.03.2022
Имущество филиала «Ялтинский торговый порт» - навес, площадью 62,5 кв.м.	14 781,59	14 781,59	0,00	
Имущество филиала «Ялтинский торговый порт» - пирс, площадью 480 кв.м.	1 450 089,33	1 178 692,00	271 397,33	
Итого:	9 026 890,64	6 265 931,52	2 760 959,12	

Информация об изъятии у Предприятия за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 из хозяйственного ведения имущества:

Наименование объекта	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.	Основание выбытия объекта
Имущество филиала «Ялтинский торговый порт» - причал в портопункте «Алупка» площ. 485,8 кв. м.	1 350 104,48	1 119 792,74	230 311,74	Распоряжение Совета Министров Республики Крым № 2127-р от 24.12.2020 об изъятии имущества
Имущество филиала «Ялтинский торговый порт» - причал в портопункте «Алупка» площ. 485,8 кв. м.	-1 350 104,48	-1 119 792,74	-230 311,74	Распоряжение Совета Министров Республики Крым № 727-р от 09.06.2021
Имущество филиала «Керченский торговый порт» - лесорама	155 533,96	140 347,93	15 186,03	Распоряжение Совета Министров Республики Крым № 758-р от 17.07.2021
Итого:	155 533,96	140 347,93	15 186,03	

За период с 01.01.2022 по 31.12.2022 Предприятием имущество не реализовывалось.

За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 Предприятием реализовано имущество, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и Республики Крым, путем проведения открытого аукциона.

Наименование объекта	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.	Цена реализации объектов, руб.	Основание выбытия объекта
Имущество филиала «Феодосийский торговый порт» - водоналивная баржа «Водолей	9 237 947,89	8 118 349,92	1 119 597,97	3 812 965,56	Распоряжение Совета Министров Республики Крым № 353-р от

					24.03.2021
Имущество филиала «Феодосийский торговый порт» - плавпричал из 2-х секций	981 233,32	894 594,06	86 639,26	3 171 181,04	Распоряжение Совета Министров Республики Крым № 353-р от 24.03.2021
Имущество филиала «Феодосийский торговый порт» - судовая баржа ФМТП-1	1 915 713,57	1 635 063,71	280 649,86	3 257 035,21	
Имущество филиала «Феодосийский торговый порт» - судовая баржа ФМТП-2	1 693 305,61	1 115 519,62	577 785,99	3 000 795,25	
Имущество филиала «Феодосийский торговый порт» - судовая баржа ФМТП-4	1 506 793,37	1 121 487,74	385 305,63	3 155 252,86	
Имущество филиала «Феодосийский торговый порт» - судовая баржа ФМТП-5	1 932 747,99	1 333 784,23	598 963,76	2 045 825,25	
Имущество филиала «Феодосийский торговый порт» - судовая баржа ФМТП-6	2 543 260,69	1 987 670,37	555 590,32	2 045 825,25	
Имущество филиала «Феодосийский торговый порт» - судовая баржа ФМТП-7	2 065 530,38	1 641 067,77	424 462,61	3 338 461,09	
Имущество филиала «Феодосийский торговый порт» - судовая баржа ФМТП-9	6 874 676,89	6 396 318,26	478 358,63	3 562 382,37	
Имущество филиала «Керченский торговый порт» - нефтеналивное судно «Бирючий»	4 449 760,72	4 449 760,72	0,00	6 843 042,84	
Имущество филиала «Керченский торговый порт» - плавкран ПК-80	75 671 569,69	68 592 138,05	7 079 431,64	6 853 140,00	Распоряжение Совета Министров Республики Крым № 1036-р от 14.07.2021
Итого:	107 872 540,12	97 285 754,45	11 586 785,67	41 085 906,72	

Для осуществления своей деятельности ГУП РК «КМП» арендует имущество – земельные участки.

Перечень арендуемого имущества Предприятием:

№ п/п	Объект аренды	Арендодатель	№ договора	Дата договора	Дата начала аренды	Дата окончания аренды по договору	Ежемесячный платеж
1	Земельный участок	Администрация г.Керчи	б/н	22.02.2017	22.02.2017	27.02.27	6 208,59
2	Земельный участок	Администрация г.Евпатории	319-п	01.09.2016	10.10.2016	26.10.2057	242,11
3	Земельный участок	МИЗО	172-п//24	24.03.2017	10.04.2017	31.12.2066	191 930,88
4	Земельный участок	МИЗО	194-п	16.03.2016	26.09.2016	16.03.2065	698,58

