

Акционерное общество «Астраханский морской порт»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «АМП» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2024 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2. Общие сведения

Таблица 1

Полное наименование	Акционерное общество «Астраханский морской порт»
Краткое наименование	АО «АМП»
Юридический адрес	414015, г. Астрахань, ул. Дзержинского, дом 74 «Б»
Фактический адрес	414015, г. Астрахань, ул. Дзержинского, дом 74 «Б»
Почтовый адрес	414015, г. Астрахань, ул. Дзержинского, дом 74 «Б»
Телефон	+7 908 618 0510
Адрес электронной почты	info@astmorport.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3015075526
ОГРН	1063015050560

Акционерное общество «Астраханский морской порт» создано в сентябре 2006 года на основании трехстороннего Соглашения между Правительством Астраханской области, Государственным предприятием Астраханской области «Астраханский морской рыбный порт» и Открытым акционерным обществом «Совфрахт» и зарегистрировано в Государственном реестре юридических лиц 11.09.2006 года. Производственная деятельность начата с 1 октября 2006 года.

Объявленный уставный капитал Общества составляет 109 211 тыс. рублей и разделен на 1000 (одну тысячу) обыкновенных именных акций бездокументарной формы выпуска номинальной стоимостью по 109,2руб. рублей каждая.

Основной вид деятельности:

Таблица 2

ОКВЭД	Вид деятельности
52.24.2	Транспортная обработка прочих грузов
52.22.1	Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом
52.22.2	Деятельность вспомогательная, связанная с внутренним водным транспортом
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров. Наблюдательным органом является Совет директоров. Возглавляет общество Генеральный директор, который назначается Советом директоров Общества на 3 (Три) года и осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом Общества и законодательством к компетенции Общего собрания акционеров.

С 20 августа 2021 года в составе Совета директоров 6 человек: : Аюпов Зайдула Гарифович, Непочатых Александр Михайлович, Ремнев Олег Николаевич, Ульянов Анатолий Александрович, Евдокимов Дмитрий Юрьевич, Кугушев Искандер Шамильевич (Решение №5 от 20.08.2021 г. единственного акционера) .

С 26 августа 2021 года генеральным директором назначен Ульянов Анатолий Александрович (протокол заседания Совета директоров АО «АМП» №3/2021 от 25.08.2021 г.)

По состоянию на 31 декабря 2024 года, в соответствии со списком владельцев ценных бумаг Акционерного общества «Астраханский морской порт» , утвержденного Акционерным обществом «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», единственным участником Общества является юридическое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «Производственная фирма «ВТС-Порт» (ООО "ПФ "ВТС-ПОРТ", ИНН 3017035215, ОГРН 1023000853017, адрес: Российская Федерация, 414014, г. Астрахань, ул. Набережная Приволжского Затона, 20 –владелец 100 % уставного капитала Общества (1000 обыкновенных именных акций с номинальной стоимостью 109211 руб.).

Список лицензий:

Таблица 3

Вид лицензии	Серия, номер	Дата получения	Срок действия
Лицензия на осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах	МР-4 № 003608	20.03.2020	бессрочная
Лицензия на осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	ПРД № 3008423	08.12.2020	бессрочная

Контролирующие лица АО «АМП»:

- Аюпов Зайдула Гарифович -владеет 66,67% уставного капитала ООО «ПФ» ВТС-ПОРТ»-единственного акционера АО «АМП», является членом совета директоров АО «АМП».

- Аюпова Гульжара Равильевна, являющаяся женой Аюпова Зайдулы Гарифовича-владеет 33,33% уставного капитала ООО «ПФ» ВТС-ПОРТ»-единственного акционера АО «АМП».

Акционерное общество «Астраханский морской порт», в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», сообщает Вам информацию о бенефициарных владельцах Акционерного общества «Астраханский морской порт»:

Сведения о бенефициарных владельцах

Таблица 4

Сведения об основаниях, свидетельствующих о том, что лицо является бенефициарным владельцем (например, имеет преобладающее участие более 25% в капитале или имеет возможность контролировать участие действия клиента)	Имеет преобладающее участие - 66,67% уставного капитала ООО «ПФ» ВТС-ПОРТ»-единственного акционера АО «АМП»	Имеет преобладающее участие -33,33% уставного капитала ООО «ПФ» ВТС-ПОРТ»-единственного акционера АО «АМП»
Фамилия, имя, отчество	АЮПОВ ЗАЙДУЛА ГАРИФОВИЧ	АЮПОВА ГУЛЬЖАРА РАВИЛЬЕВНА

Дата и место рождения	Дата: 18.05.1950г.Место рождения: г. Астрахань	Дата: 13.09.1953 г.Место рождения: г. Астрахань
Гражданство	Россия	Россия
Реквизиты документа, удостоверяющего личность:	Согласие физического лица не получено	Согласие физического лица не получено
Место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Согласие физического лица не получено	Согласие физического лица не получено
ИНН (если имеется)	301500545806	301500403865

Среднесписочная численность на конец отчетного периода составляет 182 человека, на конец 2023 г.- 176 человек.

В отчетном году уволились по собственному желанию 51 человека, принято 55 человек. Средняя заработная плата на одного работника составила 74 165 руб. (в 2023 г. –55 554 рубля), средняя зарплата относительно прошлого года увеличилась на 18 611 рублей. Общий ФОТ за 2024 год составил 161 975,5 тыс. руб. (в 2023г. – 117 330,8 тыс. руб.); страховые отчисления 35761,8 тыс. руб. (в 2023 г. – 26 394,6 тыс. руб.).

В 2024 г. АО «АМП» пользовался льготой по страховым отчислениям как предприятие, входящее в реестр малого и среднего бизнеса.

К основному управленческому персоналу относятся следующие должности:

Генеральный директор
 Главный бухгалтер
 Коммерческий директор
 Технический директор
 Главный энергетик
 Начальник финансово-экономической службы
 Заместитель генерального директора по транспортной безопасности и охране
 Заместитель генерального директора по производственному контролю
 Главный механик
 Заведующий ВЗТК
 Начальник грузового района № 1
 Начальник грузового района № 2
 Начальник транспортного участка ГР № 2

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Таблица 5

	тыс.руб	
Вид начисления	2023г	2024г
Оклад, премия, отпускные	17423	19 881
Страховые отчисления	3143	3853

3. Раскрытие информации о связанных сторонах

Таблица 6

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	Исполнительный орган	Учредители юридически х лиц	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
ООО "ПФ "ВТС-Порт" ИНН3017035215	Генеральный директор Ульянов Анатолий Александрович	Аюпова Гульжара Равильевна 33,33%, Аюпов Зайдула Гарифович 66,67%	Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО "АМП"
Общество с ограниченной ответственностью "ВТС-Терминал" ИНН 3017053912	Директор Евдокимов Дмитрий Юрьевич	Аюпов Зайдула Гарифович 100 %	Лицо, хозяйственные решения которого субъект отчетности на основании законодательства Российской Федерации, учредительных документов и соглашений имеет право определять или в принятии которых он может участвовать
Общество с ограниченной ответственностью "Транспортная фирма "ВТС-Экспедирование" ИНН 3017035141	Генеральный директор: Кугушев Искандер Шамильевич	Аюпов Зайдула Гарифович 100 %	Лицо, хозяйственные решения которого субъект отчетности на основании законодательства Российской Федерации, учредительных документов и соглашений имеет право определять или в принятии которых он может участвовать

