



**АУДИТОРСКАЯ ФИРМА**

**"ЭКСПЕРТ"**

ОФИС: г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, оф. 402  
АДРЕС: 690106, г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, оф. 402

ТЕЛ./ФАКС: +7 (423) 242-91-78, 242-78-08  
E-mail: [office@afexpert.ru](mailto:office@afexpert.ru) Web-site: <http://www.afexpert.ru>

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ПРИМОРСКОЕ МОРСКОЕ ПАРОХОДСТВО»  
за 2021 год**

г. Владивосток, 2022 г.

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам  
Публичного акционерного общества  
«Приморское морское пароходство»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Приморское морское пароходство» (ПАО «ПМП»), ОГРН 1022500695964, 692904, Приморский край, г. Находка, Административный городок, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г.;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 г.;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2021 г.;
  - отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2021 г.;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Приморское морское пароходство» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ключевые вопросы аудита**

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



Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения, применительно к этим вопросам.

#### *Финансовые вложения*

На отчетную дату Общество имеет существенные финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и требуется признание обесценения при наличии устойчивого снижения их стоимости в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Так как в процессе анализа условий, свидетельствующих об устойчивом снижении стоимости финансовых вложений, а также при определении балансовой стоимости финансовых вложений, существует неотъемлемый фактор неопределенности и требуется применение профессионального суждения, мы обратили особое внимание на данную область ключевых суждений при проведении аудита.

Информация о финансовых вложениях отражена в Таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» и разделе 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наши аудиторские процедуры были направлены на подтверждение балансовой стоимости финансовых вложений, отраженных в годовой бухгалтерской отчетности, оценку правильности формирования балансовой стоимости финансовых вложений, анализ условий, свидетельствующих об устойчивом снижении стоимости финансовых вложений, корректность их классификации путем распределения на долгосрочные и краткосрочные активы. Мы провели тесты на обесценение финансовых вложений, отраженных в годовой бухгалтерской отчетности, а также проверили правильность раскрытия информации о финансовых вложениях в бухгалтерской отчетности Общества.

#### *Оценочные и условные обязательства*

На основании решения МИФНС № 16 по Приморскому краю № 10/39 от 20.07.2021 Публичным акционерным обществом «Приморское морское пароходство» доначислен налог на прибыль за 2017 год в сумме 126 798 тыс. руб. и пени по налогу прибыль в сумме 63 085 тыс. руб.

Данная сумма уплачена в бюджет в полном размере.

В связи с тем, что Публичное акционерное общество «Приморское морское пароходство» имеет намерения оспаривать в судебном порядке решение МИФНС № 16 по Приморскому краю № 10/39 от 20.07.2021, Обществом начислено оценочное обязательство в размере 189 883 тыс. руб. в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы» (ПБУ 8/2020).

Из-за существенности суммы, а также из-за неотъемлемых рисков при предстоящих судебных разбирательствах, данный вопрос является одним из наиболее значимых для аудита.

Исходя из результатов проведенных процедур, мы сочли применяемые критерии и оценки руководства допустимыми, а сделанные раскрытия последовательными и надлежащими.

#### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля,



которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров Публичного акционерного общества «Приморское морское пароходство» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии



существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров Публичного акционерного общества «Приморское морское пароходство», доводя до его 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.

**Е.Ю. Тарасова**

Директор аудиторской организации,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21206003850)



Аудиторская организация:

**Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Эксперт»**

**(ООО «АФ «Эксперт»)**,

ОГРН 1022501285894,

690106, Приморский край, г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, офис 402,

ОРНЗ 11206005985.

Дата аудиторского заключения

«30» марта 2022 года

Всего сброшюровано 36 листов

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

Организация ПАО "Приморское морское пароходство"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность агентств по подбору персонала

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

692904, Приморский край, Находка г, Административный городок

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ЭКСПЕРТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2021

01126128

2508018932

78.10

12247

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5100	Нематериальные активы	1110	-	39	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	120 835	125 578	132 654
5220	Доходные вложения в материальные ценности	1160	89	126	189
5301	Финансовые вложения	1170	142 729	292 528	166 101
	Отложенные налоговые активы	1180	6 306	6 725	12 062
5290	Прочие внеоборотные активы	1190	561	570	765
	Итого по разделу I	1100	270 519	425 566	311 770
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5400	Запасы	1210	5 540	5 154	9 142
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	71
5500	Дебиторская задолженность	1230	219 663	29 058	32 749
5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	109 036	28 803	28 307
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23 603	89 271	97 174
	Прочие оборотные активы	1260	-	4	1 600
	Итого по разделу II	1200	357 842	152 291	169 042
	<b>БАЛАНС</b>	1600	628 361	577 858	480 812



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	159 278	159 278	159 278
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	153	153	153
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	111	111	111
	Резервный капитал	1360	82 958	82 958	82 958
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	178 429	319 506	211 523
	Итого по разделу III	1300	420 929	562 006	454 023
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 053	1 015	1 581
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 053	1 015	1 581
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5550	Кредиторская задолженность	1520	12 852	11 585	22 884
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	193 527	3 252	2 324
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	206 380	14 836	25 208
	<b>БАЛАНС</b>	1700	628 361	577 858	480 812

Руководитель

(подпись)

Бузакин Александр  
Александрович  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация ПАО "Приморское морское пароходство"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность агентств по подбору персонала