5	Земельный участок	МИЗО	195-п	16.03.2016	26.09.2016	16.03.2065	124 243,25
6	Земельный участок	МИЗО	405-п	05.10.2016	25.09.2017	05.10.2066	3 620,35
7	Земельный участок	МИЗО	268п/19	04.04.2017	14.09.2017	31.12.2066	30 126,70
8	Земельный участок	МИЗО	80п/19	09.03.2017	24.03.2017	31.12.2066	189,73
9	Земельный участок	Администрация Евпатории	52-н	22.06.2021	06.07.2021	12.06.2070	5 700,30
10	Земельный участок	МИЗО	82п/19	10.03.2017	24.03.2017	31.12.2066	65,25
11	Земельный участок	МИЗО	66п/25-2019	04.04.2019	01.11.2019	01.11.2068	30,06
12	Земельный участок	МИЗО	64п/25-2019	04.04.2019	01.11.2019	01.11.2068	232,80
13	Земельный участок	МИЗО	577н/25-2018	26.09.2018	26.09.2018	26.09.2067	1 086,58
14	Земельный участок	МИЗО	503н-1/25-2018	26.10.2018	01.02.2019	01.02.2068	639,20
15	Земельный участок	МИЗО	389п/25-2018	30.11.2018	01.03.2019	01.03.2068	139,00
16	Земельный участок	МИЗО	741н/24-2018	11.10.2018	11.11.2018	11.11.2067	538,89
17	Земельный участок	МИЗО	606н/24-2018	31.10.2018	11.11.2018	11.11.2067	1 455,94
18	Земельный участок	МИЗО	271н/24-2020	08.07.2020	11.08.2020	11.08.2069	38 165,48
19	Земельный участок	МИЗО	141п/18-2020	13.07.2020	11.08.2020	11.08.2069	134 904,06
20	Земельный участок	МИЗО	993н/24-2020	30.07.2020	11.08.2020	11.08.2069	2 852,75
21	Земельный участок	МИЗО	1060н/24-2020	30.07.2020	11.08.2020	11.08.2069	34 428,61
22	Земельный участок	Администрация г. Керчи	б/н	15.09.2020	10.10.2020	15.09.2069	59 726,64
23	Земельный участок	Администрация г. Керчи	б/н	04.03.2020	10.04.2020	04.03.2069	118 266,62
24	Земельный участок	МИЗО	1295н/19-2020(доп. Согл.	01.02.2021	01.02.2021	01.02.2031	425 758,28
25	Земельный участок	МИЗО	1239н/19-2020	30.07.2020	21.07.2022	30.07.2070	3 481,33
26	Земельный участок	МИЗО	397н/19-2021	15.03.2021	15.03.2021	15.03.2069	590,81
27	Земельный участок	МИЗО	1854н/25-2021	06.10.2021	20.07.2022	20.07.2070	308,18
28	Земельный участок	МИЗО	1852н/25-2022	30.08.2022	30.08.2022	30.08.2070	110 607,53
29	Земельный участок	МИЗО	1851н/00-2022	31.08.2022	31.08.2022	31.08.2070	455 217,48
30	Земельный участок	МИЗО	918н/00-2022	23.06.2022	23.06.2022	23.06.2070	75 569,88
31	Земельный участок	МИЗО	22н/25-2021	23.01.2021	22.01.2021	22.01.2069	27 574,75
32	Земельный участок	Администрация г.Керчи	б/н	23.09.2020	10.10.2020	23.09.2069	44 157,32

№ п/п	Объект аренды	Арендодатель	№ договора	Дата договора	Дата начала аренды	Дата окончания аренды по договору	Ежемесячный платеж
1	Земельный участок	Администрация г.Керчи	б/н	22.02.2017	22.02.2017	27.02.27	5 969,79
2	Земельный участок	Администрация г.Евпатории	319-п	01.09.2016	10.10.2016	26.10.2057	232,91
3	Земельный участок	МИЗО	172-п//24	24.03.2017	10.04.2017	31.12.2066	184 548,93
4	Земельный участок	МИЗО	194-п	16.03.2016	26.09.2016	16.03.2065	671,71
5	Земельный участок	МИЗО	195-п	16.03.2016	26.09.2016	16.03.2065	119 464,66
6	Земельный участок	МИЗО	405-п	05.10.2016	25.09.2017	05.10.2066	3 481,10
7	Земельный участок	МИЗО	268п/19	04.04.2017	14.09.2017	31.12.2066	28 967,98
8	Земельный участок	МИЗО	80п/19	09.03.2017	24.03.2017	31.12.2066	182,44
9	Земельный участок	МИЗО	81п/25	09.03.2017	24.03.2017	31.12.2066	3127,73
10	Земельный участок	МИЗО	82п/19	10.03.2017	24.03.2017	31.12.2066	62,74
11	Земельный участок	МИЗО	66п/25-2019	04.04.2019	01.11.2019	01.11.2068	28,90
12	Земельный участок	МИЗО	64п/25-2019	04.04.2019	01.11.2019	01.11.2068	223,84
13	Земельный участок	МИЗО	577н/25-2018	26.09.2018	26.09.2018	26.09.2067	1 044,79
14	Земельный участок	МИЗО	503н-1/25-2018	26.10.2018	01.02.2019	01.02.2068	614,61
15	Земельный участок	МИЗО	389п/25-2018	30.11.2018	01.03.2019	01.03.2068	133,66
16	Земельный участок	МИЗО	741н/24-2018	11.08.2018	11.11.2018	11.11.2067	12 637,55
17	Земельный участок	МИЗО	606н/24-2018	31.10.2018	11.11.2018	11.11.2067	1 399,94
18	Земельный участок	МИЗО	271н/24-2020	08.07.2020	11.08.2020	11.08.2069	36 697,58
19	Земельный участок	МИЗО	141п/18-2020	13.07.2020	11.08.2020	11.08.2069	129 466,47
20	Земельный участок	МИЗО	993н/24-2020	30.07.2020	11.08.2020	11.08.2069	2 743,03
21	Земельный участок	МИЗО	1060н/24-2020	30.07.2020	11.08.2020	11.08.2069	33 104,43
22	Земельный участок	Администрация г. Керчи	б/н	15.09.2020	10.10.2020	15.09.2069	59 440,05
23	Земельный участок	Администрация г. Керчи	б/н	04.03.2020	10.04.2020	04.03.2069	113 717,90
24	Земельный участок	МИЗО	1295н/19-2020	01.02.2021	01.02.2021	01.02.2031	410 598,62
25	Земельный участок	Администрация г.Керчи	б/н	23.09.2020	10.10.2020	23.09.2069	42 458,96

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Предприятием в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/19 «Запасы».

Переход предприятия на применение ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 года проводится перспективно - требования стандарта применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после даты начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов связанных с их приобретением согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах того периода, в котором они были понесены.

Запасы признаются в бухгалтерском учете Предприятия по фактической себестоимости, в порядке определенном ФСБУ 5/2019.

Запасы Предприятия оцениваются на отчетную дату в соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их себестоимость рассчитывается предприятием одним из следующих способов:

- по себестоимости каждой единицы (способ оценки по стоимости единицы запасов);
- по средней себестоимости (средней стоимости);
- по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Конкретный способ расчета себестоимости запасов при отпуске в производство, отгрузке покупателю, списании устанавливается распорядительным документом аппарата управления предприятия и/или филиала.

Для обеспечения внутреннего контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. после передачи в производство (эксплуатацию), такие запасы принимаются на забалансовый учет в количественном выражении.