Общество с ограниченной ответственностью "ВТС-Логистика" ИНН 3017051104	Директор: Аюпов Зайдула Гарифович	Аюпов Зайдула Гарифович 100 %	Лицо, хозяйственные решения которого субъект отчетности на основании законодательства Российской Федерации, учредительных документов и соглашений имеет право определять или в принятии которых он может участвовать
Общество с ограниченной ответственностью "МНОГОПРОФИЛЬНАЯ ФИРМА "РИЗА" ИНН 3017034469	Генеральный директор: Аюпов Зайдула Гарифович	Аюпов Зайдула Гарифович 100 %	Лицо, хозяйственные решения которого субъект отчетности на основании законодательства Российской Федерации, учредительных документов и соглашений имеет право определять или в принятии которых он может участвовать
Общество с ограниченной ответственностью "Декларантская Фирма "ВТС-Брокер" ИНН 3017037318	Генеральный директор: Егоров Вадим Дмитриевич	Аюпова Гульжара Равильевна 100 %	Лицо, хозяйственные решения которого субъект отчетности на основании законодательства Российской Федерации, учредительных документов и соглашений имеет право определять или в принятии которых он может участвовать

Общество с ограниченной ответственностью "Подразделение транспортной безопасности "ВТС-Безопасность" ИНН 3015113860	Генеральный директор: Ибадуллаев Марат Хафисович	Аюпов Зайдула Гарифович 100 %	Лицо, хозяйственные решения которого субъект отчетности на основании законодательства Российской Федерации, учредительных документов и соглашений имеет право определять или в принятии которых он может участвовать
Общество с ограниченной ответственностью "ГРУППА КОМПАНИЙ "ВТС", ИНН 3025034790	Генеральный директор: Непочатых Александр Михайлович	Аюпов Зайдула Гарифович 100 %	Лицо, хозяйственные решения которого субъект отчетности на основании законодательства Российской Федерации, учредительных документов и соглашений имеет право определять или в принятии которых он может участвовать
Ульянов Анатолий Александрович	Генеральный директор АО "АМП"	физическое лицо	Лицо, которое является заинтересованным в заключении субъектом отчетности сделок
Аюпов Зайдула Гарифович	Член Совета директоров АО "АМП"	физическое лицо	Лицо, которое является заинтересованным в заключении субъектом отчетности сделок
Евдокимов Дмитрий Юрьевич	Член Совета директоров АО "АМП"	физическое лицо	Лицо, которое является заинтересованным в заключении субъектом отчетности

			сделок
Непочатых Александр Михайлович	Член Совета директоров АО "АМП"	физическое лицо	Лицо, которое является заинтересованным в заключении субъектом отчетности сделок
Ремнев Олег Николаевич	Член Совета директоров АО "АМП"	физическое лицо	Лицо, которое является заинтересованным в заключении субъектом отчетности сделок
Кугушев Искандер Шамильевич	Член Совета директоров АО "АМП"	физическое лицо	Лицо, которое является заинтересованным в заключении субъектом отчетности сделок

Вознаграждение членам совета Директоров в 2024 году не выплачивалось, дивиденды не начислялись.

Таблица 7

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	Предмет договора	Вид операции	тыс.руб Стоимость полученных товаров, работ, услуг	
			2023г	2024г
ООО "ПФ "ВТС-Порт" ИНН3017035215	Аренда недвижимости и оборудования	покупка	28000	33083
	Прочие услуги	продажа	6	
Общество с ограниченной ответственностью "ВТС-Терминал" ИНН 3017053912	Аренда оборудования	покупка	17	122
	Аренда офиса и оборудования	продажа	1387	1584
Общество с ограниченной ответственностью "Транспортная фирма "ВТС-Экспедирование" ИНН 3017035141	Услуги по транспортно-экспедиторскому оформлению груза	покупка	32	
	ПРР, аренда офиса	продажа	440289	486764
Общество с ограниченной ответственностью "ВТС-Логистика" ИНН 3017051104	Автотранспортные услуги	покупка	571	3128
	Аренда оборудования, купли-продажа оборудования	продажа	34439	
Общество с ограниченной ответственностью "ВТС-Трейд" ИНН 3025001918	ПРР	покупка	18	
		продажа		
Общество с ограниченной ответственностью "МНОГОПРОФИЛЬНАЯ ФИРМА "РИЗА" ИНН 3017034469	Покупка оборудования	покупка	24680	
		продажа	292	188

Общество с ограниченной ответственностью "Декларантская Фирма "ВТС-Брокер" ИНН 3017037318	Услуги по фрахтованию судна	покупка	1381	4013
	Аренда офиса	продажа	496	636
Общество с ограниченной ответственностью "Подразделение транспортной безопасности "ВТС-Безопасность" ИНН 3015113860	Охрана и безопасность порта	покупка	16024	13432
		продажа		
Общество с ограниченной ответственностью "ГРУППА КОМПАНИЙ "ВТС", ИНН 3025034790	Услуги по техническому и программному обслуживанию компьютерной и офисной техники	покупка	300	300
	Аренда офиса	продажа	1925	1673

4. Сведения об аудиторском обществе

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 г. подлежит обязательному аудиту, так как валюта баланса превысила 400 млн. рублей и составила 1269,1 млн. рублей.

. Аудитором Общества является независимая аудиторская организация ООО "АФ "ВАШЕ ПРАВО" ИНН 3025003986, ОГРН 1123025002154.

5. Основные положения учетной политики

Настоящая учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих нормативных документов:

- ☐ Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- ☐ Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- ☐ Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"
- ☐ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- ☐ План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

5.1 Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

Исправления в первичные учетные документы вносятся с учетом требований раздела III ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой бухгалтерской программой.

5.2 Инвентаризация активов

Инвентаризация имущества и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

5.3 Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом Основных средств (далее - ОС) является актив, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев и способный приносить экономические выгоды в будущем.

Актив, удовлетворяющий условиям признания его основным средством в соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Учет основных средств ведется по видам основных средств.

- ☐ Земельные участки;
- ☐ Здания;
- ☐ Сооружения;
- ☐ Машины и оборудование (кроме офисного);
- ☐ Офисное оборудование;
- ☐ Транспортные средства;
- ☐ Производственный и хозяйственный инвентарь;
- ☐ Другие виды основных средств;

5.4 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Спецодежда и спецоснастка учитывается в составе запасов, если не соответствует условием признания их основными средствами.

5.5 Финансовые вложения

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

К финансовым вложениям относятся активы, способные приносить экономические выгоды в форме процентов, дивидендов или прироста их стоимости.

К финансовым вложениям в целях бухгалтерского учета относятся:

- ☐ вклады в уставные капиталы организаций;
- ☐ долговые ценные бумаги организаций (векселя, облигации);
- ☐ предоставленные другим организациям процентные займы;
- ☐ депозитные вклады, если они не относятся к денежным эквивалентам;
- ☐ прочие.

5.6 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется 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.

Резерв ежемесячно начисляется по кредиту счета 96 в корреспонденции со счетами учета расходов. Использование резерва (начисление отпускных при предоставлении отпуска сотруднику, компенсаций за неиспользованный отпуск) отражается по дебету счета 96 в корреспонденции со счетами учета расчетов - 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению». По результатам инвентаризации на конец отчетного года производится корректировка резерва.

5.7 Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется 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 разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Расчет отложенных налоговых активов (ОНА) и обязательств (ОНО) производится на конец отчетного периода (месяца) в автоматическом режиме в программе «1С». ОНА и ОНО отражается в бухгалтерском учете на счетах: 09 «ОНА» и 77 «ОНО» в корреспонденции со счетом 68.04.2 «Расчет налога на прибыль».

5.8 Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности Общество учитывает:

- ☐ Погрузо-разгрузочные работы в порту (основной вид деятельности);
- ☐ Хранение;
- ☐ Аренда имущества;
- ☐ Прочие услуги, связанные с производственной деятельностью Общества.

Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности ведется на счете 90 «Продажи».

Учет затрат на производство и управление ведется соответственно на счете 20 «Основное производство» (расходы на производство) и счете 26 «Общехозяйственные расходы» (расходы на управление).

Расходы на производство делятся на прямые и косвенные.