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
01126128		
2508018932		
78.10		
12247		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	86 531	83 918
5600	Себестоимость продаж	2120	(84 734)	(84 597)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 797	(679)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 797	(679)
	Доходы от участия в других организациях	2310	39 502	73 345
	Проценты к получению	2320	6 097	7 130
	Проценты к уплате	2330	-	-
5900	Прочие доходы	2340	50 085	111 858
5960	Прочие расходы	2350	(45 873)	(74 756)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	51 608	116 898
	Налог на прибыль	2410	(2 803)	(8 915)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 346)	(4 144)
	отложенный налог на прибыль	2412	(457)	(4 771)
	Прочее	2460	(189 883)	-
	в том числе:			
	Доначисление налога на прибыль за 2017 г., пени по налогу		(189 883)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(141 077)	107 983



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	(141 077)	107 983
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Бузакин Александр  
Александрович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

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

Организация ПАО "Приморское морское пароходство"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Деятельность агентств по подбору персонала

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное  
общество

/ Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710004		
Д	31	12	2021
)	01126128		
О	2508018932		
Н	78.10		
2	12247		
			16
С	384		
1			

**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	159 278	-	264	82 958	211 523	454 023
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	107 983	107 983
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	107 983	107 983
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	159 278	-	264	82 958	319 506	562 006
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(141 077)	(141 077)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(141 077)	(141 077)
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	159 278	-	264	82 958	178 429	420 929

**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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>по другим статьям капитала</b>					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	420 929	562 006	454 023



Руководитель  
(подпись)

Бузакин Александр  
Александрович  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

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

Организация **ПАО "Приморское морское пароходство"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

**Деятельность агентств по подбору персонала**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Публичное акционерное**

**общество**

**/ Частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
01126128		
2508018932		
78.10		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	95 432	104 288
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	22 753	23 350
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	66 333	53 718
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в связи с осуществлением агентских услуг	4114	978	4 427
прочие поступления	4119	5 368	22 793
Платежи - всего	4120	(283 014)	(101 460)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(45 399)	(41 164)
в связи с оплатой труда работников	4122	(38 961)	(37 012)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(128 298)	(9 186)
налоги прочие	4125	(4 936)	(4 345)
прочие платежи	4129	(65 420)	(9 753)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(187 582)	2 828
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	128 688	122 904
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 415	1 900
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	5 000	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	76 270	40 736
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	44 003	80 268
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 241)	(146 386)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(241)	(475)
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	(5 000)	(145 911)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	123 447	(23 482)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(64 135)	(20 654)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	89 271	97 174
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	23 603	89 271
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 533)	12 751



Руководитель

(подпись)

Бузакин Александр  
Александрович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

ПАО "ПРИМОРСКОЕ МОРСКОЕ ПАРОХОДСТВО"

ИНН 2508018932

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах**

данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ПМП» за 2021 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.



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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	2 068	(2 029)	-	(1 423)	1 423	(39)	-	-	-	645	(645)
	5110	за 2020 г.	2 022	(2 022)	46	-	-	(7)	-	-	-	2 068	(2 029)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	1 542	(1 504)	-	(1 423)	1 423	(39)	-	-	-	119	(119)
	5111	за 2020 г.	1 496	(1 496)	46	-	-	(7)	-	-	-	1 542	(1 504)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021 г.	526	(526)	-	-	-	-	-	-	-	526	(526)
	5112	за 2020 г.	526	(526)	-	-	-	-	-	-	-	526	(526)

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

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

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	5	5	5
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	4	4	4
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	1	1	1

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	46	-	(46)	-

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	316 974	(191 396)	241	(6 937)	6 709	(4 756)	-	-	310 278	(189 443)
в том числе:	5210	за 2020 г.	316 589	(183 936)	908	(523)	495	(7 955)	-	-	316 974	(191 396)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	73 173	(72 408)	130	(1 704)	1 672	(411)	-	-	71 599	(71 147)
	5211	за 2020 г.	72 558	(69 988)	834	(220)	220	(2 640)	-	-	73 173	(72 408)
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	19 029	(18 860)	111	(2 591)	2 591	(191)	-	-	16 550	(16 459)
	5212	за 2020 г.	19 232	(18 577)	73	(276)	276	(559)	-	-	19 029	(18 860)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021 г.	10 035	(9 926)	1 731	(96)	96	(1 744)	-	-	11 671	(11 575)
	5213	за 2020 г.	10 035	(9 913)	-	-	-	(13)	-	-	10 035	(9 926)
Сооружения	5204	за 2021 г.	50 420	(37 369)	-	(1 289)	1 124	(1 343)	-	-	49 130	(37 588)
	5214	за 2020 г.	50 420	(35 903)	-	-	-	(1 466)	-	-	50 420	(37 369)
Земельные участки	5205	за 2021 г.	1 341	-	-	(7)	-	-	-	-	1 334	-
	5215	за 2020 г.	1 369	-	-	(28)	-	-	-	-	1 341	-
Здания	5206	за 2021 г.	141 518	(34 770)	-	(1 825)	1 801	(2 311)	-	-	139 693	(35 280)
	5216	за 2020 г.	141 518	(32 248)	-	-	-	(2 522)	-	-	141 518	(34 770)
Транспортные средства	5207	за 2021 г.	12 541	(12 541)	-	(1 156)	1 156	-	-	-	11 385	(11 385)
	5217	за 2020 г.	12 541	(12 275)	-	-	-	(267)	-	-	12 541	(12 541)
Многолетние насаждения	5208	за 2021 г.	8 917	(5 521)	-	-	-	(488)	-	-	8 917	(6 009)
	5218	за 2020 г.	8 917	(5 032)	-	-	-	(488)	-	-	8 917	(5 521)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	7 277	(7 151)	-	-	-	(38)	-	-	7 277	(7 188)
в том числе:	5230	за 2020 г.	7 277	(7 088)	-	-	-	(63)	-	-	7 277	(7 151)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5221	за 2021 г.	4 861	(4 861)	-	-	-	-	-	-	4 861	(4 861)
	5231	за 2020 г.	4 861	(4 861)	-	-	-	-	-	-	4 861	(4 861)
Транспортные средства	5222	за 2021 г.	1 214	(1 214)	-	-	-	-	-	-	1 214	(1 214)
	5232	за 2020 г.	1 214	(1 190)	-	-	-	(25)	-	-	1 214	(1 214)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2021 г.	903	(866)	-	-	-	(8)	-	-	903	(874)
	5233	за 2020 г.	903	(858)	-	-	-	(8)	-	-	903	(866)
Сооружения	5224	за 2021 г.	299	(209)	-	-	-	(30)	-	-	299	(239)
	5234	за 2020 г.	299	(180)	-	-	-	(30)	-	-	299	(209)