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается в затраты соответствующего производства (расходы на продажу) на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию.

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи с использованием счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных запасов». При этом обесцениванию подлежат только те запасы, которые имеют признаки потенциального убытка в будущем.

Создание резерва проводится по каждой единице номенклатуры запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан или увеличен резерв под их обесценение. Расходы по созданию (увеличению) резерва относятся на себестоимость реализации. Величина восстановления резерва относится на уменьшение суммы расходов по обычным видам деятельности, признанных в этом же периоде.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Учёт материалов ведется в специализированной бухгалтерской программе стандартной версии специализированной бухгалтерской программы в аппарате управления Предприятия, филиалах ГУП РК «КМП» «Феодосийский торговый порт», «Ялтинский торговый порт», «Госгидрография», «Евпаторийский торговый порт» - «1С: Бухгалтерия 8 КОРП»; в филиале ГУП РК «КМП» «Керченский торговый порт» - «1С: Комплексная автоматизация 2.4». по субсчетам по видам МПЗ.

Движение МПЗ по счёту 10 «Материалы»

МПЗ	Сальдо на 01.01.2022	Обороты		Сальдо на 31.12.2022
		по дебету	по кредиту	
сырье и материалы	73 336	12 698	15 452	70 572
топливо	5 667	22 113	20 968	6 812
запасные части	48 952	2 232	4 460	46 724
строительные материалы	240		5	235
инвентарь и хозяйственные принадлежности	4 128	2 445	2 807	3 776
спецоснастка и спецодежда	1 866	240	1 050	1 056

тыс.руб.

прочие материалы	1 867	7 967	5 244	4 590
товары		2 732	2 231	501
Итого:	136 056	50 427	52 217	134 266

Специальная одежда закреплена за материально-ответственными лицами, учет ведется с применением Формы № МБ-6 ЛИЧНАЯ КАРТОЧКА УЧЕТА СПЕЦОДЕЖДЫ, списание пропорционально срокам использования.

Расходы будущих периодов

Предприятием установлено, что расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются на расходы равными частями в течение срока их потребления. Сальдо расходов будущих периодов отражается по строкам «Прочие оборотные активы».

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 10н.

Расчеты по краткосрочным кредитам и займам ведутся на балансовом счете 66, по долгосрочным кредитам и займам (полученным на срок более 12 месяцев) – на балансовом счете 67.

На дату получения займа по договору № 65-Р-АУ-16 от 09.12.2016 г. от ООО «Морская дирекция» кредит классифицирован как краткосрочный в соответствии с учетной политикой Предприятия. Срок погашения займа 31.12.2018 г., в соответствии с Соглашением от 31.05.2017 о реструктуризации задолженности.

На дату получения займа по договору № 248 от 10.04.2020 от ГУП РК «Черноморнефтегаз» кредит классифицирован как краткосрочный в соответствии с учетной политикой Предприятия. Срок погашения займа и уплаты процентов 25.12.2020, в соответствии с Договором займа (с выдачей векселя) от 10.04.2020., в соответствии с дополнительным соглашением к договору – 24.12.2021.

Наименование банка, заимодателя, №, дата, договора	Движение заемных средств за январь-декабрь 2021 года (основного долга), тыс. руб.				Дата погашения в соответствии с договором	Ставка %	Начисленные проценты в течение января-декабря 2022 года, тыс. руб.
	Остаток на 31.12.2021	Получено в течение января-декабря 2022года	Погашено в течение января-декабря 2022 года	Остаток на 31.12.2022			
ООО «Морская дирекция» № 65-Р-АУ-16 от 09.12.2016 Соглашение о реструктуризации задолженности и внесении изменений в договор займа № 65-Р-АУ-16 от 09 12 2016 от 31 05 2017	8 108	-	118	7 990	31.12.2017 31.12.2018	10%	803
ГУП РК «Черноморнефтегаз» № 248 от 10.04.2020 Дополнительное соглашение № 1 к договору займа от 29.01.2021	120 000	-	120 000	-	24.12.2021	ЦБ	11 605
ИТОГО:	128 108	-	120 118	7 990	-	-	12 408

По состоянию на 31.12.2022 возврат заемных средств и процентов по ним ООО «Морская дирекция» в полном объеме не произведен. ГУП РК «Черноморнефтегаз» произведен возврат

займа в полном объеме, погашено процентов – 18 800 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 сумма не оплаченных процентов составляет: ООО «Морская дирекция» - 4 335 тыс. руб., ГУП РК «Черноморнефтегаз» - 3 966 тыс. руб.

Суммы процентов за пользование заемными средствами отражены в бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов по строке «Проценты к уплате».

Информация о векселях и облигациях

В отчетном году векселя не выдавались, выпуск и продажа облигаций не проводились.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Вид финансовых вложений – не имеется.

Оценка финансовых вложений - при выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете, т.е. его величина должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Информация о возникших (погашенных) временных разниах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА	Сумма разницы	ОНА
Вычитаемые временные разницы:	3 321	664	-	-
- по оценочным обязательствам	3 321	664	-	-
- по резерву по сомнительным долгам	-	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы:	-	-	-	-
- по амортизируемому имуществу	-	-	-	-

Признание ОНА в 2022 году связано с начислением в бухгалтерском учете резерва по отпускам – 3 321 тыс. руб., с убытка ОПХ – 219 тыс. руб.

Признание ОНО в 2022 году не осуществлялось.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 883 тыс. руб., уменьшен отложенный налог на прибыль, сформированный в предыдущих налоговых периодах на 83 670 тыс. руб. (предприятием использовано право на уменьшение текущего налога на прибыль за счет убытков прошлых лет на 50 %).

Признание ОНА в 2021 году связано с начислением в бухгалтерском учете резерва по отпускам – 19 090 тыс. руб, ОНА с убытка – 6 913 тыс. руб., и с убытка ОПХ – 226 тыс. руб.

Признание ОНО в 2021 году не осуществлялось.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 26 230 тыс. руб.

Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете, если Предприятие имеет право на получение этой выручки:

- на основании конкретного договора или иного подтверждающего документа;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности (владения, распоряжения) на товар (продукцию) перешло от организации к покупателю или работа (услуга) принята заказчиком;

Прочими доходами Предприятия являются поступления, связанные с поступлениями от продажи основных средств и иных активов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; сумма кредиторской задолженности; по которым истек срок исковой давности и прочие доходы, согласно п.7 ПБУ 9/99.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

- Бухгалтерский учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство» и на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе мест возникновения и номенклатуры. По дебету счета 20 отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием работ (услуг). По дебету счета 26 отражаются административно-управленческие расходы.

Управленческие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Расходы по счету 20 списываются в отчетном периоде, в котором они имели место, пропорционально выполненным работам и услугам.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2022 год

Анализ структуры дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность Предприятия составила 749 128 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 658 158 тыс. руб., в том числе:

Виды дебиторской задолженности	тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	510 348	451 468
в том числе просроченная	470 008	435 942
Дебиторская задолженность по векселям к получению	-	-
в том числе просроченная	-	-
Дебиторская задолженность Переплата по налогам и сборам	740	874

в том числе просроченная	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным	37 692	33 679
в том числе просроченная	29 918	29 769
Прочая дебиторская задолженность	200 348	172 137
в том числе просроченная	54 371	55 030
Итого	749 128	658 158
В том числе просроченная	554 297	520 741

По состоянию на 31 декабря 2022 года просроченная дебиторская задолженность составила 554 297 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 520 741 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 включает задолженность по претензиям и судебным решениям к покупателям, по претензиям с разными дебиторами (аренда), по расчетам с бюджетами и фондами, расчеты с подотчетными лицами. Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 включает задолженность по претензиям и судебным решениям к покупателям, по претензиям с разными дебиторами (аренда), по расчетам с бюджетами и фондами, расчеты с подотчетными лицами. В том числе наиболее существенная:

Вид задолженности	Сумма задолженности, тыс. руб.	
	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты по претензиям и судебным решениям	167 299	128 326

По состоянию на 31 декабря 2022 года кредиторская задолженность Предприятия составила 592 330 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 1 182 923 тыс. руб., в том числе:

Виды кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	81 342	143 954
в том числе просроченная	73 797	123 659
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	7 922	37 182
в том числе просроченная	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	46 172	79 286
в том числе просроченная	14 546	64 364
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	212 961	147 666
в том числе просроченная	95 557	112 045
Авансы полученные	6 261	8 279
в том числе просроченные	437	804
Прочая кредиторская задолженность	237 672	766 556
в том числе просроченная	145 017	732 784
Итого	592 330	1 182 923
В том числе просроченная	329 354	1 033 656

По состоянию на 31 декабря 2022 года просроченная кредиторская задолженность составила 329 354 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 1 033 656 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 включает задолженность по претензиям и судебным искам, по расчетам с подотчетными лицами, по прочим расчетам с разными кредиторами, задолженность по арендным платежам, по расчетам с бюджетами и фондами, услуги сторонних организаций, расчеты с ППО. Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 включает задолженность по претензиям и судебным искам, по расчетам с подотчетными лицами, по прочим расчетам с разными кредиторами, задолженность по арендным платежам, по расчетам с бюджетами и фондами, услуги сторонних организаций, расчеты с ППО. В том числе наиболее существенная:

Вид задолженности	Сумма задолженности, тыс. руб.	
	31.12.2022	31.12.2021
Задолженность по претензиям и судебным искам	66 318	31 776
Услуги сторонних организаций (СУДС)	-	518 329
Услуги сторонних организаций (охрана объектов)	101 771	-
Расчеты с ППО	52 100	72 404
Аренда земельных участков	17 483	16 237

Подлежащих к уплате штрафных санкций перед бюджетом по состоянию на 31.12.2022 нет.

Доходных вложений в материальные ценности Предприятие в 2022 году не имело.

Резерв сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году создавался.

Сумма начисленного резерва в 2022 году составила 25 674 тыс. руб., в 2021 году – 70 680 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.

В учетную политику Предприятия для целей бухгалтерского учета с 01.01.2019 года внесены изменения, определяющие сроки формирования резерва по сомнительным долгам.

Резервный фонд

Резервный фонд не создавался.

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков составляет на 31.12.2022 года – 32 279 тыс. руб. и является оценочным обязательством так как:

- обязанность по представлению отпусков и выплаты за время нахождения в отпуске средней заработной платы предусмотрена трудовым законодательством Российской Федерации;
- в трудовых договорах с сотрудниками предусмотрена обязанность работодателя по представлению отпуска и определена его продолжительность;
- при увольнении, в случае если отпуск не был использован работником, работодатель обязан выплатить компенсацию за неиспользованный отпуск, рассчитываемую в порядке, аналогичном для оплаты отпусков.

Резерв на оплату отпусков создается в следующем порядке:

Оценочное обязательство создается исходя из количества неотгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым работником на 31 декабря отчетного года.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства предприятия на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i -му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета производится в период проведения годовой инвентаризации.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то разница между этими величинами относится на следующие по времени оценочные обязательства того же рода непосредственно при их признании (без списания ранее признанных избыточных сумм на прочие доходы организации) (п. 22 ПБУ 8/2010).

Резерв на утилизацию на 31.12.2022 составляет 108 тыс. руб., на 31.12.2021 – 3 тыс. руб.

Доходы будущих периодов

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	31.12.2022	31.12.2021
капитальные вложения, приобретенные за счет средств субсидии, введенные в эксплуатацию	125 427	127 015
капитальные вложения, приобретенные за счет средств субсидии, не введенные в эксплуатацию	137 001	137 001

Информация об условных активах и условных обязательствах

В отчетном периоде предприятие не имело операций с условными активами и условными обязательствами.

Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

Основными видами деятельности в отчетном периоде были: прочая вспомогательная деятельность водного транспорта, деятельность морского транспорта, транспортная обработка грузов, хранение и складирование.

