

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО
АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
акционерного общества «Порт Камбарка» по
итогам деятельности за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Порт Камбарка»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Порт Камбарка» (Организация) (ОГРН 1021800717839) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Порт Камбарка» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 18 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что Организации имеет отрицательную величину чистых активов по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, которая составляет минус 696 849 тыс. руб., минус 651 662 тыс. руб. и минус 629 331 тыс. руб. соответственно. Как отмечается в пункте 18 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в пункте 18 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности акционерного общества «Порт Камбарка» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

АО «Порт Камбарка»

за период с 1 января по 31 декабря 2021 года

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, 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 (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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 Организации;

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

АО «Порт Камбарка»

за период с 1 января по 31 декабря 2021 года

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) 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 Организации 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 (финансовой) 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 21706008052
действующий от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 30 декабря 2021 года № 3
Силаков Артем Анатольевич

Аудиторская организация:

ООО «Скоуп»

ОГРН 1187746409751

Место нахождения: 119180, город Москва, ул. Большая Полянка, дом 7/10, стр. 1, этаж 3,
помещение I, комната 10

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 12006079975

«04» марта 2022 года

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

Организация Акционерное общество "Порт Камбарка"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Перевозка грузов по внутренним водным путям
Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Дата (число, месяц, год)	Коды		
	31	12	2021
Форма по ОКУД	0710001		
по ОКПО	03146589		
ИНН	1810000040		
по ОКВЭД 2	50.40.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес)

427958, Удмуртская Респ, р-н Камбарский, с Кама, ул Нижнекамская, д. 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Скоуп"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской
организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской
организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	7706453090
ОГРН/ОГРНИП	1187746409751

Пояснения	Актив		Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	1	2				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
1.1.	Нематериальные активы в том числе:					
	права на результаты интеллектуальной деятельности		1110	-	-	-
	компьютерные программы		1111	-	-	-
	прочие нематериальные активы		1112	-	-	-
	деловая репутация предприятия		1113	-	-	-
	незавершенные вложения в нематериальные активы		1114	-	-	-
	Результаты исследований и разработок		1115	-	-	-
1.4.	используемые результаты НИОКТР					
	используемые результаты НИОКТР		1120	-	-	-
1.5	незавершенные НИОКТР					
	незавершенные НИОКТР		1121	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы		1122	-	-	-
	Материальные поисковые активы		1130	-	-	-
	в том числе:					
	затраты на создание (приобретение) материальных		1140	-	-	-
2.1.	Основные средства					
	в том числе:					
	земельные участки и объекты природопользования		1150	18 683	21 068	24 150
	здания и сооружения		1151	275	275	275
	машины и оборудование		1152	7 789	8 221	8 659
	транспортные средства		1153	1 914	2 257	2 895
	незавершенные капитальные вложения,		1154	7 135	9 225	11 280
	в том числе:					
	объекты незавершенного строительства		1155	1 570	1 091	1 041
	оборудование к установке			-	-	-
	приобретение объектов основных средств			759	759	759
	авансовые платежи, связанные с приобретением и			812	332	282
	строительством основных средств			-	-	-
	долгосрочные затраты на ремонт и масштабный			-	-	-
	технический осмотр основных средств			-	-	-
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности					
	Финансовые вложения		1160	-	-	-
3.1.	в том числе:					
	вклады в уставные капиталы других организаций		1170	-	-	-
	вклады в уставные капиталы дочерних организаций		1171	-	-	-
	вклады в уставные капиталы зависимых организаций		1172	-	-	-
	долгосрочные предоставленные займы		1173	-	-	-
	прочие долгосрочные финансовые вложения		1174	-	-	-
	прочие долгосрочные финансовые вложения		1175	-	-	-
	Отложенные налоговые активы		1180	2 591	1 885	2 106
	Прочие внеоборотные активы,					
	в том числе:					
	Имущество, переданное в оперативное управление		1190	-	-	100
			1191	-	-	-
	Итого по разделу I		1100	21 274	22 953	26 356