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	444	241	-	(241)	444
	5250	за 2020 г.	444	908	-	(908)	444

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	130	689
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	243 075	240 714	240 263
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

\*Обособленное подразделение Общества в г.Владивостоке занимает арендованное помещение площадью 47,6 кв.м по адресу: 690091, г.Владивосток, ул.Набережная, 9, кор. "Амурский залив", оф. 801(пом.№8, №14) - договор №ГА3-801 субаренды нежилого помещения с ООО "ГК "Владивосток" от 01.01.2019 г.

#### 2.5 Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочие внеоборотные активы - всего	5290	561	570
в том числе:			
Лицензии	5291	111	115
Товарный знак	5292	7	12
Оборудование к установке, предназначенное для продажи	5293	100	100
Оборудование к установке	5294	343	343



**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>382 554</b>	<b>(90 026)</b>	<b>0</b>	<b>(151 073)</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>1 274</b>	<b>232 755</b>	<b>(90 026)</b>
	<b>5312</b>	<b>за 2020 г.</b>	<b>256 127</b>	<b>(90 026)</b>	<b>116 118</b>	<b>(11 440)</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>21 749</b>	<b>382 554</b>	<b>(90 026)</b>
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 2021 г.	34 858	-			-	-		34 858	-
	5314	за 2020 г.	34 861	-		(3)	-	-		34 858	-
КБ "Приско Капитал Банк", ЗАО, договор банковского вклада (депозита) №4ДЮв от 02.10.2006 до 01.10.2026	5303	за 2021 г.	90 026	(90 026)				-		90 026	(90 026)
	5315	за 2020 г.	90 026	(90 026)				-	-	90 026	(90 026)
Предоставленные займы	5304	за 2021 г.	257 670			(151 073)	-	-	1 274	107 871	-
	5316	за 2020 г.	131 240	-	116 118	(11 437)	-	-	21 749	257 670	-
Прочие		за 2021 г.	0							0	
		за 2020 г.	0							0	
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>135 519</b>	<b>(106 716)</b>	<b>150 535</b>	<b>(70 735)</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>433</b>	<b>215 752</b>	<b>(106 716)</b>
	<b>5317</b>	<b>за 2020 г.</b>	<b>135 023</b>	<b>(106 716)</b>	<b>31 303</b>	<b>(30 807)</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>135 519</b>	<b>(106 716)</b>
в том числе:											
акции КБ "Приско Капитал Банк", ЗАО	5306	за 2021 г.	77 061	(77 061)				-		77 061	(77 061)
	5318	за 2020 г.	77 061	(77 061)				-		77 061	(77 061)
Ценные бумаги других организаций	5307	за 2021 г.	3	-		(3)	-	-		0	-
	5319	за 2020 г.	0	-	3	-	-	-		3	-
Предоставленные займы	5308	за 2021 г.	28 800	-	150 535	(70 732)	-	-	433	109 036	-
	5320	за 2020 г.	28 307	-	31 300	(30 807)	-	-		28 800	-
Депозитные вклады	5309	за 2021 г.	0	-	0	0	-	-	0	0	-
	5321	за 2020 г.	0	-	0	0	-	-	0	0	-
ООО "Социально-бытовой центр "Реутово", договор уступки права требования (цессии) 2/14 ЮРц от 29.10.2014	5310	за 2021 г.	29 655	(29 655)	0			-		29 655	(29 655)
	5322	за 2020 г.	29 655	(29 655)	0			-	-	29 655	(29 655)
<b>Финансовых вложений - итог</b>	<b>5300</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>518 073</b>	<b>(196 742)</b>	<b>150 535</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 707</b>	<b>448 507</b>	<b>(196 742)</b>
	<b>5311</b>	<b>за 2020 г.</b>	<b>391 150</b>	<b>(196 742)</b>	<b>147 421</b>	<b>(42 247)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 749</b>	<b>518 073</b>	<b>(196 742)</b>

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	недостача ТМЦ	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	9 529	(387)	48 962	(52 946)	-	(4)	X	6 024	(484)
	5420	за 2020 г.	9 529	(387)	48 962	(52 946)	-	(4)	X	5 541	(387)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	5 308	(387)	8 419	(7 925)	-	(2)	1 315	5 800	(484)
	5421	за 2020 г.	6 107	(387)	8 394	(9 189)	-	(4)	1 244	5 308	(387)
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	183	-	22	(22)	-	-	-	183	-
	5423	за 2020 г.	183	-	6	(6)	-	-	-	183	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	3 239	-	-	(3 239)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	39 759	(39 759)	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	40 502	(40 502)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	50	-	116	(126)	-	-	-	40	-
	5427	за 2020 г.	-	-	60	(10)	-	-	-	50	-