К прямым производственным расходам относятся затраты, которые прямо можно отнести на конкретные виды деятельности, указанные в п.11.1 учетной политики.

В составе прямых производственных затрат отражаются:

- ☐ Материалы, используемые при оказании услуг;
- ☐ Амортизация основных средств производственного назначения;
- ☐ Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг, и начисленные на нее страховые взносы;
- ☐ Работы (услуги) сторонних организаций, непосредственно используемые при оказании услуг;
- ☐ другие затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг.

5.9 Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов и расходов включаются доходы и расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности.

Прочие доходы (расходы) учитываются на счете 91 и включают следующие виды доходов и расходов:

- ☐ Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты;
- ☐ Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- ☐ Курсовые разницы;
- ☐ Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств;
- ☐ Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг;
- ☐ Доходы (расходы), связанные с прочим выбытием имущества;
- ☐ Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- ☐ Проценты к получению (уплате);
- ☐ Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам, учитываемые в целях налога на прибыль;
- ☐ Штрафы, пени гос.органов, не учитываемые в целях налога на прибыль;
- ☐ Списание дебиторской (кредиторской) задолженности;
- ☐ Госпошлина;
- ☐ Материальная помощь и благотворительность;
- ☐ Выплаты физ.лицам, не учитываемые в целях налога на прибыль;
- ☐ Страховые взносы на выплаты, не учитываемые в целях налога на прибыль;
- ☐ Доходы (расходы) по формированию резерва по сомнительным долгам;
- ☐ Прочие доходы (расходы), не учитываемые в целях налога на прибыль;
- ☐ Расходы по содержанию непроизводственных объектов;
- ☐ Расходы на услуги банков.

5.10 Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

6. Основные средства

По утвержденной собственниками Общества программе перспективного развития порта с целью увеличения грузооборота порта, его пропускной способности, а также наращивания объемов единовременного хранения грузов в порту, для функционирования постоянной зоны таможенного контроля, в 2024 году приобретены в собственность два земельных участка:

- кадастровый номер 30:12:040841:268 у Минимущества, на данном земельном участке располагается основная инфраструктура порта;

- кадастровый номер 30:12:040841:2004 у Росморречфлота с целью строительства масленого терминала. 29.02.2024 г. введен в эксплуатацию, построенные хозспособом Контрольно-пропускной пункт №2.

Для увеличения объема погрузо-разгрузочных работ в 2024 году приобретены и введены в эксплуатацию два порталных поворотных крана, приобретенных в лизинг, 8 автопогрузчиков.

Проведены и ведутся работы по модернизации грузовых площадок, зданий и пр. основных средств. Вложения во внеоборотные активы в 2024 году составили 28997 тыс.руб.(в 2023 г- 53592 тыс. руб.)

В том числе, направлено средств:

Таблица 8

	тыс.руб
Административно-бытовой комплекс (Дзержинского 80д)	78
Грузовая площадка по адресу: г.Астрахань, ул. Дзержинского, 36	13 377
Грузовая площадка по адресу: г.Астрахань, ул. Дзержинского, 72-74	101
Контрольно-пропускной пункт № 1	933
Контрольно-пропускной пункт № 2	4 126
Контрольно-пропускной пункт № 2 - реконструкция	5 849
Линия электроснабжения ГТ 2018г.	14
Открытый склад Дзержинского 80д	600
Портальный кран "Кировец" КПП №10	77
Пост охраны Дзержинского 78	1 183
Система видеонаблюдения (Морской терминал АО АМП)	355
Склад модуль ул. Дзержинского 78 / 1887,9м2	48
Служебно-бытовое здание литер А(реконструкция)	2
ТП 1056 (ул. Дзержинского 78)	554
Узел перекачки растительного масла	1 700
Итого	28 997

В состав внеоборотных активов на конец 2024 года входят сальдо на конец года по основным средствам в сумме 737 624 тыс.руб., вложения в капитальное строительство в сумме 91034,6 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице:

Таблица 9

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	383 807	(114 521)	417 142	(62 614)	61 022	(44 880)	737 624	(98 379)
	за 2023г.	278 390	(80 307)	120 619	(28 519)	7 493	(41 707)	383 807	(114 521)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	171 256	(84 794)	380 717	(60 641)	60 174	(34 482)	490 532	(59 102)
	за 2023г.	102 035	(50 301)	41 965	(388)	229	(34 722)	171 256	(84 794)
Транспортные средства	за 2024г.	45 736	(12 244)	3 488	(1 973)	848	(3 268)	47 341	(14 664)
	за 2023г.	44 322	(11 695)	24 246	(22 832)	2 072	(2 621)	45 736	(12 244)
Сооружения	за 2024г.	66 572	(10 931)	9 123	-	-	(4 005)	75 695	(14 935)
	за 2023г.	61 822	(13 301)	23 513	(4 435)	4 435	(2 064)	66 572	(10 931)
Здания	за 2024г.	79 589	(6 051)	12 109	-	-	(2 983)	91 698	(9 034)
	за 2023г.	63 158	(4 597)	17 295	(864)	757	(2 211)	79 589	(6 051)
Земельные участки	за 2024г.	19 776	-	11 322	-	-	-	31 099	-
	за 2023г.	6 176	-	13 600	-	-	-	19 776	-
Офисное оборудование	за 2024г.	189	(189)	381	-	-	(53)	569	(241)
	за 2023г.	189	(189)	-	-	-	-	189	(189)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	689	(314)	-	-	-	(90)	689	(403)
	за 2023г.	689	(224)	-	-	-	(90)	689	(314)

7. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, а списываются по средней стоимости. К материально-производственным запасам относятся материалы, топливо, запасные части. Запасы в балансе отражены с учетом требований ФСБУ 5/2019.

По состоянию на 01/11/2024 г проведена инвентаризация материально-производственных запасов

Расшифровка строки « Запасы » в бухгалтерском балансе:

Таблица 10

Наименование показателя	Период	На начало года					На конец периода	
		себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		себе-стоимость	балансовая стоимость
					себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)		
Запасы - всего	за 2024г.	996	996	363 719	(357 300)	X	7 415	7 415
	за 2023г.	129	129	274 356	(273 489)	X	996	996
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	996	996	55 484	(49 065)	1 912	7 415	7 415
	за 2023г.	129	129	46 751	(45 884)	3 998	996	996
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	-	-	308 235	(308 235)	-	-	-
	за 2023г.	-	-	227 605	(227 605)	-	-	-

Расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место быть и классифицируются как производственные и управленческие.

В отчетном периоде влияние и контроль со стороны других лиц и организаций на Общество не оказывались.

8. Показатели выручки по видам деятельности

Основными стратегическими партнерами общества являются такие компании как:

«SARDIS TRADING FZE», ООО ТФ "BTC-Экспедирование", АО Казанский жировой комбинат.

Крупнейшие контрагенты в 2024г.:

Таблица 11

тыс.руб

Контрагент	Итого	
	Количество, тн	Сумма
ООО "ТФ "BTC-ЭКСПЕДИРОВАНИЕ"	581 524,426	583 345
КАЗАНСКИЙ ЖИРОВОЙ КОМБИНАТ АО	65 523,649	44 556
Феникс ООО	---	19 221
SARDIS TRADING FZE	8 640,287	13 139
ССЗ ИМ. ЛЕНИНА АО	7 660,342	7 354
ООО "ГК "BTC"	----	2 003
BTC-ТЕРМИНАЛ ООО	----	1 356
ДФ BTC-БРОКЕР ООО	---	777

Заключенные с этими фирмами договоры носят долгосрочный характер и в отчетном году они обеспечили предприятию постоянную занятость и основной объем экспортных (импортных) грузов для перевалки, который позволил получить выручку в размере 740 678 тыс. руб. (в 2023 г. – 586 766 тыс. руб.) без учета НДС и положительный финансовый результат деятельности в 2024 году.

Получена чистая прибыль в размере 301 508 тыс. руб. (в 2023 г. – 273 782 тыс. руб.).