Пояснения	Актив				
	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1.	Заласы в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	9 804	9 429	12 077
	животные на выращивании и откорме	1211	5 562	5 361	6 161
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	3 799	4 068	5 916
	малоценные средства труда	1215	275	-	-
	авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов	1216	-	-	-
	прочие запасы и затраты		168	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1219	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1220	120	135	246
5.1.	в том числе:				
	долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев, в том числе:	1230	6 116	3 729	9 765
5.1.	в том числе:				
	задолженность покупателей и заказчиков	1231	-	-	-
	беспроцентные займы		-	-	-
	прочая дебиторская задолженность		-	-	-
	краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев				
	в том числе:				
	задолженность покупателей и заказчиков	1232	6 116	3 729	9 764
	векселя к получению		1 938	1 550	8 660
	задолженность дочерних обществ		-	-	-
	задолженность зависимых обществ		-	-	-
	задолженность участников по вкладам в уставный капитал		-	-	-
	авансы выданные		-	-	-
	расчеты с бюджетом		3 381	1 635	380
	беспроцентные займы		138	21	25
	прочая дебиторская задолженность		-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		659	523	699
3.1.	в том числе:				
	краткосрочные предоставленные займы	1240	-	-	-
	прочие финансовые вложения	1241	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1242	-	-	-
	в том числе:				
	расчетные счета	1250	205	51	116
	валютные счета	1251	197	31	4
	аккредитивы и иные средства, ограниченные в пользовании	1252	3	3	2
	касса	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	5	17	110
	1255		-	-	-
	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	401	187	-
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда		-	-	-
	долгосрочные активы к продаже		-	-	-
	расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу II		-	45	-
	БАЛАНС	1200	16 646	13 531	22 203
		1600	37 920	36 484	48 559

Пояснения	Пассив		Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	Наименование показателя					
1	2	3	4	5	6	
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ						
	Уставный капитал	1310	14	14	14	
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-	
	Переоценка внеоборотных активов	1340	7 868	7 868	8 216	
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-	
	Резервный капитал					
	в том числе:	1360	1	1	1	
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	1	1	1	
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
	в том числе:	1370	(704 732)	(659 545)	(637 562)	
	убыток прошлых лет	1371	(691 022)	(668 690)	(612 380)	
	прибыль прошлых лет	1372	31 477	31 477	31 477	
	прибыль (убыток) отчетного периода	1373	(45 187)	(22 332)	(56 659)	
	Итого по разделу III	1300	(696 849)	(651 662)	(629 331)	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
	Заемные средства					
	в том числе:	1410	696 651	652 993	614 894	
	долгосрочные кредиты	1411	-	-	-	
	долгосрочные займы	1412	696 651	652 993	614 894	
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 638	1 978	1 928	
6.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-	
	Прочие обязательства	1450	-	-	-	
	Итого по разделу IV	1400	698 289	654 971	616 822	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
	Заемные средства					
	в том числе:	1510	-	-	22 096	
	краткосрочные кредиты	1511	-	-	-	
	краткосрочные займы	1512	-	-	22 096	
	Кредиторская задолженность					
5.3.	в том числе:	1520	36 049	32 705	38 400	
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	30 848	26 871	32 803	
	векселя к уплате	1522	-	-	-	
	задолженность перед дочерними обществами	1523	-	-	-	
	задолженность перед зависимыми обществами	1524	-	-	-	
	задолженность перед персоналом организации	1525	414	282	383	
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1526	81	1 529	426	
	задолженность по налогам и сборам	1527	645	2 830	1 844	
	авансы полученные	1528	3 933	1 086	2 825	
	прочая кредиторская задолженность	1529	128	107	119	
	Доходы будущих периодов					
	в том числе:	1530	-	-	-	
	средства целевого финансирования	1531	-	-	-	
	Оценочные обязательства	1540	431	470	450	
	Прочие обязательства	1550	-	-	122	
	Итого по разделу V	1500	36 480	33 175	61 068	
	БАЛАНС	1700	37 920	36 484	48 559	