**4.2. Прочие оборотные активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочие оборотные активы - всего	5410	0	4
в том числе:			
недостача ТМЦ	5412	-	4



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>5501</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>78 375</b>	<b>(50 178)</b>	<b>269 068</b>	<b>(50 322)</b>
	<b>5521</b>	<b>за 2020 г.</b>	<b>82 457</b>	<b>(49 708)</b>	<b>78 375</b>	<b>(50 178)</b>
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	15 733	(411)	14 827	(554)
	5522	за 2020 г.	6 475	-	15 733	(411)
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	343	-	752	-
	5523	за 2020 г.	1 363	-	343	-
Прочая, в т.ч.	5504	за 2021 г.	62 299	(49 767)	253 488	(49 768)
	5524	за 2020 г.	74 619	(49 708)	62 299	(49 767)
по займам предоставленным работникам	5505	за 2021 г.	150	-	275	-
	5525	за 2020 г.	17 685	-	150	-
по приобретенным правам требований	5506	за 2021 г.	28 441	(28 441)	28 441	(28 441)
	5526	за 2020 г.	28 441	(28 441)	28 441	(28 441)
по налогам и сборам	5507	за 2021 г.	5 042	-	194 033	-
	5527	за 2020 г.	-	-	5 042	-
требования к КБ «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК», АО	5508	за 2021 г.	19 147	(19 147)	19 147	(19 147)
	5528	за 2020 г.	19 147	(19 147)	19 147	(19 147)
проценты к получению	5509	за 2021 г.	5 205	-	6 815	-
	5529	за 2020 г.	5 036	-	5 205	-
Доначисление налога на прибыль за 2017 г., пени по налогу	5510	за 2021 г.	-	-	189 883	-
	5530	за 2020 г.	-	-	-	-
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>5511</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>861</b>	<b>-</b>	<b>917</b>	<b>-</b>
	<b>5531</b>	<b>за 2020 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>861</b>	<b>-</b>
в том числе:						
по займам предоставленным работникам	5512	за 2021 г.	861	-	917	-
	5532	за 2020 г.	-	-	861	-
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>78 375</b>	<b>(50 178)</b>	<b>269 985</b>	<b>(50 322)</b>
	<b>5520</b>	<b>за 2020 г.</b>	<b>82 457</b>	<b>(49 708)</b>	<b>79 236</b>	<b>(50 178)</b>

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	<b>50 322</b>	<b>-</b>	<b>50 178</b>	<b>-</b>
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	554	-	411	-
Авансы выданные	5542	-	-	-	-
Прочая, в т.ч.	5543	49 768	-	49 767	-
по приобретенным правам требований	5544	28 441	-	28 441	-
Требования к КБ «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК», АО	5545	19 147	-	19 147	-

### 5.3. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	11 585	12 852
	5580	за 2020 г.	22 884	11 585
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	2 228	2 201
	5581	за 2020 г.	3 041	2 228
авансы полученные	5562	за 2021 г.	5 999	4 618
	5582	за 2020 г.	12 261	5 999
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	3 351	6 014
	5583	за 2020 г.	7 215	3 351
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	7	19
	5586	за 2020 г.	367	7
	5567	за 2021 г.	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	11 585	12 852
	5570	за 2020 г.	22 884	11 585

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	7 645	7 991
Расходы на оплату труда	5620	31 006	29 553
Отчисления на социальные нужды	5630	9 103	8 386
Амортизация	5640	4 838	8 030
Прочие затраты	5650	32 142	30 637
Итого по элементам	5660	84 734	84 597
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	84 734	84 597



### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 252	193 930	(3 654)	-	193 527
в том числе:						
Оценочное обязательство по доначисленному налогу на прибыль	5701	-	126 798	-	-	126 798
Оценочное обязательство по пеням по налогу	5702	-	63 085	-	-	63 085
Резерв по отпускам	5703	3 252	4 047	(3 654)	-	3 645

По итогам выездной налоговой проверки, проведенной на основании решения Инспекции ИФНС России по г. Находке Приморского края № 07/15 от 14.09.2020, доначислен налог на прибыль за 2017 год в сумме 126 797 866 руб. и пени по налогу в сумме 63 084 810,94 руб. В связи с намерениями Общества оспаривать решение в судебном порядке, на 31 декабря 2021 г. начислены оценочные обязательства на суммы доначисленного налога и суммы пеней в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы» (ПБУ 8/2020).

## 8. Прочие доходы и расходы

Наименование	Код	За 2021 год
<b>Прочие доходы</b>	<b>5900</b>	<b>50 085</b>
в том числе:		
Доходы от реализации основных средств	5901	3 449
Доходы от реализации прочего имущества	5902	147
Курсовая разница положительная	5903	40 950
Списание кредиторской задолженности	5904	94
Возмещаемые доходы	5905	419
Возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5906	11
Доходы от продажи доли в УК	5907	5 000
Прочие	5908	15
<b>Прочие расходы</b>	<b>5960</b>	<b>45 873</b>
<b>Расходы, уменьшающие базу по налогу на прибыль</b>	<b>5920</b>	<b>44 417</b>
в том числе:		
Расходы на проведение собрания акционеров	5921	300
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг	5922	606
Расходы на ликвидацию имущества	5923	197
Расходы, связанные с обслуживанием приобретенных ценных бумаг	5924	1
Расходы, связанные с обслуживанием имущества	5925	312
Расходы на уплату госпошлины	5926	3
Расходы от реализации основных средств	5927	31
Расходы от реализации прочего имущества	5928	25
Курсовая разница отрицательная	5929	40 808
Налог на имущество	5930	461
Расходы от продажи доли в УК	5931	42
Услуги банка	5932	1 050
Расходы прошлых лет (аренда земельного участка)	5933	389
Резерв по сомнительным долгам	5934	144
Командировочные расходы	5935	35
Прочие обоснованные расходы	5936	14
<b>Расходы, не уменьшающие базу по налогу на прибыль</b>	<b>5940</b>	<b>1 456</b>
в том числе:		
Благотворительность	5941	16
Резерв под снижение стоимости материалов	5942	96
Культурно-массовые мероприятия	5943	490
Материальная помощь, социально-бытовые гарантии работникам	5944	367
Расходы прошлых лет (аренда зем.участка)	5945	194
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5946	28
Содержание имущества	5947	177
Прочие непроектные расходы	5948	87