Основными видами грузов, перегружаемых АО «АМП», являются подсолнечное масло, пиломатериалы, металлоизделия, сыпучие грузы в биг бегах, на паллетах, на поддонах, бумага и целлюлоза.

Основную долю в выручке составляют доходы от погрузо-разгрузочных работ- 664 598 тыс. руб. без учета НДС. За отчетный год предприятием было переработано 569 736 тонн груза, а в 2023 г – 521 374 тонн грузов.

По сравнению с прошлым годом грузооборот вырос на 48 362 тонн, то есть на 9,3%, за счет возобновления экспорта подсолнечного масла в Иран.

Структура выручки отчетного года без НДС :

Таблица 12

тыс.руб

Наименование номенклатурных групп	Выручка	Выручка	% (+ -)
	2023 год	2024 год	к прошлому периоду
Погрузо-разгрузочные работы (ПРР)	522 904	664 598	27%
Хранение грузов	8 169	17 966	120%
Доходы от аренды	32 701	33 404	2%
Прочие услуги порта	22 992	24 710	7%
ВСЕГО без НДС	586 766	740 678	26%

Рост выручки произошел за счет роста тарифов на услуги.

9. Затраты на производство

Затраты на производство (себестоимость услуг и управленческие расходы) в отчетном периоде 2024г составили 340 399 тыс. рублей в 2023г. – 256 801 тыс. рублей. Расходы увеличились на 83,6 тыс. рублей. Состав основных расходов и их доля в себестоимости приведены в таблице:

Таблица 13

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, за 2024г.	Сумма, за 2023г.
Материальные затраты	34 928	28 804
Расходы на оплату труда	156 213	111 132
Отчисления на социальные нужды	34 585	24 988
Амортизация	44 651	41 478
Прочие затраты	69 922	50 399
Итого расходы по обычным видам деятельности	340 299	256 801

Фактов несвоевременной выплаты заработной платы, перечисления налогов и страховых взносов, просроченной кредиторской задолженности в отчетном периоде допущено не было. Себестоимость продаж представлена ниже.

Таблица 134

тыс.руб

Статьи затрат	Сумма	
	2024г	2023г
11.01.0.0. Заработная плата	134 725	93 463
11.03.0.0. Социальные страховые взносы	30 422	21 562
11.05.0.0. Компенсации за вредные условия труда	14	32
11.06.0.0. Расходы на охрану труда и здоровья работников	201	189
11.07.0.0. Расходы на спецсредства и СИЗ	153	473
11.08.0.0. Медосмотр и медкомиссия	304	504
11.09.0.0. Расходы на подбор, обучение и подготовку персонала	442	289
11.11.0.0. Спецодежда	1 233	1 094
12.01.0.0. Амортизация	43 874	40 818
13.01.0.0. Аренда земельного участка	454	563
13.01.2.0. Аренда складов, площадок и сооружений	5 182	4 958
13.01.3.1. Аренда складов, площадок и сооружений в группе	3 083	--
13.01.4.0. Аренда машин, механизмов и транспортных средств	1 333	--
13.01.5.1. Аренда машин, механизмов и транспортных средств в группе	1	14
13.02.0.0. Расходы на энергоресурсы	4 904	3 288
13.03.0.0. Охрана имущества и территории	115	123
13.03.0.1. Охрана имущества и территории в группе	11 408	11 040
13.04.0.0. Расходы на ГСМ	7 391	6 212
13.05.0.0. Расходы, связанные с грузопереработкой	9 758	6 884
13.06.0.0. Расходы на железнодорожные услуги	2 231	2 117
13.07.0.0. Расходы на инструменты и инвентарь	1 613	1 201
13.08.0.0. Расходы по содержанию и ремонту Ж/Д путей	3 773	1 026
13.09.0.0. Расходы по содержанию и ремонту КРАН/ путей	181	64
13.10.0.0. Расходы по содержанию и ремонту ПРИЧАЛА и стенки	494	996
13.11.0.0. Текущий ремонт и профилактика подвижного состава	37	64
13.12.0.0. Ремонт и профилактика порталных кранов	11 836	3 911
13.13.0.0. Расходы на обеспечение промбезопасности	966	532
13.14.0.0. Текущий ремонт и профилактика погрузчиков	7 561	4 808
13.15.0.0. Лизинговые платежи	1	0
13.16.0.0. Расходы на обеспечение производственных процессов	4 304	3 867
		32

13.17.0.0. Расходы по пожарной и экологической безопасности	2 701	3 496
13.18.0.0. Транспортные и экспедиторские расходы	30	166
13.18.0.1. Транспортные и экспедиторские расходы в группе	2 519	424
13.19.0.0. Ремонт прочих основных средств	5 355	6 487
13.20.0.0. Ремонт транспорта и спецтехники, сервис, запчасти	1 591	716
13.23.0.0. Обязательное и добровольное страхование имущества	103	231
13.23.1.0. Страхование (ОСАГО, КАСКО)	100	181
13.23.2.0. Страхование производственных объектов	2 414	1 571
13.27.0.0. Расходы на проектирование и экспертизы	102	350
14.02.0.0. Коммунальные платежи	675	490
14.02.1.0. Газ на общепроизводственные расходы	1 003	589
14.04.0.0. Канцтовары и бланочная продукция	--	7
14.05.0.0. Подписка и справочная литература	--	21
14.09.0.0. Налог на имущество	2 636	2 412
14.09.1.0. Транспортный налог	150	126
14.09.2.0. Прочие налоги и сборы	338	210
14.10.0.0. Услуги связи	2	2
Итого	307 812	227 605

Расшифровка управленческих расходов :

Таблица 15

тыс.руб

Статьи затрат	Сумма	
	2024г	2 023г
11.01.0.0. Заработная плата	21 488	17 698
11.03.0.0. Социальные страховые взносы	4 163	3 426
11.06.0.0. Расходы на охрану труда и здоровья работников	77	165
11.07.0.0. Расходы на спецсредства и СИЗ	0	85
11.09.0.0. Расходы на подбор, обучение и подготовку персонала	32	651
11.11.0.0. Спецодежда	53	119
12.01.0.0. Амортизация	767	743
13.02.0.0. Расходы на энергоресурсы	187	1 698
13.04.0.0. Расходы на ГСМ	753	53
13.07.0.0. Расходы на инструменты и инвентарь	257	3
13.16.0.1. Расходы на обеспечение производственных процессов по группе	240	240
13.19.0.0. Ремонт прочих основных средств	1	75
13.20.0.0. Ремонт транспорта и спецтехники, сервис, запчасти	782	15
13.23.1.0. Страхование (ОСАГО, КАСКО)	298	576
13.25.0.0. Ресурсная поддержка IT (информ.технологий)	128	280
13.26.0.0. Программное обеспечение	19	90
13.27.0.0. Расходы на проектирование и экспертизы	325	140
14.01.0.0. Аудиторские и бухгалтерские услуги	249	99
14.03.0.0. Командировочные расходы	455	255
14.04.0.0. Канцтовары и бланочная продукция	101	529
14.05.0.0. Подписка и справочная литература	117	55
14.06.0.0. Ремонт и сервис офисного оборудования и оргтехники	264	97
14.07.0.0. Почтовые и курьерские услуги	12	240
14.09.1.0. Транспортный налог	26	14
14.09.2.0. Прочие налоги и сборы	0	26

14.10.0.0. Услуги связи	242	228
14.13.0.0. Юридические услуги	1 526	1 587
14.14.0.0. Расходы на рекламу (нормируемые)	23	9
Итого	32 587	29 197

Оказание услуг по термообработке стало доступным благодаря заключенному с Аюповым З.Г. договору аренды оборудования по термообработке. Аренда финансовая. Договор финансовой аренды оборудования № 01/06 от 11.06.2024 г. закончился 10.06.2024 г. Информация об арендных платежах до конца действия договора аренды:

Таблица 146

рубли, показатели в валюте договора

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Ставка дисконтирования, % годовых	Стоимость обязательства (*)	Оценка предметов аренды
1	2	3 = [1] - [2]	4	5	6 = [5] + [2]
6 000 000,00	-	6 000 000,00	9,1000	5 399 301,90	5 399 301,90
Дата начисления	Стоимость обязательства (*)	Сумма платежа по графику	Количество дней	Сумма процентных расходов (**)	
1	2	3	4	5	
31.12.2021	5 399 301,90	-	-	-	
10.01.2022	5 399 301,90	200 000,00	10	12 898,96	
31.01.2022	5 212 200,86	-	21	26 183,53	
10.02.2022	5 238 384,37	200 000,00	10	12 514,53	
28.02.2022	5 050 898,90	-	18	21 740,68	
10.03.2022	5 072 639,58	200 000,00	10	12 118,56	
31.03.2022	4 884 758,14	-	21	24 538,60	
10.04.2022	4 909 296,74	200 000,00	10	11 728,34	
30.04.2022	4 721 025,08	-	20	22 584,05	
10.05.2022	4 743 609,13	200 000,00	10	11 332,51	
31.05.2022	4 554 941,64	-	21	22 881,77	
10.06.2022	4 577 823,41	200 000,00	10	10 936,45	
30.06.2022	4 388 759,86	-	20	20 994,59	
10.07.2022	4 409 754,45	200 000,00	10	10 534,93	
31.07.2022	4 220 289,38	-	21	21 200,64	
10.08.2022	4 241 490,02	200 000,00	10	10 132,94	
31.08.2022	4 051 622,96	-	21	20 353,34	
10.09.2022	4 071 976,30	200 000,00	10	9 727,97	
30.09.2022	3 881 704,27	-	20	18 568,98	
10.10.2022	3 900 273,25	200 000,00	10	9 317,77	
31.10.2022	3 709 591,02	-	21	18 635,15	
10.11.2022	3 728 226,17	200 000,00	10	8 906,75	
30.11.2022	3 537 132,92	-	20	16 920,65	
10.12.2022	3 554 053,57	200 000,00	10	8 490,65	
31.12.2022	3 362 544,22	-	21	16 891,75	
10.01.2023	3 379 435,97	200 000,00	10	8 073,49	
31.01.2023	3 187 509,46	-	21	16 012,47	
10.02.2023	3 203 521,93	200 000,00	10	7 653,23	
28.02.2023	3 011 175,16	-	18	12 961,06	
10.03.2023	3 024 136,22	200 000,00	10	7 224,68	
31.03.2023	2 831 360,90	-	21	14 223,35	
10.04.2023	2 845 584,25	200 000,00	10	6 798,12	
30.04.2023	2 652 382,37	-	20	12 688,25	
10.05.2023	2 665 070,62	200 000,00	10	6 366,87	
31.05.2023	2 471 437,49	-	21	12 415,28	
10.06.2023	2 483 852,77	200 000,00	10	5 933,94	
30.06.2023	2 289 786,71	-	20	10 953,69	
10.07.2023	2 300 740,40	200 000,00	10	5 496,48	
31.07.2023	2 106 236,88	-	21	10 580,69	
10.08.2023	2 116 817,57	200 000,00	10	5 057,09	
31.08.2023	1 921 874,66	-	21	9 654,55	
10.09.2023	1 931 529,21	200 000,00	10	4 614,43	
30.09.2023	1 736 143,64	-	20	8 305,22	
10.10.2023	1 744 448,86	200 000,00	10	4 167,50	

31.10.2023	1 548 616,36	-	21	7 779,48
10.11.2023	1 556 395,84	200 000,00	10	3 718,24
30.11.2023	1 360 114,08	-	20	6 506,40
10.12.2023	1 366 620,48	200 000,00	10	3 264,86
31.12.2023	1 169 885,34	-	21	5 876,92
10.01.2024	1 175 762,26	200 000,00	10	2 808,90
31.01.2024	978 571,16	-	21	4 915,86
10.02.2024	983 487,02	200 000,00	10	2 349,56
29.02.2024	785 836,58	-	19	3 570,83
10.03.2024	789 407,41	200 000,00	10	1 885,90
31.03.2024	591 293,31	-	21	2 970,36
10.04.2024	594 263,67	200 000,00	10	1 419,70
30.04.2024	395 683,37	-	20	1 892,84
10.05.2024	397 576,21	200 000,00	10	949,81
31.05.2024	198 526,02	-	21	997,30
10.06.2024	199 523,32	200 000,00	10	476,66
ИТОГО		6 000 000,00		600 698,10

С 11 июня 2024 года заключен бессрочный Договор аренды оборудования № 01/06 от 11.06.2024г. Аренда не относится к финансовой, так как, согласно п. 5 ФСБУ 25/2018 одним из условий финансовой аренды является предоставление арендодателем арендатору предметов аренды на определенный срок.

Как и предыдущие годы общество продолжало арендовать для своей основной производственной деятельности причальную стенку и причальную набережную. Договор аренды заключен с собственником причального сооружения – Агентством по управлению Госимуществом Астраханской области. С июля 2021 г. договор передали в ведение КП АО Фонда госимущества Астраханской области, не является плательщиком НДС. Арендные платежи за причал и за право пользования земельным участком в сумме 5246,3 тыс. руб., уплачены в казну области. Задолженности по арендным платежам нет. На ремонт причальной набережной и причальной стенки израсходовано 493,6 тыс. руб. Аренда причала – это не финансовая аренда. Причина в том, что в перечне платежей, которые входят в состав арендных платежей, не указаны переменные платежи по кадастру (п. 7 ФСБУ 25/2018). Кроме того, кадастровую стоимость земли устанавливает государство. Соответственно, арендный переменный платеж исходя из такой оценки нельзя считать рыночным (подп. «б» п. 7 ФСБУ 25/2018).

10.Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 157 452 тыс. руб. Вся задолженность текущая, реальная к взысканию, просроченной дебиторской задолженности нет. Закрыт резерв на сумму 643 рубля.

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Таблица 157

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	29258	(166672)	92369	(1)
	за 2024г.	92369	(1)	157 452	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	14270	(166672)	10938	
	за 2024г.	10938	(1)	104619	
Авансы выданные	за 2023г.	13013	-	63542	(1)
	за 2024г.	63542		30295	-
Прочая	за 2023г.	1974	-	17889	-

	за 2024г.	17889	-	22538	-
--	-----------	-------	---	-------	---

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 2 910 тыс. рублей. По своей структуре вся кредиторская задолженность текущая краткосрочная, условия договоров не нарушены. В ее составе просроченной задолженности по налогам и сборам нет.

11. Условные факты, условные активы и обязательства, оценочные обязательства

Общество является истцом по судебным процессам, Исков, которые в значительной степени повлияют на непрерывность деятельности Общество не имеет.

Информация по судебным делам по состоянию на 31.12.2024 год.

A06-558/2023

Стороны: АО "Астраханский морской порт"

Министерство имущества и градостроительных отношений Астраханской области

О признании незаконным распоряжения №451 от 25.11.2022 «Об отказе в предоставлении земельного участка в собственность», об обязанности направить проект договора купли-продажи земельного участка

Решение: Признать незаконным распоряжение Министерства имущественных и градостроительных отношений Астраханской области №451 от 25.11.2022 «Об отказе в предоставлении земельного участка в собственность»

Акционерному обществу «Астраханский морской порт» земельного участка с кадастровым номером 30:12:040841:268, расположенного по адресу: г. Астрахань, ул. Дзержинского, 74б. Обязать Министерство имущественных и градостроительных отношений Астраханской области в двадцатидневный срок со дня вступления решения в законную силу, направить в адрес Акционерного общества «Астраханский морской порт» в трех экземплярах проект договора купли-продажи земельного участка с кадастровым номером 30:12:040841:268, расположенного по адресу: г. Астрахань, ул. Дзержинского, 74б

.

