



Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

**Публичного акционерного общества
«Владивостокский морской торговый порт»**

за 2021 год



Аудиторское заключение НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Акционерам Публичного акционерного общества «Владивостокский морской торговый порт»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Владивостокский морской торговый порт» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Оценка финансовых вложений

См. пояснение 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p>В бухгалтерском балансе Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года отражена значительная величина финансовых вложений, которая является существенной для бухгалтерской отчетности.</p> <p>На отчетную дату при наличии признаков обесценения руководство проводит оценку возмещаемости финансовых вложений Компании на основании определения будущих экономических выгод, которые Компания ожидает получить от соответствующих финансовых вложений.</p> <p>В силу присущей неопределенности, связанной с указанной оценкой возмещаемой стоимости финансовых вложений, оценка на обесценение является ключевой областью аудита, связанной с применением оценочных суждений.</p>	<p>Мы оценили обоснованность определения будущих экономических выгод, которые Компания ожидает получить от долевого и прочих финансовых вложений, сравнив расчетную стоимость, определенную Компанией, с нашей оценкой аналогичной величины, полученной на основании анализа суммы и состава активов объектов долевого и прочих финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2021 года, ожидаемых денежных потоков от указанных финансовых вложений, а также стратегии руководства Компании по управлению портфелем займов, выданных и полученных Компанией и ее дочерними обществами и плана их погашения.</p> <p>В том числе мы провели следующие процедуры:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оценили возмещаемость активов объектов долевого финансового вложения на основе нашего понимания их состава и характера; - оценили действия руководства по реализации проектов по управлению портфелем займов, выданных и полученных Компанией и ее дочерними обществами и их погашению на предмет их соответствия заявленной стратегии.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2021 год, но не включает

бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2021 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она станет доступна, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о предпринятых действиях, направленных на устранение угроз, или мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются



ПАО «ВМТП»

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Страница 6

ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Рязанцев А. В.

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 21906100282, действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 112/21 от 25 мая 2021 года

АО «КПМГ»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 12006020351

Москва, Россия

1 апреля 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2021
Организация	Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»	по ОКПО	01126016		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2504000204		
Вид экономической деятельности	Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом	по ОКВЭД 2	52.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	690065, Приморский край, Владивосток г, Стрельникова ул, д. № 9				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Акционерное общество "КПМГ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7702019950		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1027700125628		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	66	161	1 834
	в том числе:				
	нематериальные активы с исключительным правом на результаты интеллектуальной деятельности	11101	66	161	1 834
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	8 086 482	7 576 156	6 603 183
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	11501	52 853	52 853	52 710
	здания, машины и оборудование и другие основные средства	11502	6 532 559	6 199 438	4 975 556
	объекты капитальных вложений, неготовые к эксплуатации	11503	329 484	389 558	495 268
	авансы, выданные на приобретение и капитальное строительство основных средств	11504	650 057	54 282	704 003
	основные средства, полученные по договору лизинга	11505	521 529	880 025	375 646
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	152 597	156 108	161 599
	в том числе:				
	имущество, переданное в операционную аренду	11601	152 597	156 108	161 599
	имущество, переданное в лизинг	11602	-	-	-
4.2	Финансовые вложения	1170	5 463 965	39 153 344	35 839 741

	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества	11701	418 102	418 102	418 102
	инвестиции в зависимые общества	11702	-	-	-
	прочие вложения	11703	-	359 273	322 571
	займы	11704	5 045 863	38 375 969	35 099 068
4.11	Отложенные налоговые активы	1180	187 425	185 442	132 963
4.3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 737 335	16 758 025	12 568 044
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	11901	65 775	77 022	83 532
	векселя к получению	11902	-	-	-
	прочие дебиторы	11903	1 671 560	16 681 003	12 484 512
	Итого по разделу I	1100	15 627 870	63 829 236	55 307 364
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.4	Запасы	1210	345 066	298 846	372 536
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	341 761	297 179	370 869
	готовая продукция и товары для перепродажи	12102	3 305	1 667	1 667
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	118 186	124 935	43 010
4.5	Дебиторская задолженность	1230	22 601 669	2 995 370	4 331 523
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12301	2 272 254	1 374 407	1 970 146
	векселя к получению	12302	-	-	-
	авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	12303	450 196	104 873	192 156
	задолженность бюджета по налогам и сборам	12304	1 203 411	556 702	166 165
	прочие дебиторы	12305	18 675 808	959 388	2 003 056
4.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	35 699 497	3 526 992	6 781 330
	в том числе:				
	займы	12401	33 213 286	1 400 000	4 622 336
	прочие краткосрочные финансовые вложения	12402	2 486 211	2 126 992	2 158 994
4.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 754 484	264 296	131 968
	в том числе:				
	денежные средства и их эквиваленты на счетах в банках, переводы в пути	12501	3 754 484	264 296	131 968
	денежные средства и денежные документы в кассе	12502	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	6 175	4 742	2 979
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	12601	4 832	4 556	2 962
	долгосрочные активы к продаже	12602	21	-	17
	Итого по разделу II	1200	62 525 077	7 215 181	11 663 346
	БАЛАНС	1600	78 152 947	71 044 417	66 970 710

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	247 031	247 031	247 031
4.7	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(81 005)	(81 005)	(81 005)
4.8	Переоценка внеоборотных активов	1340	45 346	50 462	50 477
4.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	73 952	73 952	73 952
	Резервный капитал	1360	44 183	44 183	44 183
	в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством		44 183	44 183	44 183
4.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	45 611 725	35 075 728	29 246 380
	в том числе: направлено на увеличение собственного капитала	13701	2 536 800	2 536 800	2 536 800
	прибыль в обращении	13702	43 074 925	32 538 928	26 709 580
	Итого по разделу III	1300	45 941 232	35 410 351	29 581 018
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.10	Заемные средства	1410	24 549 301	22 216 561	27 157 169
	в том числе:				
	кредиты банков	14101	24 549 301	21 954 615	26 885 817
	займы	14102	-	261 946	271 352
4.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	246 832	273 063	240 201
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.12	Прочие обязательства	1450	300 406	553 783	209 431
	Итого по разделу IV	1400	25 096 539	23 043 407	27 606 801
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.10	Заемные средства	1510	3 447 174	8 142 783	6 139 833
	в том числе:				
	кредиты банков	15101	3 435 014	8 142 783	6 138 331
	займы	15102	12 160	-	1 502
4.12	Кредиторская задолженность	1520	2 824 522	3 581 381	3 052 388
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	590 584	933 743	398 518
	задолженность перед персоналом	15202	15 377	13 297	130 045
	задолженность по налогам и сборам	15203	23 641	51 169	49 251
	авансы, полученные от покупателей и заказчиков	15204	1 940 825	195 120	230 295
	задолженность перед внебюджетными фондами	15205	67 226	103 609	83 465
	задолженность участникам по выплате доходов	15206	-	-	-
	прочие кредиторы	15207	186 869	2 284 443	2 160 814
	Доходы будущих периодов	1530	315	458	1 650
4.13	Оценочные обязательства	1540	843 165	866 037	589 020
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 115 176	12 590 659	9 782 891
	БАЛАНС	1700	78 152 947	71 044 417	66 970 710



Руководитель

(подпись)

Корчанов Владимир
Никодимович

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация	<u>Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»</u>	по ОКПО	01126016		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2504000204		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом</u>	по ОКВЭД 2	52.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
5.1	Выручка	2110	20 810 149	14 533 569
5.21	Себестоимость продаж	2120	(9 225 322)	(6 752 619)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 584 827	7 780 950
5.23	Коммерческие расходы	2210	(215 877)	(174 255)
5.22	Управленческие расходы	2220	(1 735 228)	(1 598 283)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 633 722	6 008 412
	Доходы от участия в других организациях	2310	256 748	-
	Проценты к получению	2320	3 252 113	3 556 905
	Проценты к уплате	2330	(1 998 364)	(2 366 556)
5.31	Прочие доходы	2340	542 646	599 074
5.32	Прочие расходы	2350	(647 907)	(787 733)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 038 958	7 010 102
5.4	Налог на прибыль	2410	(1 820 996)	(1 180 207)
	в том числе:			
5.4	текущий налог на прибыль	2411	(1 849 210)	(1 199 824)
5.4	отложенный налог на прибыль	2412	28 214	19 617
	Прочее	2460	1 312 919	(562)
	в том числе:			
	штрафы и пени	24601	(2 873)	(562)
	налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды (инвестиционный налоговый вычет 2020 и 2021 гг.)	24602	1 315 792	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 530 881	5 829 333

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 530 881	5 829 333
5.5	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Корчанов Владимир
Никодимович

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2021
Организация	Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»	по ОКПО	01126016		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2504000204		
Вид экономической деятельности	Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом	по ОКВЭД 2	52.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	22 007 541	15 406 569
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21 585 821	15 041 303
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	209 530	290 360
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	35 158
прочие поступления	4119	212 190	39 748
Платежи - всего	4120	(14 522 651)	(12 299 858)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 392 224)	(3 007 883)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 354 294)	(4 907 557)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 720 276)	(2 447 184)
налога на прибыль организаций	4124	(1 360 186)	(1 436 531)
НДС	4125	(96 342)	-
прочие платежи	4129	(599 329)	(500 703)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 484 890	3 106 711
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 638 021	4 243 608
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 000	8 230
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 773 197	2 665 085
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	861 824	1 570 293
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 705 124)	(873 599)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 487 775)	(799 703)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 217 349)	(73 896)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 067 103)	3 370 009

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	24 549 301	34 580
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	24 549 301	34 580
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(27 480 556)	(6 441 726)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(27 480 556)	(6 441 726)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 931 255)	(6 407 146)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 486 532	69 574
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	264 296	131 968
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 754 484	264 296
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3 656	62 754



Руководитель

(подпись)

Корчанов Владимир
Никодимович

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2021
01126016	
2504000204	
52.22	
12247	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПОФ / ОКФС

Публичные акционерные общества / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	247 031	(81 005)	124 429	44 183	29 246 380	29 581 018
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	5 829 333	5 829 333
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 829 333	5 829 333
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(15)	-	15	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	247 031	(81 005)	124 414	44 183	35 075 728	35 410 351
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	10 530 881	10 530 881
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	10 530 881	10 530 881
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(5 116)	-	5 116	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	247 031	(81 005)	119 298	44 183	45 611 725	45 941 232

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	29 581 018	5 829 333	-	35 410 351
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	29 581 018	5 829 333	-	35 410 351
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	29 246 380	5 829 333	15	35 075 728
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	29 246 380	5 829 333	15	35 075 728
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	334 638	-	(15)	334 623
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	334 638	-	(15)	334 623

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	45 941 547	35 410 809	29 582 668



 Руководитель
 Корчанов Владимир
 Никодимович
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Содержание