## Дополнительная информация

## Краткая характеристика деятельности организации

Акционерное общество «Приморское морское пароходство» является публичным (ПАО).

Общество имеет следующее фирменное наименование:

- полное на русском языке: Публичное акционерное общество «Приморское морское пароходство»;
- сокращенное на русском языке: ПАО «ПМП»;
- полное на английском языке: Primorsk Shipping Corporation;
- сокращенное на английском языке: PRISCO.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, Приморский край, г. Находка, Административный городок.

Общество учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 01 июля 1992 года № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные Общества».

Общество зарегистрировано в администрации г. Находка, свидетельство № 1223 от 24 сентября 1992 года.

ПАО «Приморское морское пароходство» имеет обособленное подразделение в г. Владивостоке.

Совет директоров ПАО «Приморское морское пароходство» определил основные направления деятельности Общества:

- круинговая деятельность;
- качественное управление имуществом компании;
- управление дочерними обществами;
- повышение финансовой устойчивости компании;
- обеспечение интересов акционеров;
- совершенствование управленческой структуры.

## Состав Совета Директоров

На 2021 год избран следующий состав Совета директоров:

Ф.И.О.	Должность
Бузакин А.А.	Генеральный директор ПАО «ПМП»
Видьмук П.С.	Заместитель генерального директора по финансовым и экономическим вопросам ООО «ПРИСКО Танкерс»
Гусева Н.В.	Директор ООО «Медицинский центр ПРИСКО»
Калачёва А.М.	Консультант по правовым вопросам ПРИСКО (СИНГАПУР) ПТИ ЛТД
Кириличев Д.А.	Председатель Совета Директоров, директор ПРИСКО (Сингапур) Пте. Лтд.
Кириличева Е.Г.	Член Совета директоров ПАО «ПМП»
Мигунов А.С.	Член Совета директоров ПАО «ПМП»

## Информация о выпусках и изменениях в Уставном капитале

На 31.12.2021 г. Уставный капитал Общества составляет 159 278 400 руб. и разделен на 796 392 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номиналом 0,2 руб. каждая.

Событие	Дата	Количество акций	Номинал, руб.	Уставный капитал, руб.
Первая эмиссия (приватизация)	05.10.92	2 212 200	100	221 220 000
Дробление	30.07.94	11 061 000	20	221 220 000
Вторая эмиссия	07.03.95	22 122 000	20	442 440 000
Изменение номинала (переоценка)	31.12.96	22 122 000	25 000	553 050 000 000
Изменение номинала (в связи с деноминацией)	30.11.98	22 122 000	25	553 050 000
Изменение уставного капитала	01.12.05	22 122 000	36	796 392 000
Дробление	22.06.06	796 392 000	1	796 392 000
Конвертация	04.09.17	796 392 000	0,2	159 278 400



**Реестродержатель:**

Ведение реестра акционеров ПАО «ПМП» осуществляет компания АО "РТ-Регистратор". Регистратор обслуживает акционеров по всем вопросам, связанным с регистрацией прав собственности на акции, выдачей выписок, выплаты дивидендов (физ. лицам), изменением анкетных данных об акционерах.

**Структура зарегистрированных лиц в реестре акционеров**

Национальный расчетный депозитарий,	
Небанковская кредитная организация ЗАО	- 56,5929%
ГРЕЙТВУД АССЕТС КОРПОРЕЙШН	- 19,9982%
МГ ХОЛДИНГЗ (САЙПРУС) ЛИМИТЕД	- 19,1324%
Прочие	- 4,2765%

**Информация о бенефициарных владельцах**

Бенефициарным владельцем – физическим лицом, владеющим более 25% акций, является Кириличев Дмитрий Александрович.

**Сведения о наличии, местонахождении и видах деятельности дочерних и зависимых обществ на 31.12.2021**

Наименование	Место нахождения	Вид деятельности
КБ «Приско Капитал Банк», АО	Москва, Б.Предтеченский пер., д. 22	Финансово-кредитная*
ООО «АйЭсЭс-Приско»	Находка, Административный городок	Агентские услуги
ООО «Медицинский центр ПРИСКО»	Находка, пер.Школьный, 4	Медицинские услуги
ООО «Приско Рентг»	Находка, ул. Пограничная, 27	Услуги в сфере гостиничного бизнеса
ООО «Полярус»	г. Южно-Сахалинск, пр.Победы, 30	Организация перевозок грузов

\*Примечание: признано несостоятельным (банкротом) по решению Арбитражного суда города Москвы от 08.08.2016 по делу № А40-148603/16-30-232Б

**Текущая деятельность организации** связана с получением выручки от оказания услуг по предоставлению персонала, сдачи имущества в аренду, оказание прочих услуг, выплаты заработной платы, расчётами с бюджетом и расчётами с поставщиками.