A40-102468/2023

Стороны: АО "Астраханский морской порт"

ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО МОРСКОГО И РЕЧНОГО ТРАНСПОРТА

Решение: Проверив на соответствие действующему законодательству, признать незаконным отказ Федерального агентства морского и речного транспорта в предоставлении АО «Астраханский морской порт» в собственность земельного участка с кадастровым номером 30:12:040841:2004, площадью 20 681 кв.м., расположенного по адресу: г. Астрахань, ул. Дзержинского, 72б, оформленный в виде письма от 20 марта 2023 г. № БТ-29/3437. Обязать Федеральное агентство морского и речного транспорта в 30-дневный срок с даты вступления решения суда в законную силу восстановить нарушенные права АО "АМП" в установленном законом порядке.

A06-237/2024

Стороны: ООО "Гарант Логистикс"- ООО "Транспортная фирма "ВТС-Экспедирование"

Третье лицо: АО «Астраханский Морской Порт»

Решение: Взыскать с Общества с ограниченной ответственностью "Транспортная фирма "ВТС -Экспедирование" в пользу Общества с ограниченной ответственностью "Гарант Логистикс" сумму убытков в размере 4 836 049 руб., расходы по оплате государственной пошлины в размере 47 180 руб.

В порядке регресса данная сумма подлежит взысканию с АО «АМП»

A06-2609/2023

Стороны: АО «Астраханский Морской Порт»

Управление по строительству, архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования "Город Астрахань"

Министерство имущественных и градостроительных отношений Астраханской области

Бахишев Альберт Эльзиганович

Решение: решение Арбитражного суда Астраханской области от 14 июня 2023 года по делу № А06-2609/2023 отменить. В удовлетворении исковых требований отказать.

Отменено Решение о признании за Акционерным обществом "Астраханский морской порт" права собственности на нежилое здание-склад литер А, общей площадью 1 649, 8 кв.м., расположенное по адресу г. Астрахань Трусовский район ул. Дзержинского, 78 а.

Таблица 18

тыс.руб

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	6 153,45	14 425,08	12 816,18		7 762,34
Оценочные обязательства по вознаграждениям (резерв ежегодных отпусков)	5 181,26	11 804,53	10 543,89		6 441,90
Оценочные обязательства по страховым взносам	972,19	2 620,55	2 272,29		1 320,45

12. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена ниже:

Таблица 19

тыс.руб

Статья	2024 год	2023 год
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, всего, в.ч.:	63 306	155 879
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0	91 787
Курсовые разницы	37 754	32 892
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 024	16 667
Доходы (расходы), связанные с прочим выбытием имущества	19	2 049
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	49	112
Проценты к получению (уплате)	23 209	8 406
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	2 498
Прочие доходы (расходы), не учитываемые в целях налога на прибыль	0	23
Прочие внереализационные доходы (расходы)	253	483
Изменение стоимости предметов аренды	0	959
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	2
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, всего, в т.ч.	83 727	142 965
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0	91 787
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	259
Курсовые разницы	28 315	11 623
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1 728	19 866
Доходы (расходы), связанные с прочим выбытием имущества	167	4 173
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	51	100
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном году	3	85
Процентные расходы	37 095	10 823
Штрафы, пени и неустойки по хоз.договорам, учитываемые в целях налога на прибыль	4 888	0

Штрафы, пени гос.органов, не учитываемые в целях налога на прибыль	105	13
Госпошлина	118	150
Материальная помощь и благотворительность	3 580	462
Доходы (расходы) по формированию резерва по сомнительным долгам	120	1
Прочие доходы (расходы), не учитываемые в целях налога на прибыль	244	514
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 835	61
Расходы по содержанию непроизводственных объектов	2 175	1 465
Расходы на услуги банков	1 910	1 206
Списание НДС на прочие расходы	6	0
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	6
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	388	371

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в инвалюте стоимости активов и обязательств.

Официальный курс доллара Юаней к российскому рублю, устанавливаемый Банком России, составлял 13,4272 и 12,5762 на 31 декабря 2024 г. и 1 января 2024 г. соответственно.

Официальный курс Дирхам к российскому рублю, устанавливаемый Банком России, составлял 27,6868 и 24,4216 на 31 декабря 2024 г. и 1 января 2024 г. соответственно.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражается курсовая разница, возникающая по:

- операциям по полному или частичному погашению дебиторской или кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, если курс на дату исполнения обязательств по оплате отличался от курса на дату принятия этой дебиторской или кредиторской задолженности к бухгалтерскому учету в отчетном периоде либо от курса на отчетную дату, в котором эта дебиторская или кредиторская задолженность была пересчитана в последний раз;

- операциям по пересчету стоимости активов и обязательств.

13. Анализ текущих финансовых показателей деятельности

За отчетный год предприятием перечислено налогов и сборов в бюджеты всех уровней 140 416 тыс. руб. что на 21 090 тыс. руб. больше, чем в 2023 году. Налоги и страховые взносы перечислялись своевременно и в полном объеме.

В результате финансовой деятельности получен доход в виде процентов по депозитным вкладам в сумме 23 208,6 тыс. рублей.

В отчетном году общество не испытывало недостатка в собственных оборотных средствах для осуществления текущей деятельности, своевременной выплаты заработной платы, уплаты налогов и взносов в бюджет и оплаты счетов поставщиков и финансирования капитального строительства. Не привлекало кредитов банка и других видов заемных средств, а изыскивало дополнительные источники доходов и принимало меры по сокращению и оптимизации расходов.

В 2024 году закрыты 3 обязательства (гарантии и поручительство по кредитным договорам) и продолжают оставаться 4 обязательства (Поручительства) по 2 кредитным договорам и 2 Гарантсиям:

Таблица 20 **рублей, показатели в валюте договора**

Гарантии АМП АО	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
М55-24-06401/BG от 20.09.2024(до19.09.2025г.)		2 500 000,00		2 500 000,00
М55-24-06407/BG от 20.09.2024(до19.09.2025г.)		2 500 000,00		2 500 000,00
К5/30-00/23-00017 от 20.09.2023(до19.09.2024г.)	2 500 000,00		2 500 000,00	

К5/30-00/23-00018 от 20.09.2023(до19.09.2024г.)	2 500 000,00		2 500 000,00	
ВТС-ТЕРМИНАЛ ООО	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00
К5/30-00/23-00016-П09 от 07.02.2023 (с 14.02.23 по 13.02.24)	14 000 000,00		14 000 000,00	
ВТС-Терминал с 14.02.24 по 13.02.25		14 000 000,00		14 000 000,00
ПФ ВТС-ПОРТ ООО	163 577 000,00			163 577 000,00
К3/30-00/19-00006-П11 от 02.09.2019 (до 02.10.2028)	163 577 000,00			163 577 000,00
Итого	182 577 000,00	19 000 000,00	19 000 000,00	182 577 000,00

Общество продолжает исполнять обязательства по договорам лизинга:

Договор лизинга № 6/21-АСТ от 22.01.2021 г. (мерседес)