Показатели эффективности и финансового состояния Предприятия

п/п	Показатели	2021 год	2022 год	Отклонение	
				абс.	%
1	Рентабельность собственного капитала (ROE), %	-6,6	15,6	22,2	142
2	Рентабельность всей суммы активов компании (ROTA), %	-4,4	13,0	17,4	134
3	Чистые активы (на конец года), тыс.руб.	3 267 362	4 022 069	754 707	19
4	Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	-206 014	570 013	402 517	136
5	Коэффициент текущей ликвидности	0,23	0,67	0,44	34
6	Коэффициент автономии	0,65	0,66	0,01	1
7	Оборачиваемость дебиторской задолженности, дни	70	87	17	19

п/п	Показатели	2021 год	2022 год	Отклонение	
				абс.	%
8	Оборачиваемость кредиторской задолженности, дни	405	309	-96	-31
9	Рентабельность по Прибыли от продаж, %	-22,5	53,8	76,3	142
10	Коэффициент финансового левериджа (финансирования)	0,54	0,51	-0,03	-6

По итогам 2022 года ГУП РК «КМП» чистая прибыль составила 570 013 тыс. руб., что на 776 027 тыс. руб. лучше финансового результата за 2021 год.

Основным фактором, повлиявшим на улучшение финансового результата относительно аналогичного периода прошлого года, является увеличение прочих доходов за счет получения субсидии из бюджета Республики Крым в размере 857 207 тыс. руб.

Оценка стоимости чистых активов в целях сравнения их стоимости и размера уставного капитала позволила сделать следующие выводы:

По состоянию на 31.12.2022 года стоимость чистых активов Предприятия составила 4 022 069 тыс. руб., что ниже стоимости его уставного капитала (5 451 048 тыс. руб.).

Данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что Предприятие может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Наличие денег в кассе и на расчетных счетах на 31.12.2022 года составляет 3 077 тыс. руб.

4. Сведения о доходах и расходах

Структура выручки за 2022 год

(тыс. руб. без учета НДС)

Наименование	Период		Отклонение	
	2021 год	2022 год	абс.	%
Прочая вспомогательная деятельность водного транспорта	787 214,1	671 395,7	-115 818,4	-14,7
Деятельность морского транспорта	21 098,9	61 216,2	40 117,3	190,1
Транспортная обработка грузов	141 801,6	244 283,9	102 482,3	72,3
Хранение и складирование	54 247,2	52 112,1	-2 135,1	-3,9
Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	312,5	0,0	-312,5	
Добыча и реализация песка	-	29 963,2	29 963,2	100
Итого выручка от реализации продукции	1 004 674,3	1 058 971,1	54 296,8	5,4

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавируса COVID-19, в феврале-марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

Согласно Распоряжения Главы Республики Крым от 27.03.2020 № 152-рг «Об утверждении Перечня системообразующих предприятий и организаций, имеющих региональное значение», ГУП РК «Крымские морские порты» входит в состав предприятий наиболее пострадавших в результате распространения новой коронавирусной инфекции, основной ОКВЭД 52.22 «Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом». Предприятие по основному виду деятельности попало в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Решений о прекращении Предприятием деятельности не принималось. Выручка за 2022 год по сравнению с прошлым годом увеличилась на 5,4 %

Предприятием не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

Не аудлируемые данные. Анализ производственно-хозяйственной деятельности за 2022 год
(тыс. руб. без учета НДС)

Наименование статьи	Период		Отклонение	
	2021 год	2022 год	абс.	%
Выручка	1 004 674	1 058 971	54 297	5,4
Себестоимость и управленческие расходы	991 361	1 282 963	291 601	29,4
Условно-переменные затраты	884 796	929 410	44 614	5,0
доля данной категории затрат в общем объеме, %	53,7	52,8	-1	-1,7
доля условно-переменных затрат к выручке, %	88,1	87,8	0	-0,3
Расходы на оплату труда	565 754	559 059	-6 695	-1,2
доля затрат на оплату труда к выручке, %	56,3	52,8	-4	-6,3
Страховые взносы	182 959	192 885	9 927	5,4
Материальные расходы	42 981	55 032	12 051	28,0
Работы и услуги производственного характера	2 839	4 490	1 651	58,1
Командировочные и представительские расходы	1 255	397	-859	-68,4
Услуги сторонних организаций	81 018	108 607	27 589	34,1
Другие расходы, относимые к прочим	1 514	-416	-1 930	-127,5
Налоги и сборы, относимые на с/с	6 475	9 356	2 881	44,5
Условно-постоянные затраты	345 924	353 553	7 629	2,2
доля данной категории затрат в общем объеме, %	75,4	93,2	18	23,7
Расходы на оплату труда	162 628	146 868	-15 760	-9,7
доля затрат на оплату труда к выручке, %	16,2	13,9	-2	-14,3
Страховые взносы	50 291	50 180	-111	-0,2
Амортизация	108 940	121 580	12 640	11,6
Арендная плата	735	759	25	3,4
Расходы на страхование	3,6	4,4	1	22,2
Услуги сторонних организаций	128 137	151 051	22 914	17,9
Налоги и сборы, относимые на у/п	1 755	1 791	35	2,0
Валовая прибыль	13 313	10 881	-2 432	-18,3
Прочие доходы	397 950	1 438 760	1 040 810	261,5
Прочие расходы	409 858	465 890	56 031	13,7
Доходы от участия в других организациях	13 661	0	-13 661	
Проценты у уплате	7 952	12 409	4 457	56,1
Прибыль до налогообложения	-232 244	736 470	968 714	417,1
Чистая прибыль (убыток)	-206 014	570 013	776 027	376,7

За период с 01.01.2022 по 31.12.2022 имелись операции, не включаемые в чистую прибыль (убыток) отчетного периода:

- полученный убыток от изъятия имущества из хозяйственного ведения на сумму 2 761 тыс. руб. (строка 3323 Отчета об изменениях капитала).