**Инвестиционная деятельность:**

- капитальные вложения;
- финансовые вложения.

**Операции в иностранной валюте**

Операции в иностранной валюте, осуществляемые ПАО «Приморское морское пароходство», связаны с:

- оплатой товаров, работ, услуг;
- валютно-обменные операции через уполномоченные банки на внутреннем валютном рынке.

Среднегодовая численность работников ПАО «ПМП» за 2021 год составила 46 человек.

**Краткое описание основных положений учетной политики**

Бухгалтерский учет в организации организован в соответствии с положениями, регламентирующими ведение бухгалтерского учета на территории РФ, и основан на применении «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению», утвержденным Приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 г. (в ред. от 08.11.2010).

**Учетная политика организации**

Руководствуясь Законом РФ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ (в ред. 30.12.2021) «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н (в ред. 24.12.2010, с изм. 11.04.2018),

Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, применяется следующая учетная политика организации, утвержденная приказом № ГД-А-20-52 от 30.12.2020 г.:

### 1). Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49 (в ред. 08.11.2010).

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждается ежегодно приказом по организации.

### 2). Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии ПБУ 14/2007.

Первоначальную стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определять исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством РФ).

Начисление амортизации нематериальных активов производить линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражать путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов", предназначенном для обобщения информации об амортизации, накопленной за время использования объектов нематериальных активов организации;

Срок полезного использования нематериальных активов определять исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации и ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

### 3). Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по учету ОС.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Под первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, считать стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Первоначальную стоимость основных средств, стоимостью более 40 000 рублей за единицу, погашать посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.

п. 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1 (в ред. 27.12.2019). По остальным предметам, приобретенным до 01.01.2002г. начислять амортизацию в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР". В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

п. 1 Постановления Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. № 1;  
п. 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражать путем накопления соответствующих сумм на счете 02 "Амортизация основных средств", предназначенном для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.

Активы, по которым выполняются условия для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу:

- отражать в составе материально-производственных запасов и списывать на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию.

**Затраты по текущему и капитальному ремонту основных средств**, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода;

#### 4). Материально-производственные запасы

Учет материально - производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019).

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением:

- счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение;

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится:

- по средней себестоимости, в качестве расчетного периода установлен месяц;

п. 36-39 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), п. 58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается (корректируется) ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей может быть создан по каждой единице МПЗ, принятой в бухгалтерском учете, или по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных МПЗ.

Если текущая рыночная стоимость материальных ценностей, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

п.п. 28-31 Федерального стандарта «Запасы» (ФСБУ 5/2019), п.п. 3, 62 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, п. 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», п. 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации», Инструкция по применению Плана счетов.

#### 5). Резервы

В организации не создаются резервы на предстоящий ремонт основных средств.

- Резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма отчислений в резерв определяется в зависимости от сроков возникновения каждого сомнительного долга в отдельности, при этом

- по задолженности со сроком возникновения свыше 1 года в сумму резерва включается полная сумма задолженности;

- по задолженности со сроком возникновения свыше 6 месяцев и до 1 года в сумму резерва включается 50% от суммы задолженности.

На конец года проводится оценка каждого сомнительного долга.

- Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создается на 31 декабря исходя из количества дней неиспользованного оплачиваемого отпуска. Сумма резерва на оплату отпуска рассчитывается по каждому работнику в следующем порядке: количество основного и дополнительных дней неиспользованного отпуска, умножается на среднедневной заработок работника исходя из расчетного периода 12 предшествующих календарных месяцев и тариф страховых взносов.

#### 6). Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на (п.4 ПБУ 9/99):

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- доходы от предоставления персонала;
- доходы от сдачи в аренду недвижимости и прочего имущества;



- доходы от оказания прочих услуг.

## 7). Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на (п.4 ПБУ 10/99):

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы;

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) (п. 18 ПБУ 10/99.).

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы включаются в себестоимость произведенной продукции (выполненных работ и услуг).

Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль, учитываются обособленно.

## 8). Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам (расходы по страхованию и прочие) и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

## 9). Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету. Выбытие финансовых вложений имеет место, например, в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный капитал других организаций пр.

Оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета, следующие виды финансовых вложений:

- вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акционерных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Переоценка ценных бумаг, по которым можно определить рыночную стоимость производится по состоянию на конец квартала.

п. 26 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

В отчетности финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы других организаций отражаются по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

п. 26 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

п. 38 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

## 10). Причитающиеся суммы процентов к уплате по полученным кредитам или дисконта в качестве дохода по выданным векселям включать в состав:

- прочих расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления;

**Причитающиеся суммы процентов к получению по выданным займам** включать в состав:

- прочих доходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.

#### **11). Учет кредитов и займов и затрат по их обслуживанию**

Учет полученных организацией кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

Долгосрочную задолженность по полученным займам и (или) кредитам переводить в краткосрочную задолженность в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365/366 дней.

**12). Пересчет стоимости денежных знаков** в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утверждено Приказом Минфина РФ от 25.12.07 № 147н.

**13). Задолженность по обязательствам, нереальная к получению**, подтвержденная документами, по которой истекли сроки исковой давности, непокрытая за счет средств резерва, отражается по счету 91.02. Невостребованные долги по обязательствам и другая кредиторская задолженность, по которой истекли сроки исковой давности, отражается по счету 91.01.

#### **14). Отчетность**

Годовая бухгалтерская отчетность ПАО «Приморское морское пароходство» составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ и ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.99 г. №43н.