Таблица 21

рублей, показатели в валюте договора

№	Дата оплаты	Лизинговые платежи (без НДС)	НДС	Лизинговые платежи к уплате (с НДС)
	Аванс	2 827 124,42	565 424,88	3 392 549,30
0	01.02.2021	0,00	0,00	0,00
1	01.03.2021	70 471,00	14 094,20	84 565,20
2	01.04.2021	66 351,00	13 270,20	79 621,20
3	01.05.2021	66 351,00	13 270,20	79 621,20
4	01.06.2021	66 351,00	13 270,20	79 621,20
5	01.07.2021	66 351,00	13 270,20	79 621,20
6	01.08.2021	66 351,00	13 270,20	79 621,20
7	01.09.2021	66 351,00	13 270,20	79 621,20
8	01.10.2021	66 351,00	13 270,20	79 621,20
9	01.11.2021	66 351,00	13 270,20	79 621,20
10	01.12.2021	66 351,00	13 270,20	79 621,20
11	01.01.2022	66 351,00	13 270,20	79 621,20
12	01.02.2022	66 351,00	13 270,20	79 621,20
13	01.03.2022	66 351,00	13 270,20	79 621,20
14	01.04.2022	66 351,00	13 270,20	79 621,20
15	01.05.2022	66 351,00	13 270,20	79 621,20
16	01.06.2022	66 351,00	13 270,20	79 621,20
17	01.07.2022	66 351,00	13 270,20	79 621,20
18	01.08.2022	66 351,00	13 270,20	79 621,20
19	01.09.2022	66 351,00	13 270,20	79 621,20
20	01.10.2022	66 351,00	13 270,20	79 621,20
21	01.11.2022	66 351,00	13 270,20	79 621,20
22	01.12.2022	66 351,00	13 270,20	79 621,20
23	01.01.2023	66 351,00	13 270,20	79 621,20
24	01.02.2023	66 351,00	13 270,20	79 621,20
25	01.03.2023	66 351,00	13 270,20	79 621,20
26	01.04.2023	66 351,00	13 270,20	79 621,20
27	01.05.2023	66 351,00	13 270,20	79 621,20
28	01.06.2023	66 351,00	13 270,20	79 621,20
29	01.07.2023	66 351,00	13 270,20	79 621,20

30	01.08.2023	66 351,00	13 270,20	79 621,20
31	01.09.2023	66 351,00	13 270,20	79 621,20
32	01.10.2023	66 351,00	13 270,20	79 621,20
33	01.11.2023	66 351,00	13 270,20	79 621,20
34	01.12.2023	66 351,00	13 270,20	79 621,20
35	01.01.2024	69793,00	13958,60	83751,60
36	01.02.2024	69793,00	13958,60	83751,60
37	01.03.2024	69793,00	13958,60	83751,60
38	01.04.2024	69793,00	13958,60	83751,60
39	01.05.2024	69793,00	13958,60	83751,60
40	01.06.2024	69793,00	13958,60	83751,60
41	01.07.2024	69793,00	13958,60	83751,60
42	01.08.2024	69793,00	13958,60	83751,60
43	01.09.2024	69793,00	13958,60	83751,60
44	01.10.2024	69793,00	13958,60	83751,60
45	01.11.2024	69793,00	13958,60	83751,60
46	01.12.2024	69793,00	13958,60	83751,60
47	01.01.2025	69793,00	13958,60	83751,60
48	01.02.2025	69793,00	13958,60	83751,60
49	01.03.2025	69793,00	13958,60	83751,60
50	01.04.2025	69793,00	13958,60	83751,60
51	01.05.2025	69793,00	13958,60	83751,60
52	01.06.2025	69793,00	13958,60	83751,60
53	01.07.2025	69793,00	13958,60	83751,60
54	01.08.2025	69793,00	13958,60	83751,60
55	01.09.2025	69793,00	13958,60	83751,60
56	01.10.2025	69793,00	13958,60	83751,60
57	01.11.2025	69793,00	13958,60	83751,60
58	01.12.2025	69793,00	13958,60	83751,60
59	01.01.2026	69793,00	13958,60	83751,60
60	01.02.2026	69781,25	13956,25	83737,50
	ИТОГО	6 901 784,67	1 380356,93	8 282141,60

Таблица 22
ООО "РГ ЛИЗИНГ"

рублей, показатели в валюте договора

Поступление в аренду (лизинг) 00БП-000003 от 03.11.2023 9:55:45 (2 порталных крана)

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Оценка предметов аренды	Стоимость обязательства	Ставка дисконтирования, % годовых (*)
1	2	3 = [1] - [2]	4	5 = [4] - [2]	6
369 215 277,50	88 322 180,85	280 893 096,65	270 000 000,00	181 677 819,15	30,6209

(*) Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей. Результат соответствует функции ЧИСТВНДОХ Microsoft Excel.

Дата начисления	Стоимость обязательства (*)	Сумма платежа по графику	Количество дней	Сумма процентных расходов (**)
1	2	3	4	5
14.11.2024	181 677 819,15	-	-	-
20.11.2024	181 677 819,15	7 384 892,50	6	799 532,22

30.11.2024	175 092 457,62	-	10	1 286 134,99
20.12.2024	176 378 590,60	7 344 312,08	20	2 600 681,11
31.12.2024	171 634 955,56	-	11	1 387 320,06
20.01.2025	173 022 273,46	7 344 312,08	20	2 551 192,60
31.01.2025	168 229 150,00	-	11	1 359 791,04
20.02.2025	169 588 938,92	7 344 312,08	20	2 500 568,50
28.02.2025	164 745 191,44	-	8	967 394,60
20.03.2025	165 712 584,53	7 344 312,08	20	2 443 412,12
31.03.2025	160 811 680,76	-	11	1 299 835,87
20.04.2025	162 111 514,60	7 344 312,08	20	2 390 314,78
30.04.2025	157 157 513,57	-	10	1 154 394,54
20.05.2025	158 311 906,31	7 344 312,08	20	2 334 290,01
31.05.2025	153 301 880,60	-	11	1 239 134,38
20.06.2025	154 541 013,05	7 344 312,08	20	2 278 688,65
30.06.2025	149 475 386,06	-	10	1 097 965,76
20.07.2025	150 573 350,11	7 344 312,08	20	2 220 185,92
31.07.2025	145 449 220,49	-	11	1 175 661,57
20.08.2025	146 624 880,23	7 344 312,08	20	2 161 966,21
31.08.2025	141 442 530,99	-	11	1 143 275,62
20.09.2025	142 585 804,83	7 344 312,08	20	2 102 410,53
30.09.2025	137 343 900,00	-	10	1 008 854,39
20.10.2025	138 352 752,82	7 344 312,08	20	2 039 994,69
31.10.2025	133 048 432,25	-	11	1 075 426,38
20.11.2025	134 123 856,95	7 344 312,08	20	1 977 640,14
30.11.2025	128 757 181,92	-	10	945 780,99
20.12.2025	129 702 961,43	5 469 312,08	20	1 912 454,55
31.12.2025	126 146 100,92	-	11	1 019 635,05
20.01.2026	127 165 734,38	5 469 312,08	20	1 875 043,46
31.01.2026	123 571 462,83	-	11	998 824,33
20.02.2026	124 570 285,60	5 469 312,08	20	1 836 773,88
28.02.2026	120 937 744,53	-	8	710 154,39
20.03.2026	121 647 897,81	5 469 312,08	20	1 793 683,62
31.03.2026	117 972 266,55	-	11	953 566,20
20.04.2026	118 925 831,26	5 469 312,08	20	1 753 547,08
30.04.2026	115 210 063,52	-	10	846 271,14
20.05.2026	116 056 333,34	5 469 312,08	20	1 711 236,67
31.05.2026	112 298 255,26	-	11	907 703,34
20.06.2026	113 205 957,18	5 469 312,08	20	1 669 208,21
30.06.2026	109 405 850,71	-	10	803 636,51
20.07.2026	110 209 485,97	5 469 312,09	20	1 625 025,61
31.07.2026	106 365 196,95	-	11	859 746,61
20.08.2026	107 224 942,22	5 469 312,08	20	1 581 018,87
31.08.2026	103 336 646,54	-	11	835 266,93
20.09.2026	104 171 912,17	5 469 312,09	20	1 536 002,31
30.09.2026	100 238 599,99	-	10	736 298,83
20.10.2026	100 974 897,67	5 469 312,08	20	1 488 862,71
31.10.2026	96 994 445,98	-	11	784 003,12
20.11.2026	97 778 447,88	5 469 312,09	20	1 441 731,45
30.11.2026	93 750 864,99	-	10	688 643,41
20.12.2026	94 439 507,33	5 469 312,08	20	1 392 499,17
31.12.2026	90 362 692,25	-	11	730 398,86
20.01.2027	91 093 089,97	5 469 312,09	20	1 343 156,65
31.01.2027	86 966 932,43	-	11	702 951,04
20.02.2027	87 669 882,37	5 469 312,08	20	1 292 681,87
28.02.2027	83 493 250,14	-	8	490 277,86
20.03.2027	83 983 527,23	5 469 312,09	20	1 238 327,00
31.03.2027	79 752 540,21	-	11	644 637,33
20.04.2027	80 397 176,53	5 469 312,08	20	1 185 446,69
30.04.2027	76 113 309,29	-	10	559 087,42
20.05.2027	76 672 395,84	5 469 312,09	20	1 130 525,25
31.05.2027	72 333 607,24	-	11	584 670,32
20.06.2027	72 918 276,65	5 469 312,08	20	1 075 171,22
30.06.2027	68 524 134,11	-	10	503 341,43
20.07.2027	69 027 474,75	5 469 312,09	20	1 017 801,81
31.07.2027	64 575 962,88	-	11	521 965,52