Структура прочих доходов и расходов за 2022 год

(тыс. руб. без учета НДС)

Статьи доходов и расходов	Период	Отклонение
---------------------------	--------	------------

	2021 год	2022 год	абс.	%
Прочие доходы из прибыли, всего	397 950	1 438 760	1 040 810	261,5
Процентные доходы			0	0,0
Прочие доходы	397 950	1 438 760	1 040 810	261,5
Прочие расходы из прибыли, всего	417 810	478 298	60 488	14,5
Процентные расходы	7 952	12 409	4 457	56,1
Прочие расходы, в т.ч.:	409 858	465 890	56 031	13,7
Вознаграждение членам совета директоров, членам комитетов, членам ревизионной комиссии				
Расходы на эмиссию и обслуживание ценных бумаг				
Расходы на услуги банков, кроме процентных расходов	495,5	1 080,8	585	118,1
Другие прочие расходы	409 363	464 809	55 446	13,5
Сальдо	-19 860	960 462	980 321	4 936,2

Платежи за загрязнение окружающей среды:

За 2022 год плата за негативное воздействие на окружающую среду составила 1 198,9 тыс. руб.

Прочие затраты в 2022 году включают: консультационные услуги, обучение по охране труда, медицинские комиссии, услуги сторонних организаций услуги связи и интернет, страхование автотранспорта, дезинфекция, услуги по программному обслуживанию, охрана окружающей среды, оценка условий труда, освидетельствование и ремонт ОС, иное. Прочие затраты в 2021 году включают: консультационные услуги, обучение по охране труда, медицинские комиссии, услуги сторонних организаций, услуги связи и интернет, страхование автотранспорта, дезинфекция, услуги по программному обслуживанию, охрана окружающей среды, оценка условий труда, освидетельствование и ремонт ОС, иное. В том числе наиболее существенные:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Услуги сторонних организаций	9 420	4 232
Коммунальные услуги	11 341	8 413
Освидетельствование и ремонт объектов ОС	6 930	16 135
Налоги и сборы	7 565	15 536

5. Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах раскрывается Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

По состоянию на 31.12.2021 предприятие имеет следующие связанные стороны:

Наименование связанного лица	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)
Министерство транспорта Республики Крым	В соответствии с Уставом ГУП РК «КМП» функции и полномочия собственника имущества предприятия осуществляет Совет Министров Республики Крым в лице Министерства транспорта Республики Крым (собственник имущества). Контроль за деятельностью предприятия осуществляется Министерством транспорта Республики Крым, осуществляющим полномочия собственника (орган управления)
Генеральный директор – Зеленкевич Николай Николаевич	Приказ Министерства транспорта Республики Крым № 406 от 16.12.2020, Трудовой договор б/н от 16.12.2020

В связи с тем, что собственником имущества предприятия является Министерство транспорта Республики Крым, у Предприятия отсутствует бенефициарный владелец.

Предприятие в течение 2021 года осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными сторонами (виды и цели)	Сумма 2022 год, (тыс. руб.)	Сумма 2021 год, (тыс. руб.)
1	Министерство транспорта Республики Крым	Предоставление субсидии юридическим лицам, не являющимся государственными учреждениями, на возмещение недополученных доходов (фактически понесенных затрат) и (или) финансовое обеспечение затрат, связанных с функционированием морских портов, расположенных на территории Республики Крым, в рамках реализации Государственной программы Республики Крым «Развитие транспортного комплекса республики Крым»	857 207,0	262 993,0
2	Генеральный директор	Вознаграждение: заработная плата	2 231,0	1 928,3

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу:

Сумма выплаченного вознаграждения (ФОТ) административно-управленческому персоналу аппарата управления и филиалов ГУП РК «КМП» в 2022 году составляет 169 110 тыс. руб., НДФЛ удержан – 21 984 тыс. руб. Начислено взносов от ФОТ – 51 409 тыс. руб. Сумма выплаченного вознаграждения (ФОТ) административно-управленческому персоналу аппарата управления и филиалов ГУП РК «КМП» в 2021 году составляет 172 565 тыс. руб., НДФЛ удержан – 19 853 тыс. руб. Начислено взносов от ФОТ – 52 460 тыс. руб.

Выплаты вознаграждений (премий, бонусов, опционов на акции и иных стимулирующих выплат, например единовременных выплат материальной помощи к отпуску, не предусмотренных коллективным (трудовым) договором и положением о премировании или выплачиваемых за счет средств специального назначения либо целевых поступлений, выплат и вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных или иных прав), в том числе коммунальных услуг, питания (чая, кофе), отдыха, оплаты страховых взносов по договорам добровольного страхования, обучения в личных интересах) по каждой категории основного управленческого персонала за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 не производились, за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 не производились.

Среднемесячный размер оплаты труда работников предприятия, руб.		Среднемесячный размер оплаты труда основного управленческого персонала, руб.		Соотношение среднемесячного размера оплаты труда работников предприятия к среднемесячному размеру оплаты труда основного управленческого персонала, % (гр. 1/гр. 2*100)	
2022	2021	2022	2021	2022	2021
46 228,79	38 608,13	67 661,40	64 713,76	68,30	59,66

Размер оплаты труда 10% работников с наиболее низкой оплатой труда		Размер оплаты труда 10% работников с самой высокой оплатой труда		Соотношение размера оплаты труда 10% работников с наиболее низкой оплатой труда к размеру оплаты труда 10% работников с самой высокой оплатой труда, % (гр. 1/гр. 2*100)	
2022	2021	2022	2021	2022	2021
17 817,80	17 557,27	71 674,10	70 494,05	24,90	24,91

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов Предприятия в 2022 году составляет 13,3 %, в 2021 году – 14,5 %.

В 2022 году Предприятию предоставлена субсидия из бюджета Республики Крым Государственному унитарному предприятию Республики Крым «Крымские морские порты» на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение затрат, связанных с функционированием морских портов, расположенных на территории Республики Крым 857 207 тыс. руб.