1. Содержание.....	2
2. Общие сведения	4
2.1. Описание Общества	4
2.2. Информация о реестродержателе и аудиторе	5
2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021 года	6
3. Учетная политика.....	7
3.1. Основа составления	7
3.2. Основные средства и незавершенное строительство	7
3.3. Финансовые вложения	9
3.4. Материально-производственные запасы	11
3.5. Порядок учета расчетов	12
3.6. Капитал и резервы	13
3.7. Кредиты и займы полученные.....	13
3.8. Расчеты по налогу на прибыль.....	13
3.9. Признание доходов.....	14
3.10. Признание расходов	15
3.11. Оценочные обязательства	16
3.12. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	16
3.13. Формирование отчета о движении денежных средств.....	17
3.14. Изменения в учетной политике на 2021 год.....	17
3.15. Изменения в учетной политике на 2022 год.....	17
3.16. Изменение сопоставимых показателей.....	18
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	19
4.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)	19
4.2. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского Баланса)	21
4.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)	26
4.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)	27
4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)	27
4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):	29
4.7. Уставный капитал и собственные акции, выкупленные у акционеров (статьи 1310 и 1320 Бухгалтерского баланса):	30
4.8. Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса)	30
4.9. Распределение прибыли.....	30
4.10. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)	31
4.11. Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса).....	31
4.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)	33
4.13. Долгосрочная кредиторская задолженность (статья 1450 Бухгалтерского баланса)	33
4.14. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)	34
5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	35
5.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах).....	35
5.2. Расходы по обычным видам деятельности:	35
5.2.1. Состав себестоимости (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)	35
5.2.2. Состав управленческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах).....	36
5.2.3. Состав коммерческих расходов (статья 2210 Отчета о финансовых результатах).....	36
5.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)	36
5.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)	36
5.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах).....	36
5.4. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах)	37
5.5. Прибыль на акцию (статьи 2900, 2910 Отчета о финансовых результатах)	38
6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств	38
6.1. Состав прочих поступлений (строка 4119 Отчета о движении денежных средств).....	38
6.2. Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств).....	38
7. Расчеты со связанными сторонами.....	38
7.1. Перечень связанных сторон.....	38
7.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период.....	39
7.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату	39
7.4. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами	40
7.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	41

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности	42
9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения.....	48
9.1. Обеспечения обязательств и платежей.....	48
9.2. Судебные разбирательства	48
9.3. Страхование	48
10. События после отчетной даты	49

2. Общие сведения

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Владивостокский морской торговый порт» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2.1. Описание Общества

Полное фирменное наименование Общества:

- На русском языке - Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт».
- На английском языке – Public joint-stock company «Commercial Port of Vladivostok».

Сокращенное наименование Общества:

- На русском языке – ПАО «ВМТП».
- На английском языке – Commercial Port of Vladivostok.

Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме Общества:

- Акционерное общество открытого типа (АООТ) введено: 24.11.1992 г.
- Открытое Акционерное Общество (ОАО) введено: 16.01.1996 г.
- Текущее наименование введено: 08.12.2015 г.

Сведения о государственной регистрации ПАО «ВМТП»:

- Дата государственной регистрации эмитента: 24.11.1992 г.
- Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): 2572.
- Орган, осуществивший государственную регистрацию: Отдел регистрации и содействия предпринимательской деятельности финансового управления администрации города Владивостока.
- Основной государственный регистрационный номер: 1022502259625 присвоен Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Фрунзенскому району г. Владивостока от 14 октября 2002 года. Свидетельство серии 25 №01514256.

Идентификационный номер налогоплательщика ПАО «ВМТП»:

- 2504000204

Отраслевая принадлежность ПАО «ВМТП»:

- По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД 2):
- 52.22 – Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом.

Место нахождения, почтовый адрес ПАО «ВМТП» и контактные телефоны:

- Место нахождения: 690065, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9.
- Почтовый адрес: 690065, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9.
- Тел.: +7 (423) 230-21-12 Факс: +7 (423) 249-73-56
- Адрес электронной почты: vmtп-info@fesco.com

Акционерами общества являются: юридические, физические лица.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Контролирующей Обществом компанией, владеющей более 96% уставного капитала, является компания Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство» (Далее - ПАО «ДВМП»), акции которой торгуются на ММВБ-РТС.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 1 962 человек (на 31 декабря 2020 года – 2 005 человек).

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- Транспортно-экспедиторское обслуживание, погрузочно-разгрузочные услуги (работы), складские операции, обслуживание пассажиров;
- Работы (услуги) по обслуживанию судов в период их стоянки в порту – агентское, снабженческое (шипчандлерское), обследовательское (сюрвейерское) обслуживание;
- Перевозка грузов, пассажиров, багажа; буксировка судов и иных объектов; проводка судов; эксплуатация подъемно-транспортного обслуживания и механизмов;
- Предоставление услуг связи, услуг в области энергоснабжения (производство, передача, распределение электрической и тепловой энергии; монтаж, наладка и ремонт энергообъектов и соответствующего оборудования и т.д.);
- Перевозка автомобильным транспортом, содержание и эксплуатация нефтебаз и автозаправочных станций; реализация транспортных средств;
- Строительство (содержание, ремонт, реконструкция) дорог и дорожных сооружений; обеспечение пожарной безопасности;
- Работы (услуги) природоохранного назначения, работы (услуги) в сфере строительства и производства строительных материалов, образовательной деятельности, гостиничного хозяйства, печати;
- Проведение лизинговых операций и осуществление риэлтерской деятельности.

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

2.2. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестр акционеров Общества ведет:

- Наименование: Филиал «Реестр-Владивосток» АО «Реестр» (АО «Реестр», 129090, г. Москва, Большой Балканский переулок, д. 20, стр.1).
 - Место нахождения (почтовый адрес): 690065, Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток, ул. Сипягина, д. 20-Б, каб. 409.
 - Телефон: (423) 249-51-80.
 - Факс: (423) 222-23-64.
 - Адрес электронной почты: vladivostok@aoreestr.ru
 - Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13960-000001.
 - Дата выдачи лицензии: 13.09.2002.
 - Срок действия лицензии: не ограничен.
 - Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России.
 - Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: 10.01.1997 г.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Аудитором Общества является:

- Акционерное общество «КПМГ»:
 - ИНН: 7702019950.
 - ОГРН: 1027700125628.
 - Телефон: +7 (495) 937-44-77.
 - Факс: +7 (495) 937-44-99
 - Сайт: www.kpmg.ru
 - Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.

2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021 года

С 19 августа 2021 года временным единоличным исполнительным органом является ВРИО Генерального директора Корчанов Владимир Никодимович, избран на заседании Наблюдательного совета Общества 17 августа 2021 года (протокол № 17 от 18 августа 2021 г.). В период с 2 октября 2020 года по 18 августа 2021 года генеральным директором Общества являлся Кухарук Роман Виленович.

С 1 декабря 2020 года в Наблюдательный Совет входили следующие лица (переизбраны годовым общим собранием акционеров ПАО «ВМТП» от 29 июня 2021 года):

1. Васильева Юлия Владимировна;
2. Гейзе Елена Георгиевна;
3. Гришковец Екатерина Николаевна;
4. Коростелев Аркадий;
5. Мельников Александр Владимирович;
6. Плотский Вячеслав Николаевич;
7. Родионов Илья Борисович.

С 1 октября 2020 года Было сформировано Правление в следующем составе (Протокол №11 решения Наблюдательного совета от 1 октября 2020 года):

1. Кухарук Роман Виленович;
2. Бердиев Руслан Шамильевич;
3. Близнец Ян Валерьевич;
4. Массин Сергей Александрович.

На заседании Наблюдательного совета 17 августа 2021 года (Протокол № 22 от 18 ноября 2021 года) Полномочия Правления прекращены.

С 30 июня 2021 года в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1. Бельский Артем Станиславович;
2. Клепиков Андрей Анатольевич;
3. Кривошей Алексей Сергеевич;
4. Лобанков Александр Вячеславович;
5. Петров Александр Николаевич;
6. Тимофеев Евгений Игоревич.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

В период с 1 декабря 2020 года до 30 июня 2021 года в состав Ревизионной комиссии Общества входили:

1. Клопотовский Андрей Алексеевич;
2. Краснощеков Петр Евгеньевич;
3. Лобанков Александр Вячеславович;
4. Севастьянов Николай Игоревич;
5. Тимофеев Евгений Игоревич.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

3.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством, исходя из допущения о том, что ПАО «ВМТП» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.2. Основные средства и незавершенное строительство

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, для управленческих нужд Общества либо для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, от использования которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 30 марта 2001 года № 26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 13 октября 2003 № 91н.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

инвентарный объект. Часть объекта учитывается в качестве самостоятельного инвентарного объекта, если срок полезного использования данной части отличается более чем на 20% от срока полезного использования объекта.

Объекты недвижимого имущества, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях, включаются в состав основных средств на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Не включаются в фактические затраты на приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Обществом по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, признается текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету с учетом расходов по доведению полученных основных средств до состояния, в котором они пригодны для использования.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, которая устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных ценностей, с учетом расходов по передаче имущества, а также расходов по доведению полученных основных средств до состояния, в котором они пригодны для использования.

Основные средства, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте (условных денежных единицах), принимаются к учету в рублях в сумме, полученной путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка РФ, действующему на дату принятия объекта к учету в качестве вложений во внеоборотные активы. Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, предварительной оплаты, задатков после их принятия к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится. При фактическом получении объектов, за которые были уплачены авансы, пересчет их стоимости, выраженной в иностранной валюте, производится в рубли по курсу Центрального банка РФ на дату перехода к Обществу права собственности на данный объект только в той части, которая не покрывается уплаченным авансом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество не переоценивает основные средства. Переоценка, признанная в предыдущие периоды в составе добавочного капитала, списывается на нераспределенную прибыль Общества при выбытии соответствующих объектов основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период ремонта, модернизации, достройки, дооборудования или реконструкции объекта, продолжительность которых превышает 12 месяцев.

По объектам недвижимого имущества, права на которые подлежат государственной регистрации, амортизация начисляется в общем порядке, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав, а также независимо от факта регистрации этих прав.

Годовая сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по группам:

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	20-110
Сооружения	5-102
Машины и оборудование	2-25
Транспортные средства	3-15
Другие виды основных средств	2-10

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Постановления Правительства РФ от 07 июля 2016 года № 640.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом документально подтвержденных сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей (без НДС) за единицу отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов списывается в расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию и признается материальными расходами.

Затраты на проведение ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся.

3.3. Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовыми вложениями Общество признает инвестиции в ценные бумаги, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и т.п., в отношении которых у Общества существует уверенность, что в дальнейшем эти инвестиции

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

будут приносить Обществу экономические выгоды (доход) в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости либо в ином виде.

Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения или продажи.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату, определяется как сумма фактических затрат Общества на приобретение;
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется как стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных активов;
- полученных безвозмездно, определяется как:
 - текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету,
 - сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету (для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена);
- внесенных в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ, определяется как денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) этих обществ.