Годовая бухгалтерская отчетность ПАО «Приморское морское пароходство» включает:

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

Для составления бухгалтерской отчетности организация применяет формы, утвержденные приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

В отчете о финансовых результатах следующие прочие доходы (расходы) и связанные с ними расходы (доходы), представляются свернуто:

- по валютно-обменным операциям;
- возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

В отчете о движении денежных средств косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее отражаются свернуто.

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте для целей составления отчета о движении денежных средств производится по курсу на дату совершения операции.

#### Об изменениях в учетной политике на 2022 год

Результаты альтернативного перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отразятся в бухгалтерской отчетности за 2022 год в виде корректировки сальдо на 31 декабря 2021 г.

Результаты альтернативного перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отразятся в бухгалтерской отчетности за 2022 год в виде корректировки сальдо на 31 декабря 2021 г.

#### Стоимостные показатели

От осуществления всех видов деятельности за 2021 год ПАО «ПМП» получена прибыль (до налогообложения) в размере 51,6 млн. руб., за 2020 г. прибыль составила 116,9 млн. руб.

От основной деятельности за 2021 год получена прибыль в размере 1,8 млн. руб., за 2020 год убыток составил 0,7 млн. руб.

#### Расшифровка выручки по видам деятельности

Вид деятельности	Сумма за 2021 г., тыс.руб.	удельный вес, %	Сумма за 2020 г., тыс.руб.	удельный вес, %
Найм рабочей силы и подбор персонала	15 741	18,19	15 646	18,64
Управление недвижимым имуществом	63 657	73,57	60 898	72,57
Прочие	7 133	8,24	7 374	8,79
<b>Итого</b>	<b>86 531</b>	<b>100</b>	<b>83 918</b>	<b>100</b>

#### Информация о расчетах по налогу на прибыль (в соответствии с ПБУ 18/02, утв. Приказом РФ №114н от 19.11.02)

Прибыль по данным бухгалтерского учета	51 608 тыс. руб.
Доходы, исключаемые из прибыли	(39 502) тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	(10 322) тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство (активы)	7 519 тыс. руб.
Отложенное налоговое обязательство	(38) тыс. руб.
Отложенный налоговый актив	(419) тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	(2 346) тыс. руб.

#### Расчет чистой прибыли (убытка)

Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета	51 608 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	(2 346) тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль	(457) тыс. руб.
Прочее*	(189 883) тыс. руб.
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного года</b>	<b>(141 078) тыс. руб.</b>

#### Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию:

(141 078) тыс. руб. : 796 392 тыс. шт. = (0,18) руб. на акцию (строка 2900 ф.2)

\* Раздел 7 Пояснений.



### Сведения об аудиторе

Аудитором ПАО «ПМП» является ООО «Аудиторская фирма «Эксперт»:

- Место нахождения: Владивосток
- ИНН: 2536047685
- ОГРН: 1022501285894.
- Телефон: +7-914-7914-715.
- Адрес электронной почты: office@afexpert.ru
- Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер (ОРНЗ) – 11206005985.

### Информация о рисках хозяйственной деятельности

#### Отраслевые риски

Отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли и снижением спроса на услуги, предлагаемые Обществом, в связи с глобальными кризисными явлениями или ухудшением экономической ситуации в стране и регионе. Также с увеличением числа конкурентов на рынке оказания тождественных услуг возникает вероятность уменьшения размера арендной платы за единицу площади, что повлечет уменьшение доходов Общества.

Внешний рынок не является конкурентным для Общества, за исключением кадровой деятельности, в сфере которой традиционно конкурентной является рабочая сила из Индии и Филиппин. Действия Общества для снижения таких рисков направлены на расширение предоставляемых покупателям услуг, улучшение уровня сервиса.

Отраслевые риски также связаны с возможным изменением цен на услуги, обусловленным, прежде всего, ростом инфляции в целом по стране, налоговой нагрузки по налогу на имущество, а также изменениями, вызванными влиянием на бизнес пандемии коронавирусной инфекции (COVID-19). Для снижения рисков необходимо постоянно работать над снижением себестоимости и оптимизацией расходов. Для минимизации негативных последствий рисков производится постоянный мониторинг конъюнктуры соответствующих рынков, анализ ценовых тенденций, осуществляется пополнение запасов при благоприятном для этого уровне цен, ведется долгосрочное сотрудничество со стратегическими клиентами и партнерами.

#### Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Страновые риски связаны с общей нестабильностью политической и экономической ситуации в стране, с нестабильностью налогового и корпоративного законодательства.

Региональные риски обусловлены, прежде всего, географическим положением региона и удаленностью от центра России, а также характером экономики края. Дальневосточный регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, наименее подвержен воздействию различного рода геополитических рисков.

Существуют риски, носящие недолговременный характер, связанные с плохими погодными условиями, стихийными бедствиями, последствием которых может быть отсутствие транспортного сообщения, но которые также можно отнести к форс-мажорным обстоятельствам.

#### Финансовые риски

В случае отрицательного влияния финансовых рисков – валютного курса и инфляции – Общество будет минимизировать текущую кредиторскую задолженность, обеспечивать приемлемый объем, структуру и рентабельность активов, так же использовать собственный капитал для финансирования большей части оборотного капитала, поддерживать объем и структуру текущих активов, источников их покрытия, достаточных для обеспечения долгосрочной производственной и эффективной финансовой деятельности.

В своей финансовой деятельности Общество не использует заёмные средства, поэтому прямое влияние процентных ставок незначительно.

Общество использует свободные средства для получения дополнительных доходов от различного рода инвестиций, как валютных, так и рублевых, обеспечивая их баланс.