В соответствии с условиями Соглашения от 05.04.2022 № 02-04/2022-04.2 средства субсидии в сумме 857 207 тыс. руб. были направлены: на уплату налогов в сумме 172 335 руб., уплату взносов на обязательное социальное страхование – 185 831 руб., оплату труда – 149 082 тыс. руб., возврат заемных средств по договору займа ГУП РК «Черноморнефтегаз» - 138 800 тыс. руб., погашение кредиторской задолженности по постановлениям о возбуждении исполнительного производства и (или) постановлениям о взыскании исполнительского сбора в рамках сводного исполнительного производства – 101 359 тыс. руб., погашение задолженности перед ГУП РК «Крымэнерго» - 78 400 тыс. руб. (в том числе по постановлениям о возбуждении исполнительного производства в рамках сводного исполнительного производства – 49 208 тыс. руб.), погашение кредиторской задолженности по неналоговым поступлениям в виде арендной платы за земельные участки, находящиеся в государственной собственности Республики Крым – 31 400 тыс. руб. (в том числе по постановлениям о возбуждении исполнительного производства в рамках сводного исполнительного производства – 1 059 тыс. руб.).

В 2021 году Предприятию предоставлены меры поддержки организаций и индивидуальных предпринимателей, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции и субсидия юридическим лицам, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, из бюджета Республики Крым на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение затрат, связанных с функционированием морских портов, расположенных на территории Республики Крым 262 993 тыс. руб.

Меры поддержки организаций и индивидуальных предпринимателей, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции в сумме 188 355 тыс. руб. были направлены: на уплату взносов на обязательное социальное страхование – 96 142 тыс. руб., выплату заработной платы – 38 080 тыс. руб., уплату налога на добавленную стоимость – 11 458 тыс. руб., уплату профсоюзных взносов – 1 813 тыс. руб., уплату налога на доходы физических лиц – 40 190 тыс. руб., уплату транспортного налога – 972 тыс. руб.

В соответствии с условиями Соглашения от 16.12.2021 № 01-12/2021-04.2 средства субсидии в сумме 74 638 тыс. руб. были направлены: на уплату налогов в сумме 23 041 руб., уплату взносов на обязательное социальное страхование – 51 597 руб.

6. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 18.11.2010 № 143н.

Предприятие в 2022 году осуществляло совместную деятельность.

Предприятием заключен Договор № 1-И-АУ-21 совместной деятельности (простого товарищества) № 1-СД от 22.03.2021 с ООО «ПГС».

В соответствии с условиями договора, исходя из общих коммерческих интересов, участники обязуются путём объединения своих вкладов совместно действовать без образования юридического лица в целях эффективной организации обустройства, разработки и эксплуатации Северо-Западного и Юго-Восточного участка Донузлавского месторождения песка, расположенного в Сакском районе Республики Крым, развития спектра и повышения качества и конкурентоспособности на рынке добычи и реализации песка, а также извлечения прибыли в соответствии с главой 55 ГК РФ и законодательством РФ.

Для реализации предмета договора участники объединяют свои денежные, материальные, интеллектуальные и трудовые ресурсы, производственно-технические потенциалы.

Участники предусматривают комплекс мер, необходимых для достижения целей договора, в том числе по организации добычи, в соответствии с объемами, указанными в разрешительной документации, что составляет 900 тыс. т. в год и реализации готовой продукции.

Ведение бухгалтерского и налогового учета. В соответствии с условиями договора, поручено вести филиалу ГУП РК «КМП» «Евпаторийский торговый порт».

По результатам деятельности в рамках договора совместной деятельности за 2022 год была осуществлена фактическая добыча песка 121 750,0 тн. и реализация 137 214,0 тн песка (в том числе филиалу ГУП РК «КМП» «Евпаторийский торговый порт» в счет компенсации расходов - 31 515,14 тн), выручка от реализации составляет 64 611 тыс. руб. Остаток песка по состоянию на 31.12.2021 составил 26 301,59 тн, по состоянию на 31.12.2022 – 10 836,02 тн.

Реализация песка филиалу ГУП РК «КМП» «Евпаторийский торговый порт» произведена на основании заключенного договора от 19.01.2022 № 1-1-СД-Д-ЕТП-22 в объеме 31 515,14 тн на сумму 17 812 тыс. руб. в пределах определенной доли прибыли филиала ГУП РК «КМП» «Евпаторийский торговый порт» и компенсации расходов, как Участника -2 по договору № 1-СД № 1-И-АУ-21 от 22.03.2021

Расходы СД за 2022 год составляют 67 920 тыс. руб., в том числе себестоимость 60 594 тыс. руб., управленческие расходы – 2 201 тыс. руб., прочие расходы – 5 125 тыс. руб.

По результатам совместной деятельности за 2022 год получен убыток в сумме 3 308 тыс. руб.

В соответствии с п.п 5.6. и 5.8. договора СД была рассчитана доля прибыли (убытка) каждого участника. За 2022 год доля убытка Участника-1 составила – 1 654 тыс. руб., доля убытка Участника-2 составила – 1 654 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 – составляет 8 914 тыс. руб., в том числе задолженность за добытый и реализованный песок ООО «Град» - 3 965 тыс. руб., задолженность за штрафные санкции ООО «ПГС» - 4 950 тыс. руб. (по договоренности с Участниками данная задолженность будет погашена в счет возвращения внесенного вклада Участника-1 в размере 5 000 тыс. руб. при составлении ликвидационного баланса в случае расторжения договора).

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составляет 9 851 тыс. руб., в том числе: ООО «ПГС» (Участник -1) 1 943 тыс. руб. по выплате части прибыли и компенсации расходов от СД, филиал ГУП РК «КМП» «ЕТП» (Участник -2) – 7 902 тыс. руб. по выплате части прибыли и компенсации расходов от СД.

7. Информация о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств Предприятия в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Денежные средства (стр. Баланса 1250)	3 077	7 199
Денежные эквиваленты (марки почтовые) (стр. Баланса 1260)	11	14
Денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности Предприятия на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности	1 712 659	1 220 454
Денежные потоки от текущих операций по реализации работ (услуг) в морских портах, расположенных на территории Республики Крым	884 705	895 889
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Денежные потоки от финансовых операций (займ)	(120 000)	-

- Предприятие не имеет по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 возможности привлечь дополнительные денежные средства;

- Предприятие не имеет существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам);

- Предприятие не имеет средств в аккредитивах, открытых в пользу организации.