Иные существенные затраты, связанные непосредственно с приобретением финансовых вложений (услуги оценки, информационные, консультационные и прочие), включаются в стоимость финансовых вложений, если есть полная уверенность, что объект финансовых вложений будет приобретен и сумма, которая будет уплачена продавцу известна. В противном случае данные затраты признаются расходами периода, в котором они фактически произведены.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг);
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежегодно переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Сумма переоценки относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежегодно, по состоянию на последнюю дату отчетного года.

Финансовые вложения, по которым на конец года признано устойчивое существенное снижение стоимости ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает

получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений. Величина резерва рассчитывается как разница между учетной стоимостью финансовых вложений на конец отчетного года и их расчетной стоимостью. В качестве расчетной стоимости используется показатель чистых активов организации – объекта инвестиций, рассчитанный на основании ее бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату. При необходимости Обществом проводится развернутый анализ состава и возмещаемой стоимости активов организации – объекта инвестиций. Для целей оценки расчетной стоимости Общество также формирует ожидания в отношении будущих экономических выгод, которые оно ожидает получить от соответствующих финансовых вложений. Сумма увеличения / уменьшения резерва за отчетный период относится на финансовый результат Общества в составе прочих расходов (доходов).

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг, стоимость выбывающих финансовых вложений списывается с баланса, исходя из следующих условий:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, исходя из последней их оценки;
- финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Общество производит пересчет стоимости финансовых вложений (за исключением вкладов в уставные капиталы других организаций), стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных денежных единицах, в рубли в связи с изменением курса рубля по отношению к иностранным валютам или условным денежным единицам.

Указанный пересчет производится на дату совершения операции с финансовыми вложениями, а также на отчетную дату по курсу Центрального Банка РФ либо по курсу, установленному законом или соглашением сторон.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются Обществом как денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения,
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия.

3.4. Материально-производственные запасы

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ 5/2019), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 15.11. 2019 года № 180н).

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Формирование фактической себестоимости запасов производится без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

3.5. Порядок учета расчетов

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В состав резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность по расчетам за реализованные товары, работы, услуги и иные обязательства, не погашенные в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями. Создание резерва по сомнительным долгам производится по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

Обществом принят следующий порядок расчета резерва по сомнительным долгам:

- По задолженности со сроком возникновения более 90 дней резерв создается в размере 100% от суммы задолженности;
- В отношении задолженности, по которой компания владеет информацией, свидетельствующей о том, что данная задолженность с наибольшей вероятностью не будет погашена в сроки, оценочное обязательство создается в размере 100%. Примерами таких свидетельств являются: ликвидация, банкротство должника.
- По задолженности компаний, являющихся по отношению к ПАО «ВМТП» взаимозависимыми лицами, резерв не создается.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Для целей составления бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения. В бухгалтерском учете осуществляется перевод долгосрочной задолженности, в части предполагаемой к погашению в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная часть долгосрочной задолженности), в состав краткосрочной задолженности.

Для целей составления бухгалтерской отчетности:

- выданные авансы капитального характера отражаются в балансе в составе капитальных вложений;
- дебиторская задолженность, в том числе выданные авансы, отличные от авансов капитального характера, иная дебиторская задолженность:
 - со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе внеоборотных активов в качестве прочих дебиторов;

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

- со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе дебиторской задолженности.

3.6. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала и нераспределенной прибыли.

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения Общего собрания акционеров.

Добавочный капитал образован за счет капитализации стоимости основных средств, определяемой при переоценке, а также эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

ПАО «ВМТП» создан резервный фонд для покрытия убытков в размере, предусмотренном уставом Общества.

Дивиденды к выплате признаются обязательством и уменьшают собственный капитал на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, не начисляются и раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

3.7. Кредиты и займы полученные

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности. Заемные средства, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов), признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Проценты, уплаченные по кредитам и займам, привлеченным непосредственно для предварительной оплаты приобретаемых инвестиционных активов, увеличивают первоначальную стоимость указанных активов.

3.8. Расчеты по налогу на прибыль

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Общество рассчитывает и отражает в бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации по налогам и сборам.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. По мере уменьшения или полного погашения вычитаемых временных разниц будут уменьшаться или полностью погашаться отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы. Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. По мере уменьшения или полного погашения налогооблагаемых временных разниц будут уменьшаться или полностью погашаться отложенные налоговые обязательства.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров налогового учета. В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

3.9. Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

Доходы от обычных видов деятельности включают доходы от транспортно-экспедиторского обслуживания, погрузочно-разгрузочных работ и перевозки, доходы от иных видов деятельности, предусмотренной уставом Общества, поступления, связанные с предоставлением во временное пользование активов ПАО «ВМТП». Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Момент признания доходов:

- доходы от транспортно-экспедиторского обслуживания, погрузо-разгрузочных работ - по дате окончания выполнения работ;
- доходы от перевозок – по дате окончания перевозки;
- доходы по аренде объектов недвижимости и прочего имущества – последний день отчетного периода, если иное не обусловлено договором (контрактом);
- доходы от реализации основных средств, прочего имущества и материальных ценностей – по дате перехода права собственности, подтвержденными актами приема-передачи, накладной;
- штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных обязательств – по дате признания должником указанных санкций или по дате вступления в силу решения суда, обязывающего должника уплатить определенную сумму санкций;
- доходы по договорам займа (векселям, депозитам, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- прочие доходы – по дате предъявления счетов, актов приема-сдачи услуг и иных первичных документов.

3.10. Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности включают расходы по содержанию и эксплуатации техники для погрузо-разгрузочных работ, расходы вспомогательных хозяйств, контейнерного парка, общепроизводственные и общехозяйственные расходы, расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Момент признания расходов:

- расходы на услуги производственного характера – по дате подписания акта приема-передачи услуг;
- расходы по отпуску материально-производственных запасов в эксплуатацию – по дате первичного документа на передачу;
- расходы, связанные с оплатой труда и прочим выплатам персоналу – по дате фактического начисления расходов;
- расходы по договорам займа (векселям, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- расходы в виде сумм налогов, сборов и иных обязательных платежей – по дате начисления;

- общепроизводственные и общехозяйственные расходы, прочие расходы – по дате предъявленного счета, если иное не предусмотрено условиями договоров.

Управленческие расходы полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном году.

3.11. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Общество создает резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:

- по оплате отпусков и вознаграждений работников;
- по выплатам сотрудникам уходящим на пенсию;
- по предстоящим выплатам вознаграждений (премий) за привлечение дополнительных объемов перевалки грузов;
- по предполагаемой оплате судебных исков, вероятность выплат по которым превышает 50%. Оценочное обязательство по судебным делам компаний, являющихся по отношению к ПАО «ВМТП» взаимозависимыми лицами, не создается.
- по предполагаемой оплате претензий, вероятность признания которых превышает 50%

В бухгалтерском балансе данные резервы отражаются в составе оценочных обязательств по строке 1540.

Обоснованность признания и величина начисленного оценочного обязательства (резерва по оценочным обязательствам) подлежат инвентаризации в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства (резерва по оценочному обязательству) в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

3.12. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных средств, долговых финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выданных займов, полученных займов и кредитов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

в руб.

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	74,2926	73,8757
Евро	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто.

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

3.13. Формирование отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Свернуто представлены следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с осуществлением агентских услуг (за исключением оплаты агентского вознаграждения);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

3.14. Изменения в учетной политике на 2021 год

С 1 января 2021 года вступило в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы», в связи с чем Обществом были внесены соответствующие изменения в учетную политику на 2021 год. Данное изменение, как и иные изменения в учетной политике на 2021 год не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

3.15. Изменения в учетной политике на 2022 год

С 1 января 2022 года вступили в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», в связи с чем Обществом были внесены соответствующие изменения в учетную политику на 2022 год.

3.16. Изменение сопоставимых показателей

Изменений сравнительного баланса на 31.12.2020 в отчетности за 2021 год по сравнению с данными баланса на 31.12.2020, отраженными в отчетности за 2020 год, не было.

**Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в эксплуатации

Информация об изменении первоначальной стоимости основных средств и сумм накопленной амортизации по группам основных средств представлена в таблице:

Группа внеоборотных активов	Здания	Сооружения	Земельные участки	Машины и оборудование	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Незавершенное строительство	Итого
<i>Условная первоначальная стоимость</i>								
Остаток на 01.01.2020	360 232	2 949 572	52 710	4 681 601	854 180	34 142	495 268	9 427 705
Поступления	-	-	-	-	-	-	2 249 628	2 249 628
Ввод в эксплуатацию	85 860	160 632	253	2 042 685	56 638	9 270	(2 355 338)	-
Выбытия	(987)	(29)	(110)	(10 039)	(4 596)	(1 561)	-	(17 322)
Остаток на 31.12.2020	445 105	3 110 175	52 853	6 714 247	906 222	41 851	389 558	11 660 011
Поступления	-	-	-	-	-	-	770 647	770 647
Ввод в эксплуатацию	14 608	87 653	-	491 624	162 876	5 748	(762 509)	-
Выбытия	(6 533)	(2 260)	-	(136 413)	(3 210)	(11 219)	(68 212)	(227 847)
Остаток на 31.12.2021	453 180	3 195 568	52 853	7 069 458	1 065 888	36 380	329 484	12 202 811
<i>Амортизация</i>								
Остаток на 01.01.2020	100 837	499 396	-	2 394 810	505 900	27 582	-	3 528 525
Амортизация за отчетный год	12 335	151 733	-	371 309	84 956	2 038	-	622 371
Выбытия	(987)	(10)	-	(8 596)	(1 638)	(1 528)	-	(12 759)
Остаток на 31.12.2020	112 185	651 119	-	2 757 523	589 218	28 092	-	4 138 137
Амортизация за отчетный год	9 841	141 894	-	471 109	93 272	2 726	-	718 842
Выбытия	(3 629)	(1 897)	-	(75 076)	(2 071)	(7 920)	-	(90 593)
Остаток на 31.12.2021	118 397	791 116	-	3 153 556	680 419	22 898	-	4 766 386
<i>Балансовая стоимость</i>								
На 1 января 2020	259 395	2 450 176	52 710	2 286 791	348 280	6 560	495 268	5 899 180
На 31 декабря 2020	332 920	2 459 056	52 853	3 956 724	317 004	13 759	389 558	7 521 874
На 31 декабря 2021	334 783	2 404 452	52 853	3 915 902	385 469	13 482	329 484	7 436 425

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Кроме того, по состоянию на 31 декабря 2021 года в состав Основных средств включены авансы, выданные Обществом, под строительство и приобретение объектов основных средств в сумме 650 057 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года – 54 282 тыс. руб.).

Переоценка основных средств в 2020 и 2021 году не проводилась.

Информация об изменении стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, в результате дооборудования, модернизации, реконструкции представлена в таблице:

в тыс. руб.