### **Правовые риски**

Изменение налогового законодательства, в том числе изменение подходов в толковании действующих норм налогового права, применимых к деятельности Общества. Уровни и вероятность наступления правовых рисков в отношении Общества, в том числе связанных с изменениями валютного регулирования, налогового законодательства, изменением требований по лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (природные ресурсы), не носят специфического характера и не превышают уровни таких рисков в целом по отрасли.

### **Риск потери деловой репутации (репутационный риск)**

Риск возникновения у Общества убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.

Данный риск оценивается Обществом как незначительный.

### **Стратегический риск**

Риск возникновения у Общества убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Общества (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Общества, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых Общество может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности Общества.

Данный риск оценивается Обществом как незначительный.

### **Риски, связанные с деятельностью Общества**

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество, отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ, возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее, чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Общества, отсутствуют либо крайне незначительны.

За отчетный период Общество не было подвержено влиянию специфических рисков, характерных исключительно для его деятельности.

### **Банковские риски**

Общество не является кредитной организацией.

### **Информация о крупных сделках**

Крупные сделки (по показателям Устава) в отчетном году не заключались.

### **События после отчетной даты**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, имеющие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (ПБУ 7/98), отсутствуют.

### **Информация о прекращаемой деятельности**

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2021 г. решений о прекращении вида деятельности, ликвидации, либо реорганизации Обществом не принималось (ПБУ 16/02).

### **Непрерывность деятельности**

ПАО «ПМП» намерено продолжать свою деятельность непрерывно.

## Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления оснований (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Видьмук Павла Сергеевна	Согласие отсутствует	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.2021	-	-
2	Калачёва Александра Михайловна	г. Сингапур, Республика Сингапур	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.2021	-	-
3	Кирилличев Дмитрий Александрович	Согласие отсутствует	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2021	-	-
4	Бузакин Александр Александрович	г. Сингапур, Республика Сингапур	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	01.06.2017	-	-
			Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2021	-	-
5	Мигунов Александр Семенович	Сингапур	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2021	-	-
6	Кирилличева Елена Геннадьевна	Согласие отсутствует	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.2021	-	-
7	Гусева Наталья Владимировна	г. Находка	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2021	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственное общество и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа этого хозяйственного общества)	02.05.2020	-	-
8	Коммерческий банк "ПРИСКО Капитал Банк", АО	123022, г. Москва, Б. Предтеченский пер., д. 22	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	10.09.2001	-	-
9	Общество с ограниченной ответственностью "АйЭсЭс-ПРИСКО"	692904, Приморский край, г. Находка, Административный городок	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	17.05.2006	-	-
10	Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «ПРИСКО»	Приморский край, г. Находка, пер. Школьный, 4	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	04.12.2008	-	-

11	Общество с ограниченной ответственностью "ПРИСКО РЕНТ"	692904, Приморский край, г. Находка, ул. Пограничная, 27	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	17.02.2011	-	-
12	Общество с ограниченной ответственностью "Полярус"	693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, пр. Победы, 30	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	11.11.2008	-	-
13	Годлевский Юрий Валентинович	Согласие отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственное общество и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа этого хозяйственного общества)	03.08.2021	-	-
14	Резниченко Александр Николаевич	Согласие отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственное общество и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа этого хозяйственного общества)	10.11.2010	-	-
15	Калачева Ольга Михайловна	Согласие отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственное общество и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа этого хозяйственного общества)	15.04.2019	-	-



### Операции со связанными сторонами

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н, к связанным сторонам относятся аффилированные лица, определенные в соответствии с законодательством РФ.

Операции, являющиеся существенными, проводились со связанными сторонами в течение 2021 г. по следующим видам:

- Операции по приобретению товаров, работ, услуг (в относительном выражении);
- Операции по предоставлению займов (в относительном выражении);
- Участие в уставных капиталах (в абсолютном выражении);
- Предоставление имущества в аренду (в относительном выражении);
- Данные по дебиторской и кредиторской задолженности.

При проведении операций применялись цены, установленные соглашением сторон в соответствии со ст. 424 ГК РФ.

	Наименование или ФИО аффилированного лица	Операции по приобретению товаров, работ, услуг (в % от себестоимости товаров, работ, услуг)	Операции по предоставлению займов аффилированным лицам (в абсолютном выражении), тыс. руб.	Участие в уставных капиталах аффилированных лиц за 2021 год (в абсолютном выражении), тыс. руб.	Выполнено работ, оказано услуг (в % от выручки)	Величина дебиторской задолженности на 31.12.2021, тыс. руб.	Величина кредиторской задолженности на 31.12.2021, тыс. руб.
1.	ООО «АйЭсЭс-Приско»	-	-	-	3,83	668,63	120,67
2.	ООО «Медицинский центр Приско»	0,27	-	-	3,78	328,96	2,62
3.	ООО «Приско Рент»	-	-	-	14,44	9 725,61	-
4.	ООО «Поларус»	-	-	-	3,30	287,79	-

В отчетном году Обществом получены дивиденды от связанных сторон в следующем размере:

- ООО «АйЭсЭс-Приско» - 27 500 тыс. руб.;
- ООО «Медицинский центр Приско» - 12 000 тыс. руб.;

Руководитель



21 февраля 2022 года

А.А. Бузакин

В настоящем аудиторском заключении  
пронумеровано, прошнуровано и опечатано  
печатью

36 (тридцать шесть) листов

Директор ООО «АФ «Эксперт»



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Е.Ю. Герасова'.

Гарасова Е.Ю.