В 2022 году имели место прочие поступления денежных средств: субсидии из бюджета Республики Крым, поступление обеспечения заявки и (или) договора, пени (штрафы, неустойки), возмещение судебных расходов, иные. В 2021 году имели место прочие поступления денежных средств: субсидии из бюджета Республики Крым, поступление обеспечения заявки и (или) договора, пени (штрафы, неустойки), возмещение судебных расходов, иные.

Прочие платежи в 2022 году направлены: комиссия банка, расчеты с ППО, уплата налогов и сборов, уплата пени (штрафов, неустоек), расчеты с подотчетными лицами, возврат обеспечения заявки и (или) договора, иное. Прочие платежи в 2021 году направлены: комиссия банка, расчеты с ППО, уплата налогов и сборов, уплата пени (штрафов, неустоек), расчеты с подотчетными лицами, возврат обеспечения заявки и (или) договора, иные. В том числе наиболее существенные:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Прочие поступления:		
субсидия РК	857 207	262 993
поступление обеспечения заявки и (или) договора	-	42 870
Прочие платежи:		
налоги и сборы	157 521	91 821
плата за аренду земельных участков	30 341	-
по судебным решениям	165 375	13 716
возврат обеспечения заявки и (или) договора	-	15 665
штрафы, пени, неустойки	19 463	1 751

8. События после отчетной даты

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

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 Предприятия в будущем.

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавируса COVID-19, в феврале-марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

Согласно Распоряжения Главы Республики Крым от 27.03.2020 № 152-рг «Об утверждении Перечня системообразующих предприятий и организаций, имеющих региональное значение», ГУП РК «Крымские морские порты» входит в состав предприятий наиболее пострадавших в результате распространения новой коронавирусной инфекции, основной ОКВЭД 52.22 «Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом». Предприятие по основному виду деятельности попало в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Рабочие места сохранены в объеме, необходимом для осуществления деятельности.

Значительные сомнения в способности Предприятия 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.

Предприятие 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 Предприятия проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Предприятия.

Решений о прекращении Предприятием деятельности не принималось, но имеются сомнения в сохранении уровня выручки отчетного периода в текущем периоде. Выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 5,4 %.

Во исполнение требований Федерального закона «О морских портах Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 08.11.2007 № 261-ФЗ, в 1 полугодии 2023 года планируется к передаче в Федеральную собственность имущество филиалов ГУП РК «КМП» «Керченский торговый порт», «Феодосийский торговый порт», «Госгидрография», а также перевод сотрудников, указанных филиалов, в федеральное государственное унитарное предприятие. После проведенных мероприятий возникнет необходимость внести изменения в Устав ГУП РК «КМП», в том числе в части изменения уставного капитала.

9. Непрерывность деятельности предприятия.

ГУП РК «КМП» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что ГУП РК «КМП» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

10. Информация о затратах на энергетические ресурсы

№ п/п	Виды энергетических ресурсов	Затраты за отчетный период (тыс. руб.)
1	Электрическая энергия	33 277
2	Газ природный	403
ИТОГО:		33 680

11. Не аудируемые данные. Информация об экологической деятельности организации

В результате технического обслуживания автотранспорта образуются отходы которые ежеквартально утилизируются. Опасные отходы хранятся в специально отведенных местах.

Деятельность по использованию, обезвреживанию и размещению опасных отходов на предприятии не осуществляется.

Выполняются экологические требования при эксплуатации и ремонте автотранспортных средств. Регулярно определяется содержание оксида углерода и углеводородов в отработанных газах, измерение дымности.

Ежеквартально проводится химический анализ ливневых вод. Сточные воды от предприятия поступают в канализацию сети ГУП РК «Вода Крыма».

Ежегодно осуществляется плата за негативное воздействие на окружающую среду.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2022 год отсутствовали.

13. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Предприятие (Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

Финансовые риски

Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение предприятия	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:	0	
- евро	0	
- доллар США	0	
- другая:	0	

Кредитные риски

А. Раскрывается влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных третьим лицам заемных средств.

Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные займы, тыс. руб.	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.	Сомнительная дебиторская задолженность, тыс. руб.	Выпущенные векселя, руб.	Предоставленные поручительства, тыс. руб.
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц	-	-	-	-	-
Наличие просроченной задолженности	-	-	-	-	-
Наличие обеспечения:					
- залог	-	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленные	-	-	-	-	-

сотрудникам)					
- другое:					
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-	-	-
Наличие недееспособных должников (физлиц)	-	-	-	-	-

Риски ликвидности

Приводятся данные об обязательствах предприятия в пользу третьих лиц

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:					
	<i>Истек (просроченные), тыс. руб.</i>	<i>До 1 месяца, тыс. руб.</i>	<i>1-3 месяца, тыс. руб.</i>	<i>3 месяца – 1 год, тыс. руб.</i>	<i>1-3 года, тыс. руб.</i>	<i>Свыше 3 лет, тыс. руб.</i>
Полученные кредиты	-	-	-	-	-	-
из них с обеспечением	-	-	-	-	-	-
Полученные займы	-	-	-	-	-	-
из них с обеспечением	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов	--	-	-	-	-	-

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	-	При изменении может повлиять на стоимость товара, работ (услуг)
Изменение таможенного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара, работ (услуг)
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится
2. Страновые и региональные риски		
Изменение экономической ситуации	-	Не предвидится
Изменение политической ситуации	-	Не предвидится
Возможные военные конфликты	-	Не предвидится
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	Не предвидится
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Не предвидится
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.		Качество работ, услуг соответствует требованиям нормативно правовых актов, регулирующих деятельность в морских портах
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью	-	Деятельность связанных сторон

связанных сторон предприятия		стабильна
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Организация является членом саморегулируемых организаций, срок истечения действия лицензий не истекает



Генеральный директор

Главный бухгалтер

Зеленкевич Н. Н.

Бойкова О. В.