Группа основных средств	31.12.2021	31.12.2020
Здания	14 607	8 316
Сооружения	34 560	45 982
Машины и оборудование	79 805	55 074
Итого:	128 972	109 372

Информация по основным средствам, находящимся в залоге, представлена в таблице:

в тыс. руб.

Залогодержатель	Размер обеспеченного обязательства	Остаточная стоимость основных средств, переданных в залог	Залоговая стоимость	Дата возникновения обязательства	Срок исполнения обязательства
31.12.2021					
Банк ВТБ (ПАО)	25 840 000	1 273 966	1 044 990	31.07.2018	30.11.2027
31.12.2020					
ООО «СименсФинанс»	164 414	5 445	80 000	31.10.2016	30.11.2023
Банк ВТБ (ПАО)	20 500 000	1 382 279	1 071 052	31.07.2018	13.11.2022

Основные средства, находящиеся в залоге, представляют собой нежилые помещения электропортальные краны, земельные участки, покрытия территории, технологические проезды, площадки и погрузочную технику.

Часть основных средств Общества не амортизируются, так как их потребительские свойства с течением времени не изменяются, либо по иным причинам, предусмотренным законодательством. Информация о балансовой стоимости таких объектов представлена в таблице:

в тыс. руб.

Объекты основных средств	31.12.2021	31.12.2020
Земельные участки и объекты природопользования	52 853	52 853
Итого:	52 853	52 853

Балансовая стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, на 31 декабря 2021 года составляет 10 673 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 11 368 тыс. руб.).

Балансовая стоимость основных средств, находящиеся на консервации, на 31 декабря 2021 года составляет 8 037 тыс.руб. (на 31 декабря 2020 года основные средства, находящиеся на консервации отсутствуют).

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды, представлена ниже:

в тыс. руб.

	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Балансовая стоимость на 31.12.2020
Группа основных средств		
Полученные в финансовую и операционную аренду, числящиеся за балансом	1 741 012	2 072 219
Переданные в аренду, числящиеся на балансе	235 825	483 362
Переданные в аренду, числящиеся за балансом	22 077	198 613

Незавершенное строительство

Капитальные вложения Общества включают следующее:

в тыс. руб.

Виды капитальных вложений	31.12.2021	31.12.2020
Строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств	329 484	389 558
Итого:	329 484	389 558

4.2. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского Баланса)

Финансовые вложения Общества (статьи 1170, 1240 Бухгалтерского Баланса) за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений представлены следующим образом:

в тыс. руб.

Виды финансовых вложений	31.12.2021	31.12.2020
Долевые финансовые вложения	418 102	418 102
Прочие финансовые вложения	40 745 360	42 262 234
<i>в том числе:</i>		
<i>Долгосрочные финансовые вложения</i>	<i>5 045 863</i>	<i>38 735 242</i>
<i>Краткосрочные финансовые вложения</i>	<i>35 699 497</i>	<i>3 526 992</i>
Итого:	41 163 462	42 680 336

Доход, полученный в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений, отраженный по статье 2310 «Доходы от участия в других организациях» Отчета о финансовых результатах, в 2021 году составил 256 748 тыс. руб. (в 2020 году отсутствовал). Вложения Общества в уставные капиталы дочерних, и прочих компаний за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

в тыс. руб.

Наименование общества	Уставные виды деятельности	Стоимость вложений на 31.12.2021	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Дочерние компании				
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	Деятельность по складированию и хранению, транспортная обработка грузов, деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, деятельность транспортная вспомогательная	259 646	100	-

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименование общества	Уставные виды деятельности	Стоимость вложений на 31.12.2021	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
ЗАО «Портофлот»	Прочая вспомогательная деятельность водного транспорта	77 545	100	100
ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки, деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	28 103	100	-
ООО «ПортТелеком»	Деятельность в области связи на базе проводных технологий	23 950	100	-
ООО «ФЕМСТА»	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, деятельность морского грузового транспорта, транспортная обработка, деятельность по складированию и хранению, деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом	18 785	100	-
ООО «Порт Большой»	Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом, деятельность автомобильного и внутреннего водного грузового, транспорта, хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки, транспортная обработка грузов, деятельность по складированию и хранению	6 010	100	-
ООО «ПортЭкспресс»	Транспортная обработка грузов, деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам, деятельность железнодорожного транспорта, грузовые перевозки, деятельность по оказанию маневровых услуг судами заграничного и каботажного плавания, деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	3 658	100	-
ООО «ПортКонтракт»	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	200	100	-
ООО «ПортТранс»	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	179	100	-
ООО «Система 25»	Торговля оптовая отходами и ломом, торговля оптовая металлами и металлическими рудами	25	100	-
Итого дочерние компании		418 101		
Финансовые вложения в прочие компании				
ООО СК «ДАЛЬАКФЕС»	Страхование кроме страхования жизни	-	13,689	-
АО «Морцентр - ТЭК»	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	1	6,67	6,67
Итого финансовые вложения в прочие компании		1		
Итого:		418 102		

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

25.09.2018 г. в ЕГРЮЛ внесена запись о нахождении страховой компании ООО СК Дальакфес в стадии ликвидации. Срок конкурсного производства продлен до 27 июля 2022 года. Сумма чистых активов согласно бухгалтерскому балансу страховой компании на 31 декабря 2021 года является отрицательной (98 589) тыс.руб. (на 31 декабря 2020 года - отрицательная (98 589) тыс.руб.).

Сравнительная информация по долевым финансовым вложениям на 31 декабря 2020 года представлена в таблице ниже:

в тыс. руб.

Наименование общества	Уставные виды деятельности	Стоимость вложений на 31.12.2020	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Дочерние компании				
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	Транспортная обработка грузов и хранение, прочая вспомогательная транспортная деятельность, организация перевозок грузов	259 646	100	-
ЗАО «Портофлот»	Прочая вспомогательная деятельность водного транспорта	77 545	100	100
ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки, организация перевозок грузов, оптовая торговля топливом	28 103	100	-
ООО «ПортТелеком»	Оказание услуг связи, телематических услуг	23 950	100	-
ООО «ФЕМСТА»	Организация перевозок грузов, транспортная обработка, хранение, складирование грузов	18 785	100	-
ООО «Порт Большой»	Прочая вспомогательная деятельность водного транспорта, деятельность автомобильного грузового, внутреннего водного транспорта, хранение и складирование, в том числе нефти и продуктов ее переработки, транспортная обработка грузов	6 010	100	-
ООО «ПортЭкспресс»	Транспортная обработка грузов	3 658	100	-
ООО «ПортКонтракт»	Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества, управление недвижимым имуществом	200	100	-
ООО «ПортТранс»	Деятельность железнодорожного транспорта	179	100	-
ООО «Система 25»	Торговля оптовая отходами и ломом, торговля оптовая металлами и металлическими рудами	25	100	-
Итого дочерние компании		418 101		
Итого зависимые компании				
Финансовые вложения в прочие компании				
ООО СК «ДАЛЬАКФЕС»	Страховая и перестраховочная деятельность	-	13,688	-
ЗАО «Морцентр - ТЭК»	Организация перевозок грузов, предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения	1	6,67	6,67
Итого финансовые вложения в прочие компании		1		
Итого:		418 102		

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Информация по прочим долгосрочным финансовым вложениям Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года представлена ниже:

в тыс.руб.

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость	Дата погашения
На 31.12.2021			
ПАО «ДВМП»	заем	4 645 863	31.03.2023
ООО «Управляющая компания «Транспортная группа ФЕСКО»	заем	400 000	31.12.2023
Итого на 31.12.2021		5 045 863	

Сравнительная информация по прочим долгосрочным финансовым вложениям Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года представлена ниже:

в тыс. руб

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость	Дата погашения
На 31.12.2020			
ПАО «ДВМП»	заем	14 799 819	31.10.2022
Halimeda International Limited	заем	7 737 569	31.10.2022
ПАО «ДВМП»	заем	4 945 863	31.03.2023
Valsta Ltd	заем	4 274 545	31.12.2022
FESCO Global Logistics Ltd	заем	2 068 520	31.10.2022
Vertio Shipholding Company Ltd	заем	1 816 843	31.10.2022
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (до 24.02.2017 г. Neteller Holdings Limited)	заем	1 357 367	31.12.2022
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	510 000	31.12.2022
ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	заем	472 000	31.12.2022
ЗАО «Портофлот»	заем	385 200	31.12.2022
ООО «ПортТранс»	заем	242 600	31.12.2022
ООО «Фирма «Трансгарант»	заем	87 259	31.10.2022
АО «Транспортная компания»	уступка права требования	36 755	31.12.2022
ООО «Технология»	заем	597	31.12.2022
ООО «Портлогистик»	заем	155	31.12.2022
Федорова И.Н.	уступка права требования	150	30.04.2022
Итого на 31.12.2020		38 735 242	

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

В составе прочих краткосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года учитываются:

в тыс. руб.

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2021			
ПАО «ДВМП»	заем	14 714 467	31.10.2022
Halimeda International Limited	заем	7 781 234	31.10.2022
Valsta Ltd	заем	3 533 382	31.12.2022
ПАО «ДВМП»	уступка права требования	2 126 992	По требованию
Polluks Investments Limited	заем	2 207 368	31.12.2022
FESCO Global Logistics Ltd	заем	2 080 193	31.10.2022
Vertio Shipholding Company Ltd	заем	1 284 760	31.10.2022
ООО «Фирма «Трансгарант»	заем	1 000 000	31.10.2022
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	315 000	31.12.2022
ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	заем	315 000	31.12.2022
ООО «ПортТранс»	заем	252 805	31.12.2022
ЗАО «Портофлот»	заем	50 200	31.12.2022
АО «Транспортная компания»	уступка права требования	36 755	31.12.2022
ООО «Технология»	заем	1 000	31.12.2022
ООО «Портлогистик»	заем	245	31.12.2022
Федорова И.Н.	уступка права требования	96	30.04.2022
Итого на 31.12.2021		35 699 497	

В составе прочих краткосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года учитываются:

в тыс. руб.

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2020			
ПАО «ДВМП»	уступка права требования	2 126 992	По требованию
Polluks Investments Limited	заем	1 000 000	30.06.2021
ООО «Управляющая компания «Транспортная группа ФЕСКО»»	заем	400 000	31.12.2020
Итого на 31.12.2020		3 526 992	

Уступка права требования с ПАО «ДВМП» включает в себя номинальную стоимость и накопленный купонный доход по облигационным займам, выпущенным ПАО «ДВМП» в 2013 – 2015 годах, права требования по которым были выкуплены Обществом в 2019 году у предыдущих держателей. В течение 2022 года Обществом и ПАО «ДВМП» планируется к заключению соглашение о новации указанных прав требования в займ, ключевые условия которого согласованы в 1 квартале 2022 года.