20.08.2027	65 097 927,59	5 469 312,08	20	959 861,11
31.08.2027	60 588 475,12	-	11	489 734,78
20.09.2027	61 078 209,14	5 469 312,09	20	900 590,85
30.09.2027	56 509 486,49	-	10	415 088,29
20.10.2027	56 924 574,13	5 469 312,08	20	839 346,00
31.10.2027	52 294 606,74	-	11	422 695,70
20.11.2027	52 717 301,78	5 469 312,09	20	777 310,27
30.11.2027	48 025 298,75	-	10	352 768,01
20.12.2027	48 378 066,21	5 469 312,08	20	713 328,76
31.12.2027	43 622 081,78	-	11	352 595,94
20.01.2028	43 974 677,17	5 469 312,09	20	648 401,32
31.01.2028	39 153 765,39	-	11	316 478,68
20.02.2028	39 470 243,58	5 469 312,08	20	581 983,99
29.02.2028	34 582 914,58	-	9	228 541,00
20.03.2028	34 811 455,22	5 469 312,09	20	513 290,72
31.03.2028	29 855 433,05	-	11	241 320,55
20.04.2028	30 096 753,22	5 469 312,08	20	443 773,00
30.04.2028	25 071 213,45	-	10	184 159,65
20.05.2028	25 255 372,81	5 469 312,09	20	372 387,43
31.05.2028	20 158 447,57	-	11	162 940,11
20.06.2028	20 321 387,43	5 469 312,08	20	299 636,41
30.06.2028	15 151 711,29	-	10	111 296,32
20.07.2028	15 263 007,44	5 469 312,09	20	225 051,21
31.07.2028	10 018 746,21	-	11	80 981,22
20.08.2028	10 099 727,30	5 469 312,08	20	148 919,26
31.08.2028	4 779 334,25	-	11	38 631,21
20.09.2028	4 817 965,40	4 889 160,42	20	71 040,32
ИТОГО		280 893 096,65		99 215 277,50

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток денежных средств составляет 158 450 тыс. рублей (2023 г – 57 559 тыс. руб.), в т.ч. на рублевых счетах 492,5 тыс.руб. (2023 г – 10 314 тыс. руб.), на валютных счетах в рублевом эквиваленте 23 874,5 тыс. руб. (2023 г – 4 793 тыс. руб.) , на краткосрочных депозитах (менее 3 месяцев) 134 083 тыс. руб (2023г – 42 452 тыс. руб).

Финансовые вложения составляют 97 244,7 тыс. руб., в том числе на долгосрочных депозитах в рублях 44 000 тыс. руб. (2023 г – 64 400 тыс. руб.), на валютных депозитах в рублевом эквиваленте 53 244,7 тыс. руб. (2023 г – 107 625 тыс. руб.).

В результате производственно-хозяйственной и финансовой деятельности в отчетном году Обществом получена чистая прибыль в размере 301 508 тыс. руб. (в 2023 г. она составляла 273 782 тыс. рублей). Базовая прибыль на обыкновенную акцию номиналом 109,2 рублей за отчетный год составляет 301,5 рублей, по сравнению с прошлым годом (273,8 рубля) увеличение составило 27,7 рублей. В 2024 г. дивиденды единственному акционеру ООО «ПФ»ВТС-Порт» не выплачивались. В результате совокупный финансовый результат составил 301 508 тыс. руб.

Финансовый анализ АО «АМП» за 2024 год

Таблица 23

	тыс.руб	
Продажи	740 678	тыс.руб
Прибыль	301 508	тыс.руб
Чистые активы	928 154	тыс.руб
Анализ показателей		
Коэффициент текущей ликвидности	144,725	
Коэффициент быстрой ликвидности	141,975	
Коэффициент абсолютной ликвидности	54,450	
Коэффициент наличия собственных средств	0,737	

Рентабельность продукции	54,04	%
Рентабельность компании	40,71	%
Рентабельность активов	23,75	%
Рентабельность продаж	117,59	%
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние	
Оценка кредитоспособности	Кредитоспособность не вызывает сомнений	

АО «АМП» способно платить по своим текущим обязательствам и осуществлять дальнейшую деятельность с целью получения прибыли. Высокую платежеспособность подтверждает коэффициент текущей ликвидности предприятия

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде, повлекшие и не повлекшие определение текущего налога на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства рассчитывались и отражались в соответствии с требованиями п. 25 ПБУ 18/2.

Отложенные активы:

Таблица 24

тыс.руб

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
Внеоборотные активы	15 637	0	70	15 424	283	0
Материалы	0	0	1	0	1	0
Основные средства	286	0	141	33	394	0
Оценочные обязательства и резервы	1 231	0	710	0	1 941	0
Расходы будущих периодов	146	0	263	27	381	0
Арендные обязательства	5 949	0	109 871	5 740	110 080	0
Итого	23 248	0	111 056	21 224	113 080	0

Отложенные налоговые обязательства:

Таблица 25

тыс.руб

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
Внеоборотные активы		143	44	61	0	160
Доходы будущих периодов		48	48	0	0	0
Материалы		0	0	0	0	0
Основные средства		19 168	6 668	92 203	0	104 703

Проценты по обязательствам		14 044	2 992	2 763	0	13 815
Итого		33 404	9 752	95 026	0	118 678

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.:

Таблица 26

тыс.рублей

Наименование показателя	На 31.12.2024 Сумма пересчета по ставке налога на прибыль 25%
Отложенные налоговые активы	22 616
Отложенные налоговые обязательства	23 736

Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

В период подготовки годовой отчетности отсутствовали события после отчетной даты, свидетельствующие о возникновении существенных изменений результатов деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99) и согл. приказу № 66н от 02.07.2010 г. (информационное сообщение Минфина от 26.03.2024 № ИС-учет-50).

14.Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страховым, региональным и т.п.).

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

Общество подвергается валютному риску, осуществляя операции, выраженные в валюте отличной от функциональной валюты (российские рубли). Основные операции выражены в дирхамах и юанях. Общество, по мере возможности, сводит к минимуму любую диспропорцию между денежными единицами, в которых выражены её основные статьи доходов и расходов, и между своими активами и обязательствами. Основную часть выручки Общество получает в рублях, расходы также выражаются в рублях.

Подход Общества к управлению ликвидности заключается в том, чтобы гарантировать на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в

обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

15. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращение каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о своей реорганизации и ликвидации.

Генеральный директор АО «АМП»

А.А.Ульянов

Исполнил: главный бухгалтер Медведева Е.А.
Тел. 8 908 618 0510