Процентные ставки по займам, предоставленным связанным сторонам Общества, варьируются от 4% до 10,50% (в 2020 году от 4% до 13,1%). Задолженность по займам, предоставленным связанным сторонам Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, номинирована в долларах США и рублях.

Займы, предоставленным связанным сторонам, не обеспечены залогом или поручительством, за исключением займа, предоставленного компании Halimeda International Limited. В качестве

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

обеспечения указанного займа Обществом получены поручительства связанных сторон – ООО «Фирма «Трансгарант» и ООО «ФЕСКО Интегрированный транспорт».

Принадлежащие Обществу финансовые вложения не обременены залогом.

Общество намерено удерживать прочие долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения до их погашения.

Общество провело проверку на обесценение прочих финансовых вложений исходя из оценки будущих экономических выгод, которые Общество ожидает получить от соответствующих финансовых вложений. Указанная оценка была сформирована Обществом на основании анализа и рассмотрения следующей информации:

- активов организаций – заемщиков по договорам займов по их бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату;
- информации, полученной от ПАО «ДВМП» в отношении его намерений и стратегии по перераспределению финансовых потоков между дочерними компаниями ПАО «ДВМП» с целью обеспечения погашения займов как между ними, так и с ПАО «ДВМП», включая распределение прибыли Общества;
- информации, полученной от ПАО «ДВМП» в отношении его оценки величины и вероятности возврата ранее предоставленного акционерного займа в рамках удовлетворения исковых заявлений, поданных связанными сторонами Общества в сентябре 2020 года.

Руководством Общества не было выявлено риска обесценения по займам, выданным связанным сторонам. Как следствие, по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Ниже представлена сумма долгосрочных и краткосрочных прочих финансовых вложений, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на отчетные даты:

Валюта расчетов	31.12.2021		31.12.2020	
	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Доллар США	197 591	14 679 569	215 192	15 897 478
Итого:	197 591	14 679 569	215 192	15 897 478

Информация о подверженности Общества валютному риску раскрыта в примечании 8.

4.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

В состав прочих внеоборотных активов входят следующие статьи:

в тыс. руб.

Статья	31.12.2021	31.12.2020
Долгосрочная задолженность по начисленным процентам	1 671 560	13 940 567
Расходы будущих периодов	65 775	77 022
Прочие	-	2 740 436
Итого:	1 737 335	16 758 025

Срок погашения долгосрочной задолженности по начисленным процентам соответствует сроку погашения по основному телу долга. Информация о сроках погашения долгосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года представлена в примечании 4.2.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Ниже представлена сумма долгосрочной дебиторской задолженности (до вычета резерва по сомнительным долгам), выраженная в иностранной валюте, по состоянию на отчетные даты:

Валюта расчетов	31.12.2021		31.12.2020	
	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Доллар США	-	-	114 243	8 439 745
Итого:	-	-	114 243	8 439 745

Информация о подверженности Общества валютному риску раскрыта в примечании 8.

4.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

в тыс. руб.

Группа запасов	31.12.2021	31.12.2020
Запасные части	203 937	177 190
Материалы	95 775	79 327
Топливо	17 318	8 662
Спецодежда	12 780	16 730
Специальная одежда в эксплуатации	12 758	14 066
Инвентарь и хоз. принадлежности	5 215	7 307
Прочие запасы	3 486	1 877
Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов	(6 203)	(6 313)
Итого:	345 066	298 846

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества имеются материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество. По состоянию на 31 декабря 2021 резерв под снижение стоимости таких материально-производственных запасов создан в сумме 6 203 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 6 313 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года принадлежащие Обществу запасы не были обременены залогом.

4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб.

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2021			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 319 422	(47 168)	2 272 254
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	458 284	(8 088)	450 196
Расчеты по налогам и сборам	1 203 411	-	1 203 411
Прочая дебиторская задолженность	18 715 408	(39 600)	18 675 808
Итого на 31.12.2021:	22 696 525	(94 856)	22 601 669

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

в тыс. руб.

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2020			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 422 331	(47 924)	1 374 407
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	120 217	(15 344)	104 873
Расчеты по налогам и сборам	556 702	-	556 702
Прочая дебиторская задолженность	973 403	(14 015)	959 388
Итого на 31.12.2020:	3 072 653	(77 283)	2 995 370

Расходы по начислению резерва по сомнительным долгам в 2021 году составили 24 617 тыс. руб. (в 2020 году: 4 467 тыс.руб.). В 2021 году дебиторская задолженность, списанная за счет резерва 601 тыс.руб. (в 2020 году дебиторская задолженность, списанная за счет резерва отсутствует), сумма восстановленного резерва 6 443 тыс. руб. (в 2020 году сумма восстановленного резерва составляет 5 063 тыс.руб.). В 2021 сумма дебиторской задолженности, списанная за счет финансового результата составила 104 тыс. руб. (в 2020 году сумма дебиторской задолженности, списанная за счет финансового результата составила 32 тыс. руб.).

Прочая дебиторская задолженность представлена следующими видами расчетов:

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по начисленным процентам	15 568 286	614 802
Расчеты по имущественному страхованию производственного назначения	8 394	4 218
Расчеты по личному страхованию	335	5 499
Прочие расчеты	3 098 793	334 869
Итого:	18 675 808	959 388

В 2021 году имели место случаи погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков путем не денежных расчетов на сумму 85 тыс.руб. (в 2020 году: на сумму 14 916 тыс. руб.).

Ниже представлена сумма краткосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности (до вычета резерва по сомнительным долгам), выраженная в иностранной валюте, по состоянию на отчетные даты:

Валюта расчетов	31.12.2021		31.12.2020	
	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Доллар США	130 022	9 659 703	381	28 222
Итого:	130 022	9 659 703	381	28 222

Информация о подверженности Общества валютному риску раскрыта в примечании 8.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства на банковских счетах	2 114 984	184 296
Денежные эквиваленты	1 639 500	80 000
Итого:	3 754 484	264 296

В составе денежных эквивалентов отражены краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

в тыс. руб.

Наименование компании	Денежные эквиваленты	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2021			
Прочие денежные эквиваленты Банк ВТБ(ПАО)	депозит	1 339 500	10.01.2022
Прочие денежные эквиваленты ЛОКО-Банк(АО)	депозит	300 000	18.01.2022
Итого на 31.12.2021		1 639 500	
На 31.12.2020			
Прочие денежные эквиваленты Банк ВТБ(ПАО)	депозит	80 000	11.01.2021
Итого на 31.12.2020		80 000	

В 2021 году доход по депозитам, включая проценты по остаткам на банковских счетах, отражен по статье 2320 Отчета о финансовых результатах в сумме 76 486 тыс. руб. (в 2020 году: 5 763 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2010 года на счете в ООО «Внешпромбанк» размещены денежные средства Общества в сумме 12 551 тыс. руб., использование которых ограничено в связи с отзывом у Банка лицензии на осуществление банковских операций. Указанные денежные средства классифицированы в состав прочей дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам сформирован в полной сумме задолженности (см. Пояснение 4.5).

Ниже представлена сумма денежных средств и денежных эквивалентов, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на отчетные даты:

	31.12.2021		31.12.2020	
	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Валюта расчетов				
Доллар США, тыс.	27 290	2 027 461	2 119	156 550
Итого:	27 290	2 027 461	2 119	156 550

Информация о подверженности Общества валютному риску раскрыта в примечании 8.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

4.7. Уставный капитал и собственные акции, выкупленные у акционеров (статьи 1310 и 1320 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года уставный капитал составляет 247 031 тысяч рублей и состоит из 2 470 312 539 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая.

Акционер	Обыкновенные акции (количество)	Обыкновенные акции (номинал), тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
Физические лица	46 537 195	4 654	1,88
Юридические лица	2 413 403 372	241 340	97,70
В собственности общества (выкуплено)	10 371 972	1 037	0,42
Итого:	2 470 312 539	247 031	100,00

В декабре 2017 года и марте 2018 года Обществом было выкуплено у его акционеров 8 811 587 и 1 560 385 обыкновенных именных акций соответственно. Стоимость выкупа акций составила 68 818 тыс. руб. и 12 187 тыс.руб., соответственно. Согласно положениям федерального закона «Об акционерных обществах» Общество обязано принять решение об уменьшении своего уставного капитала или реализовать приобретенные акции по цене не ниже рыночной стоимости в течение одного года с момента выкупа акций. По состоянию на 31 декабря 2021 года выкупленные ранее акции числятся на балансе Общества, уставный капитал Общества так же не был уменьшен на указанную дату в связи с тем, что решением суда, не связанным с операционной деятельностью Общества, наложен арест на все акции, выпущенные Обществом на срок до 5 июня 2022 года. Продажа ранее выкупленных акций будет произведена Обществом после снятия указанного ареста.

4.8. Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса)

Величина добавочного капитала Общества на 31 декабря 2021 года составляет 119 298 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 124 414 тыс. руб.). В составе добавочного капитала отражены капитализация положительной переоценки основных средств (стр. 1340 Бухгалтерского баланса) и полученный эмиссионный доход (стр.1350 Бухгалтерского баланса). Сумма добавочного капитала изменялась следующим образом:

в тыс. руб.

Статья	31.12.2021	31.12.2020
Добавочный капитал на начало отчетного года	124 414	124 429
Изменение добавочного капитала при выбытии объектов основных средств	(5 116)	(15)
Добавочный капитал на конец отчетного года	119 298	124 414

4.9. Распределение прибыли

В 2021 и 2020 годах дивиденды акционерам не объявлялись и не выплачивались.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

4.10. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Информация о задолженности Общества по действующим кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице:

в тыс. руб.

	Долгосрочные		Краткосрочные	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Кредиты банков, всего:	24 549 301	21 954 615	3 435 014	8 142 783
ПАО Банк ВТБ	24 549 301	21 954 615	3 435 014	8 142 783
Займы всего:	-	261 946	12 160	-
ООО «ПортЭкспресс»	-	111 027	1 659	-
ООО «ФЕМСТА»	-	81 697	470	-
ООО «ПортТелеком»	-	61 686	3 977	-
ООО «Порт Большой»	-	6 119	6 054	-
ООО «ПортКонтракт»	-	1 417	-	-
Итого кредиты и займы:	24 549 301	22 216 561	3 447 174	8 142 783

По состоянию на 31 декабря 2021 года непогашенные суммы процентов по кредитам и займам отражены по статье 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 7 685 тыс.руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 33 529 тыс.руб.), по статье 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 465 310 тыс.руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 159 230 тыс.руб.).

Сумма уплаченных процентов составила в 2021 году 1 720 276 тыс. руб. (в 2020 году: 2 447 184 тыс. руб.). Сумма начисленных в 2021 году процентов по кредитам и займам составила 1 998 441 тыс. руб. (в 2020 году: 2 366 556 тыс. руб.). Начисленные проценты в сумме 1 998 364 тыс.руб. включены в состав строки 2330 «Проценты к уплате», в сумме 77 тыс.руб. включены в стоимость инвестиционного актива.

Ниже представлена расшифровка кредитов и займов, выраженных в иностранной валюте, по состоянию на отчетные даты:

Валюта расчетов	31.12.2021		31.12.2020	
	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Доллар США	40 093	2 978 599	256 258	18 931 253
Итого:	40 093	2 978 599	256 258	18 931 253

Информация о подверженности Общества валютному риску и риску ликвидности в отношении кредитов и займов раскрыта в пояснении 8.

4.11. Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса)

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Обществом была получена инвестиционная льгота по налогу на прибыль с 2017 года, право на которую Общество сохраняет и на 31 декабря 2021 года. Расчет налога на прибыль за 2021 год и

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

за 2020 год произведен по ставке 16,5%.

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

в тыс. руб.

Статья	31.12.2020	Признаны в составе прибыли/убытка	31.12.2021
Оценочные обязательства	137 391	(4 289)	133 102
Основные средства	34 261	2 010	36 271
Финансовые вложения	8 964	-	8 964
Дебиторская задолженность	4 813	4 268	9 081
Расходы будущих периодов	13	(6)	7
Валовые отложенные налоговые активы	185 442	1 983	187 425
Основные средства	(273 053)	26 229	(246 824)
Прочие	(1)	-	(1)
Нематериальные активы	(9)	2	(7)
Валовые отложенные налоговые обязательства	(273 063)	26 231	(246 832)
Отложенные налоговые активы (обязательства), нетто:	(87 621)	28 214	(59 407)

Сравнительные данные за 2020 год представлены ниже:

в тыс. руб.

Статья	31.12.2019	Признаны в составе прибыли/убытка	31.12.2020
Основные средства	28 599	5 662	34 261
Оценочные обязательства	90 686	46 705	137 391
Дебиторская задолженность	4 714	99	4 813
Финансовые вложения	8 964	0	8 964
Расходы будущих периодов	-	13	13
Валовые отложенные налоговые активы	132 963	52 479	185 442
Основные средства	(240 190)	(32 863)	(273 053)
Нематериальные активы	(10)	1	(9)
Прочие	(1)	-	(1)
Валовые отложенные налоговые обязательства	(240 201)	(32 862)	(273 063)
Отложенные налоговые активы (обязательства), нетто:	(107 238)	19 617	(87 621)

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

4.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	590 584	933 743
Авансы покупателей и заказчиков	1 940 825	195 120
Задолженность перед внебюджетными фондами	67 226	103 609
Расчеты с бюджетом	23 641	51 169
Расчеты с персоналом	15 377	13 297
Прочая кредиторская задолженность	186 869	2 284 443
Итого:	2 824 522	3 581 381

Расчеты с бюджетом представлены расчетами по следующим налогам и сборам:

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020
Расчеты по налогу на имущество	16 073	16 189
Прочие налоги и сборы	5 201	2 721
Расчеты по НДФЛ	2 367	32 259
Итого:	23 641	51 169

Прочая кредиторская задолженность представлена следующими видами расчетов:

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	2 048 651
<i>в том числе:</i>		
<i>Задолженность перед Polluks Investments Limited, в связи с выкупом облигаций ПАО «ДВМП» по договору UOS0367R18 от 27.12.2018 г.</i>	-	2 048 651
Задолженность по договорам финансовой аренды	127 036	183 281
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по начисленным процентам	31 006	30 851
Прочие расчеты	19 731	9 188
Расчеты по исполнительным документам в части алиментов	6 291	8 066
Расчеты по отчислениям в профсоюз	2 805	4 406
Итого:	186 869	2 284 443

Ниже представлена сумма торговой и прочей кредиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на отчетные даты:

Валюта расчетов	31.12.2021		31.12.2020	
	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Евро	959	80 597	6 511	590 402
Доллар США	444	32 971	476	35 147
Итого:	1 403	63 568	6 987	625 549

Информация о подверженности Общества валютному риску и риску ликвидности в отношении торговой и прочей кредиторской задолженности раскрыта в пояснении 8.

4.13. Долгосрочная кредиторская задолженность (статья 1450 Бухгалтерского баланса)

Сумма долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года (строка 1450) представлена задолженностью перед лизинговыми компаниями АО «Универсальная лизинговая компания» в сумме 37 804 тыс. руб. и ООО «ЛХ Файненшиал Сервисез» в сумме 262 602 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года такая

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

задолженность составила перед лизинговыми компаниями ООО «Сименс Финанс» в сумме 176 191 тыс. руб. и ООО «ЛХ Файненшиал Сервисез» в сумме 377 592 тыс. руб.

4.14. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов по текущим обязательствам Общества, которые будут использованы в течение следующего отчетного периода и включают в себя:

в тыс. руб.

Вид резерва	31.12.2021	31.12.2020
Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества	654 634	369 929
Резерв по судебным искам	139 220	331 002
Резерв предстоящих расходов по выплатам сотрудникам, уходящим на пенсию	36 483	33 363
Резерв по предстоящим расходам на претензии	12 828	36 325
Резерв на предстоящие выплаты за привлечение грузов	-	95 418
Итого:	843 165	866 037

Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества включает в себя резерв по неиспользованным отпускам и резерв под выплату вознаграждений.

Информация по судебным искам более детально раскрыта в пояснении 9.2.

Сумма резервов предстоящих расходов изменялась следующим образом:

в тыс. руб.

Статья	2021	2020
Сумма на начало отчетного года:	866 037	589 020
Начислено обязательств	1 353 298	1 221 635
Исполнено обязательств	(717 847)	(944 618)
Восстановлено обязательств	(658 323)	-
Сумма на конец отчетного года:	843 165	866 037

Начисление резерва предстоящих расходов отражено в Отчете о финансовых результатах по следующим строкам:

в тыс. руб.

Статья	2021	2020
Себестоимость продаж	820 339	419 504
Управленческие расходы	405 473	226 619
Прочие расходы	127 486	575 512
Начислено обязательств	1 353 298	1 221 635

Восстановление резерва предстоящих расходов отражено в Отчете о финансовых результатах по следующим строкам:

в тыс. руб.

Статья	2021
Себестоимость продаж	51 159
Управленческие расходы	148 841
Прочие расходы	458 323
Начислено обязательств	658 323

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (за минусом косвенных налогов) составила:

в тыс. руб.

Статья	2021	2020
Выручка от услуг погрузо-разгрузочных работ	18 239 336	13 050 716
Выручка от транспортно-экспедиторских услуг	2 135 180	1 053 506
Выручка от сдачи имущества в аренду	215 905	224 425
Выручка от услуг по обеспечению безопасности	741	799
Прочая выручка	218 987	204 123
Итого:	20 810 149	14 533 569

5.2. Расходы по обычным видам деятельности:

5.2.1. Состав себестоимости (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице:

тыс. руб.

Элементы затрат	2021	2020
Затраты на оплату труда	3 411 718	2 610 302
Услуги сторонних организаций по проведению погрузо-разгрузочных работ	1 602 433	655 249
Отчисления на социальные нужды	946 085	717 229
Услуги сторонних организаций по проведению транспортно-экспедиторского обслуживания	866 661	772 595
Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности	661 534	563 456
Материальные затраты	504 223	350 087
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	441 765	375 912
Затраты по аренде	243 994	271 434
Налог на имущество	56 854	58 808
Прочие затраты	490 055	377 547
Итого:	9 225 322	6 752 619

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

5.2.2. Состав управленческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

Элементы затрат	2021	2020
Затраты на оплату труда	947 991	1 113 366
Расходы на сервисные функции	243 148	-
Отчисления на социальные нужды	218 303	236 939
Консультационные услуги	85 663	3 487
Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности	62 920	65 368
Обслуживание программных продуктов	32 534	25 786
Уборка помещений	26 456	26 372
Медицинское страхование	17 321	17 426
Командировочные расходы	6 677	6 638
Техобслуживание машин	5 739	4 297
Прочие затраты	88 476	98 604
Итого:	1 735 228	1 598 283

5.2.3. Состав коммерческих расходов (статья 2210 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

Элементы затрат	2021	2020
Расходы на рекламу	206 237	170 428
Прочие коммерческие расходы	9 640	3 827
Итого	215 877	174 255

5.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

5.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

в тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Восстановление оценочных обязательств	416 489	-
Доходы от реализации основных средств	65 408	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств	9 597	1 832
Доходы от реализации прочих активов	4 257	8 780
Прочие доходы	46 895	51 341
Положительные курсовые разницы (свернуто)	-	537 121
Итого:	542 646	599 074

Восстановление оценочных обязательств включает в себя восстановление излишне начисленного резерва под ежегодные премии за 2020 год в сумме 183 584 тыс. руб., восстановление резерва по судебным разбирательствам по Ассоциации развития профессионального спорта и культуры «Хоккейный клуб «Адмирал» в сумме 188 541 тыс. руб., восстановление резерва по предстоящим расходам по претензиям в сумме 44 364 тыс. руб.

5.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

в тыс. руб.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименование показателя	2021	2020
Расходы при конвертации валюты	133 570	7 829
Резерв на предстоящие выплаты за привлечение грузов	75 038	196 492
Списание объектов незавершенного строительства	68 212	-
Отрицательные курсовые разницы (свернуто)	60 646	-
Расходы от реализации основных средств	57 633	-
Расходы на благотворительную помощь	53 668	55 959
Материальная помощь	23 133	26 092
Единовременные пособия	12 848	4 677
Спортивные, культурно-массовые и праздничные мероприятия	12 115	4 817
Содержание совета ветеранов	11 817	12 200
Резерв по предстоящим расходам по претензиям	8 298	36 068
Судебные расходы	6 633	342 725
Прочие расходы	124 296	100 874
Итого:	647 907	787 733

Информация по судебным искам более детально раскрыта в пояснении 9.2.

5.4. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах)

Соотношение величины условного расхода по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 16,5% примененной к величине прибыли до налогообложения, и фактических расходов по налогу на прибыль за 2021 год представлено следующим образом:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	База	Налог на прибыль
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	11 038 958	(1 821 428)
Постоянные разницы	(2 620)	432
Доходы от участия в других организациях	(256 748)	42 363
Благотворительность и расходы социального характера	117 326	(19 359)
Прочие постоянные разницы	136 802	(22 572)
Расходы по налогу на прибыль	11 036 338	(1 820 996)
Временные разницы	170 994	(28 214)
Разница в оценке основных средств	171 139	(28 238)
Прочие временные разницы	25 848	(4 265)
Оценочные обязательства	(25 993)	4 289
Текущий налог на прибыль	11 207 332	(1 849 210)

Сравнительные данные за 2020 год представлены ниже:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	База	Налог на прибыль
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	7 010 102	(1 156 667)
Постоянные разницы	142 667	(23 540)
Прибыли (убытки) прошлых лет	4 626	(763)
Благотворительность и расходы социального характера	102 789	(16 960)
Прочие постоянные разницы	35 252	(5 817)
Расходы по налогу на прибыль	7 152 769	(1 180 207)
Временные разницы	118 892	(19 617)
Оценочные обязательства	283 062	(46 705)
Разница в оценке основных средств	(164 856)	27 201
Прочие временные разницы	686	(113)
Текущий налог на прибыль	7 271 661	(1 199 824)

**Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

5.5. Прибыль на акцию (статьи 2900, 2910 Отчета о финансовых результатах)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, которая причитается акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Указанная ниже базовая прибыль за год равна чистой прибыли (статья 2400 Отчета о финансовых результатах).

в тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Базовая прибыль за отчетный год	10 530 881	5 829 333
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	2 470 312,54	2 470 312,54
Базовая прибыль на акцию, в рублях	4,26	2,36

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

6.1. Состав прочих поступлений (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

Прочие поступления в составе Отчета о движении денежных за 2021 год составили 212 190 тыс. руб., в том числе возврат излишне уплаченных страховых взносов в сумме 154 463 тыс. руб. (за 2020 год сумма прочих поступлений – 39 748 тыс. руб.).

6.2. Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты:

в тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Вознаграждение за привлечение дополнительных объемов грузов	171 518	141 970
Конвертация валюты	136 568	9 808
Прочие платежи	112 580	103 119
Перечисление прочих налогов	83 072	82 670
Перечисление благотворительной помощи	48 721	50 945
Платежи по страхованию имущества и физических лиц	44 504	35 499
Оплата согласно претензии или исполнительного листа	2 366	76 692
Итого:	599 329	500 703

7. Расчеты со связанными сторонами

7.1. Перечень связанных сторон

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
ПАО «ДВМП»	Общество контролируется компаниями
Организации, находящиеся под контролем Wiredfly Investments Ltd., Maple Ridge Ltd., Sian Participation Corp., Helicorp Investments Ltd., Intimere Holdings Ltd, ПАО «ДВМП» и прочие компании, находящиеся под общим контролем	Компании под общим контролем
Дочерние организации	Контролируются Обществом (включая прямое и не прямое участие)

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименование	Характер отношений
Зависимые организации	Значительное влияние со стороны Общества
Основной управленческий персонал организации	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

7.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

в тыс. руб.

Наименование	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
2021 год			
Доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг	86	6 281 210	29 047
Доходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата)	-	13 918	198 159
Итого доходов:	86	6 295 128	227 206
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	135 876	1 517 844	489 893
Итого расходов:	135 876	1 517 844	489 893
Проценты к получению	1 683 624	1 386 660	101 737
Проценты по займам к уплате	-	-	7 950
Дивиденды к получению	-	-	256 748
Прочие доходы	-	805	306
Прочие расходы	496	3 450	2 100
Прочие доходы и расходы:	1 684 120	1 390 915	368 841
2020 год			
Доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг	89	4 119 152	38 834
Доходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата)	-	7 904	211 895
Итого доходов:	89	4 127 056	250 729
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	34 354	495 565	308 373
Итого расходов:	34 354	495 565	308 373
Проценты к получению	1 820 657	1 600 929	129 551
Проценты по займам к уплате	-	-	9 917
Прочие доходы	-	15 254	1 232
Прочие расходы	-	5 536	847
Прочие доходы и расходы:	1 820 657	1 621 719	141 547

7.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

тыс. руб.

Наименование	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
На 31.12.2021 года			
Дебиторская задолженность:			
По товарам и услугам	-	1 536 033	2 683
Расчеты по аренде	66	1 889	12 704
Прочая дебиторская задолженность	25 592	4 086 697	137 213
По займам выданным (с учетом процентов)	26 894 382	25 502 199	2 249 678
Уступка прав требования на облигации	2 126 992	-	-
Итого дебиторская задолженность:	29 047 032	31 126 818	2 402 278
Кредиторская задолженность:			
По товарам и услугам	119 332	195 601	42 700
Прочая кредиторская задолженность	-	20 256	1 303
По займам полученным (с учетом процентов)	-	-	12 160
Итого кредиторская задолженность:	119 332	215 857	56 160
Прочие расчеты:			
Обеспечения предоставленные (полученные)	-	8 172 186	-
Обеспечения выданные	-	6 641 697	-
На 31.12.2020 года			
Дебиторская задолженность:			
По товарам и услугам	-	711 739	2 576
Расчеты по аренде	66	1 779	12 897
Прочая дебиторская задолженность	14 374	3 869 268	138 269
По займам выданным (с учетом процентов)	25 658 353	25 207 089	2 844 137
Ценные бумаги с учетом процентов (облигации)	2 126 992	-	-
Итого дебиторская задолженность:	27 799 785	29 789 875	2 997 879
Кредиторская задолженность:			
По товарам и услугам	-	55 276	33 690
Прочая кредиторская задолженность	-	2 072 247	8 122
По займам полученным (с учетом процентов)	-	-	261 946
Итого кредиторская задолженность:	-	2 127 523	303 758
Прочие расчеты			
Обеспечения предоставленные	-	8 126 327	-

7.4. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
2021 год			
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления:			
Продажа продукции, товаров, работ, услуг	85	5 622 042	30 245
Арендные платежи, лизинговые платежи, роялти, комиссионные платежи иные аналогичные платежи	-	13 826	191 969
Прочие поступления	-	5 902	375
Платежи:			
Поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	(38 091)	(1 526 843)	(473 472)
Прочие платежи	(2 583)	(1 523)	(1 258)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления:			

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименование	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
Возврат предоставленных займов, продажа долговых ценных бумаг	1 385 352	2 692 845	695 000
Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям-	-	506 881	277 467
Платежи:			
Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов	-	(405)	(10 600)
Приобретение долговых ценных бумаг, выдача займов	(1 000 000)	(4 198 650)	(18 699)
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи:			
Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов	-	-	(223 942)

2020 год			
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления:			
Продажа продукции, товаров, работ, услуг	89	4 994 689	44 860
Арендные платежи, лизинговые платежи, роялти, комиссионные платежи иные аналогичные платежи	-	10 878	274 959
Прочие поступления	-	4 490	307
Платежи:			
Поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	(37 216)	(495 864)	(298 787)
Прочие платежи	(1 667)	(10 096)	(1 277)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления:			
Возврат предоставленных займов, продажа долговых ценных бумаг	400 000	1 887 039	377 855
Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям	-	1 561 309	3 000
Платежи:			
Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов	-	-	(3 671)
Приобретение долговых ценных бумаг, выдача займов	-	(362)	(69 726)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления:			
Получение кредитов и займов	-	-	34 580
Платежи:			
Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов	-	-	(59 040)

7.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (Генерального директора, его заместителей, членов Наблюдательного совета, а также иных должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества) включают в себя:

в тыс. руб.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименование статьи	31.12.2021	31.12.2020
Краткосрочные вознаграждения, всего	231 352	290 526
в том числе:		
по оплате труда	183 092	228 286
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	33 770	37 210
по оплате ежегодного отпуска	14 490	25 030

Список членов Наблюдательного совета Общества приведен в разделе 2.3 Пояснений к бухгалтерской отчетности

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в том числе кредитный риск, риск ликвидности, рыночные риски;
- отраслевые риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в торговой и прочей дебиторской задолженности, а также выданных займах.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несет отличный от другой кредитный риск. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, банковскими гарантиями и гарантиями сторонних лиц. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления оказания услуг и заканчивая обращениями в суды.

Общество размещает свободные денежные средства в крупнейших российских банках. Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств, Общество периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Для облегчения такой оценки депозиты преимущественно размещаются в банках, где Общество уже имеет текущий расчетный счет и может легко отслеживать деятельность таких кредитных учреждений, а также в банках, имеющих высокий кредитный рейтинг от крупнейших рейтинговых агентств.

Риск ликвидности

В условиях неблагоприятной конъюнктуры рынка заемного капитала Общество контролирует риск нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

выполнения. Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования кредитных инструментов. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Общество привлекает заемные средства преимущественно посредством банковских кредитов. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках кредитных соглашений.

Анализ по срокам погашения, представленный ниже, раскрывает денежные потоки, включая ожидаемые платежи по процентам:

в тыс. руб.

31.12.2021	2022	2023	2024	2025	2026 и позже	Итого
Кредиты и займы	5 522 088	5 828 747	6 523 425	6 055 879	13 797 726	37 727 865
Кредиторская задолженность	883 697	-	-	-	-	883 697
Итого финансовые обязательства	6 405 785	5 828 747	6 523 425	6 055 879	13 797 726	38 611 562

31.12.2020	2021	2022	Итого
Кредиты и займы	9 611 672	23 423 140	33 034 812
Кредиторская задолженность	3 386 261	-	3 386 261
Итого финансовые обязательства	12 997 933	23 423 140	36 421 073

Для целей невелирования риска недостатка ликвидности, в начале 2021 года материнской компанией Общества (ПАО «ДВМП») проведено рефинансирование кредитного обязательства ПАО «ВМТП» перед Банком ВТБ (ПАО). В результате рефинансирования кредитного обязательства срок погашения кредита был продлен с ноября 2022 года до ноября 2027 года, снижена ставка по кредиту, в основной части погашен долларовый транш и кредитный портфель на 90% номинирован в рублях.

По состоянию на 31 декабря 2021 года текущие активы Общества превышают его краткосрочные обязательства на 55 409 901 тыс. руб.

В течение 2021 года глобальная экономика продолжает сталкиваться с существенным влиянием распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19). Со стороны органов власти Российской Федерации и других стран сохраняются меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ, введение карантинных мер и рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы.

Руководством ПАО «ВМТП» на протяжении 2021 года принимался ряд мер для развития бизнеса и поддержания устойчивого финансового положения, включая новые способы привлечения клиентов и новых видов грузов, оптимизацию и планирование расходов, перевод сотрудников дочерних компаний в режим удаленной работы и иные мероприятия для поддержания непрерывности операционных процессов.

В результате проведенной работы по рефинансированию кредитного портфеля ПАО «ДВМП» и его дочерних компаний, а также на основании прогноза, построенного на базе исторической динамики объемов рынка и с учетом цикличности рынка контейнерных перевозок, которую он исторически показывал в кризисные периоды, руководство ПАО «ДВМП» уверенно считает, что как само ПАО «ДВМП», так и его дочерние компании, включая Общество имеют

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

достаточные ресурсы и смогут выполнять свои обязательства в срок и полностью в течение 2022 года и последующие периоды.

Рыночный риск

Значительные рыночные риски – это риск изменения процентных ставок и риск изменения курсов валют.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок сконцентрирован в риске неисполнения обязательств по кредитным договорам (ограничительных условий, неисполнение которых предоставляет кредитному учреждению право произвести увеличение процентной ставки на размер, определенный кредитным договором), а также в риске увеличения ключевой ставки ЦБ РФ. Учитывая размер кредитных обязательств Общества, а также тот факт, что практически весь кредитный портфель Общества представлен кредитами, привлеченными под плавающую процентную ставку, риск изменения процентных ставок оценивается Обществом как существенный.

В таблице ниже представлена чувствительность Общества к повышению или снижению плавающих процентных ставок, в т.ч. ставки либор на 1% и ключевой ставки ЦБ на 20%.

Анализ был применен к кредитам и займам полученным (финансовым обязательствам), а также займам выданным (финансовым активам) на основании допущения, что сумма задолженности по состоянию на отчетную дату существовала в течение всего года.

тыс. руб.

	ЛИБОР		Ключевая ставка ЦБ	
	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
	Процентная ставка +1%	Процентная ставка -1%	Процентная ставка +20%	Процентная ставка -20%
Финансовые активы	35 037	(35 037)	2 942 893	(2 942 893)
Финансовые обязательства	(29 467)	29 467	(4 909 860)	4 909 860
Итого	5 570	(5 570)	(1 966 967)	1 966 967

Сравнительные данные за 2020 год представлены ниже:

тыс. руб.

	ЛИБОР		Ключевая ставка ЦБ	
	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
	Процентная ставка +1%	Процентная ставка -1%	Процентная ставка +1%	Процентная ставка -1%
Финансовые активы	155 254	(155 254)	147 998	(147 998)
Финансовые обязательства	(183 973)	183 973	(110 999)	110 999
Итого	(28 719)	28 719	36 999	(36 999)

Валютный риск

Общество подвергается валютному риску в той степени, в какой существует отличие между валютами, в которых номинированы активы и обязательства, и соответствующей функциональной валютой Общества (российский рубль).

Общество считает нецелесообразным использование рыночных инструментов хеджирования валютного риска. Политика Общества по управлению валютным риском осуществляется на этапе заключения договоров, в частности:

- минимизируется количество договоров поставки в иностранной валюте;

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

- обеспечивается соблюдение пропорциональности поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте;
- по доходным договорам, оплата по которым осуществляется в иностранной валюте, Общество оставляет за собой право изменения условий договоров, в том числе в случае существенного изменения курса иностранной валюты.

Финансовые активы и обязательства Общества, номинированные в иностранной валюте, по состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 года представлены ниже:

в тыс. руб.

Сальдо в валюте расчетов	31.12.2021		31.12.2020	
	Доллар США	Евро	Доллар США	Евро
Торговая и прочая дебиторская задолженность, включая долгосрочную часть, учтенную в составе прочих внеоборотных активов	9 659 703	-	8 467 967	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	2 027 461	-	156 550	-
Займы, выданные в валюте	14 679 569	-	15 897 478	-
Кредиты и займы	(2 978 599)	-	(18 931 253)	-
Кредиторская задолженность	(32 971)	(80 597)	(35 147)	(590 402)
Чистый эффект	23 355 163	(80 597)	5 555 594	(590 402)

Таблица ниже демонстрирует чувствительность к возможным изменениям курсов валют прибыли до налогообложения Общества:

в тыс. руб.

Сальдо в валюте расчетов	31.12.2021		31.12.2020	
	Доллар США	Евро	Доллар США	Евро
Укрепление (+20%)	4 671 032	(16 120)	1 111 118	(118 080)
Ослабление (-20%)	(4 671 032)	16 120	(1 111 118)	118 080

Данный анализ проводился в отношении монетарных активов и обязательств, номинированных в соответствующих валютах на отчетную дату, исходя из допущения, что все прочие переменные, в частности, ставки процента, остаются неизменными.

Общество на постоянной основе проводит анализ денежных потоков и текущих обязательств в связи с резким изменением курсов валют, моделируя сценарии возможного развития ситуации в среднесрочной перспективе.

Правовые риски

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли.

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование), а также ряд других.

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется. Кроме того, толкование тех или иных положений налогового законодательства может изменяться органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устойчивой практики толкования и применения неясных положений налогового

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

законодательства, что является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке, при этом правоприменительная практика основывается на принципах государственной целесообразности. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

В соответствии с действующим законодательством, налоговые органы вправе проверить деятельность компании за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Также, в отношении предприятия может проводиться повторная налоговая проверка по решению вышестоящего налогового органа или в случае предоставления налогоплательщиком уточненных налоговых деклараций, в которых указана сумма налога в размере, меньшем ранее заявленного.

Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков, значительно превышающих те, которые являются привычными для организаций в странах с более развитой налоговой системой.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Риски, связанные с текущими условиями ведения бизнеса

В рамках подготовки бухгалтерской отчетности руководство Общества совместно с руководством ПАО «ДВМП» провело подробный анализ денежных потоков ПАО «ДВМП» и его дочерних компаний за период с начала 2022 года по 2025 год, чтобы определить способность ПАО «ДВМП» и его дочерних компаний ПАО «ДВМП», включая и само Общество, обслуживать свои существующие долговые обязательства в течение следующих 12 месяцев и в обозримом будущем. Денежные потоки ПАО «ДВМП» и его дочерних компаний, включая Общество, существенно зависят от таких макроэкономических параметров, как курсы валют и баланс экспорта и импорта. В течение всего 2021 года на мировом рынке контейнерных перевозок наблюдался существенный рост ставок на морские и интермодальные контейнерные перевозки в связи с реализацией отложенного спроса в 4 квартале 2020 года и общим дефицитом контейнеров на рынке. Указанный эффект продолжает сохраняться и в начале 2022 года.

Принимая во внимание тот факт, что Общество в существенной степени вовлечено в оказание услуг перевалки и хранения экспортно-импортных контейнеров и прочих грузов, а также обслуживает перевозки ПАО «ДВМП» и его дочерних компаний в азиатско-тихоокеанском регионе, а также по маршрутам «восток-запад», вышеуказанные факторы оказали положительный эффект на доходность как интермодальных и транзитных контейнерных перевозок ПАО «ДВМП» и его дочерних компаний, так и услуг самого Общества. В течение 2021 года руководством ПАО «ДВМП» принимался ряд мер для развития бизнеса и поддержания устойчивого финансового положения, включая новые способы привлечения клиентов и новых видов грузов, внедрение новых маршрутов перевозок, пополнение флота дочерних компаний ПАО «ДВМП», расширение парка подвижного состава и контейнеров и иные мероприятия.

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала специальной операции в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Масштабы такого воздействия не могут быть надежно оценены руководством Общества в настоящий момент.

В то же время руководство Общества полагает, что ПАО «ДВМП» и его дочерние компании, включая Общество, сохраняют способность продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Этому будут способствовать как выстроенная бизнес-модель ПАО «ДВМП» и его дочерних компаний на собственных мультимодальных активах, ориентированная на осуществление перевозок в наиболее перспективном сегменте между Россией и Китаем, так и завершенная в апреле 2021 года реструктуризация кредитного портфеля Общества. С учетом превышения активов Общества, номинированных в иностранной валюте, над его обязательствами, номинированными в иностранной валюте, и сбалансированной структуры валютных доходов и расходов, руководство Общества не ожидает, что падение курса российского рубля может оказать существенное негативное влияние на его финансовое положение и финансовые результаты. Несмотря на превышение обязательств с плавающей процентной ставкой над активами с плавающей процентной ставкой, руководство Общества не ожидает, что рост ключевой ставки Центрального банка может оказать существенное негативное влияние на его финансовое положение и финансовые результаты в силу факторов, перечисленных выше.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

9.1. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей, выданные Обществом, включают в себя следующее:

в тыс. руб.

Вид обеспечения	За кого выдано обеспечение	31.12.2021	31.12.2020
Поручительство	ООО «Фирма «Трансгарант»» (связанная сторона) в пользу ПАО «ПСБ Лизинг» сроком до 31 мая 2032 года	2 810 088	-
Залог имущества	ПАО «ВМТП» по кредитному договору, заключенному с Банк ВТБ (ПАО), до ноября 2027 года	1 044 990	1 151 052
Поручительство	ПАО «ДВМП» (связанная сторона) по договорам лизинга с ООО «ПСБ Лизинг» сроком до 30 июня 2031 года	1 227 663	1 227 663
Поручительство	Anouko Shipping Company Limited (связанная сторона Общества) в пользу Capablu Limited сроком до 17 июля 2026 года	1 261 043	1 360 236
Поручительство	Seamore Shipping Company Limited (связанная сторона Общества) в пользу Richdale Investments Limited сроком до 17 декабря 2026 года	1 092 903	1 178 871
Поручительство	ООО «Дальрефтранс» (связанная сторона) по договору лизинга с АО ВТБ Лизинг до окончания срока действия последнего	250 000	-
Поручительство	ООО «Феско Интегрированный транспорт»	-	350 000
Итого:		7 686 687	5 267 822

9.2. Судебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года ПАО «ВМТП» являлось участником нескольких неразрешённых судебных разбирательств с Ассоциацией развития профессионального спорта и культуры «Хоккейный клуб «Адмирал». По ряду споров на сумму 188 541 тыс.руб. судом были признаны недействительными платежи ПАО «ВМТП» в пользу Союза «Спортивный клуб «Адмирал». Данное решение не накладывает на ПАО «ВМТП» дополнительных обязательств перед Ассоциацией развития профессионального спорта и культуры «Хоккейный клуб «Адмирал» или иными сторонами спора. В связи с чем ранее созданное оценочное обязательство в отношении данных исков было списано. По одному из споров на сумму иска 129 267 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года судебное заседание назначено на 20 апреля 2022 года. Руководство Общества не ожидает существенных финансовых последствий указанного судебного дела в отношении Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 года и дату подготовки отчетности Общество также является стороной судебных процессов, касающихся текущих вопросов в деятельности Общества, и риск неблагоприятного решения по ним по оценке руководства не превышает обычного для такого рода споров.

9.3. Страхование

По состоянию на 31 декабря 2021 года имущество остаточной стоимостью 4 197 252 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 3 198 983 тыс. руб.) застраховано по программе страхования судов, машин и оборудования в российских страховых компаниях.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

По состоянию на 31 декабря 2021 года общая страховая стоимость имущества составила 8 774 864 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 4 873 650 тыс. руб.).

в тыс. руб.

Застрахованное имущество	31.12.2021		31.12.2020	
	остаточная стоимость	страховая стоимость	остаточная стоимость	страховая стоимость
Имущество, принадлежащее Обществу	3 501 228	8 065 441	2 376 277	4 156 597
Имущество, полученное в аренду	174 495	177 112	174 495	177 112
Имущество, полученное в лизинг	521 529	532 311	648 211	539 941
Итого застрахованное имущество	4 197 252	8 774 864	3 198 983	4 873 650

10. События после отчетной даты

В 1 квартале 2022 года Обществом были заключены договоры на строительно-монтажные работы с компанией ООО «Компания «РИЗ» в рамках проекта по расширению инфраструктуры порта на общую сумму 187 701 тыс.руб. (без учета НДС).

ВРИО генерального директора



Корчанов Владимир Никодимович

31 марта 2022 года