Руководитель  Мурзаев Дмитрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

03 марта 2022 года



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 года**

Организация <u>Акционерное общество "Порт Камбарка"</u>	Дата (число, месяц, год)	К О Д Ы		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	0710002		
Вид деятельности <u>Перевозка грузов по внутренним водным путям</u>	ИНН	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	03146589		
<u>Непубличные акционерные общества</u> / <u>Частная собственность</u>	по ОКЕИ	1810000040		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКФС	50.40.1		
		12267	16	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
1	2	3	4	5
	Выручка			
	в том числе:	2110	37 520	73 234
	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на экспорт	2111	-	-
	продукции собственного производства			
	покупных товаров			
	выполнения работ			
	оказания услуг			
	прочая реализация			
	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на внутренний рынок	2112	37 520	73 234
	продукции собственного производства		667	22 595
	покупных товаров		-	446
	выполнения работ		-	-
	оказания услуг		32 632	49 853
	прочая реализация		4 221	340
	Себестоимость продаж	2120	(41 325)	(56 339)
	в том числе:			
	себестоимость проданных на экспорт товаров, продукции, работ, услуг	2121	-	-
	продукции собственного производства			
	покупных товаров			
	выполнения работ			
	оказания услуг			
	прочая себестоимость			
	себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ, услуг	2122	(41 325)	(56 339)
	продукции собственного производства		(296)	(1 842)
	покупных товаров		-	(217)
	выполнения работ		-	-
	оказания услуг		(35 120)	(52 346)
	прочая себестоимость		(5 909)	(1 934)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(3 805)	16 895
	Коммерческие расходы	2210	(1 035)	(223)
	Управленческие расходы	2220	(13 362)	(13 311)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(18 202)	3 361
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5	29
	Проценты к уплате	2330	(27 158)	(25 885)
10.1.	Прочие доходы	2340	4 769	5 144
10.2.	Прочие расходы	2350	(5 648)	(4 709)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(46 234)	(22 060)
	Налог на прибыль	2410	1 047	(272)
	В т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	1 047	(272)

10.3.	Прочее в том числе:	2460	-	-
	сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль	2461	-	-
	единый налог на вмененный доход	2462	-	-
	сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов	2463	-	-
	прочие аналогичные платежи из прибыли	2464	-	-
	перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(45 187)	(22 332)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	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	(45 187)	(22 332)
	Условный расход по налогу на прибыль		-	-
	Условный доход по налогу на прибыль		9 247	4 412
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Мурзаев Дмитрий Николаевич

(расшифровка подписи)

03 марта 2022 года



**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Порт Камбарка"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности Перевозка грузов по внутренним водным путям
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Дата (год, месяц, число) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 то ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
2021	12	31
03146589		
1810000040		
50.40.1		
12267		16
384		

Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения В единицах

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	14,00	-	8 216,00	1,00	(637 562)	(629 331)
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(22 332)	(22 332)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(22 332)	(22 332)
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	(349)	-	349	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	14	-	7 868	1	(659 545)	(651 662)
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(45 187)	(45 187)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(45 187)	(45 187)
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
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	14	-	7 868	1	(704 732)	(696 849)

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

	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:	3500	-	-	-	-
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки (по статьям):					
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.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(696 849)	(651 662)	(629 330)

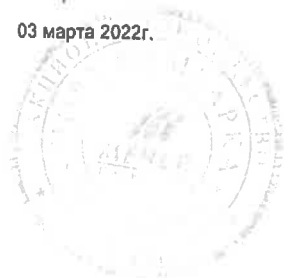
Руководитель

(подпись)

Мурзаев Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

03 марта 2022г.



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

Организация Акционерное общество "Порт Камбарка"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности Перевозка грузов по внутренним водным путям
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
а (год, месяц, число)	0710005		
по ОКПО	2021	12	31
ИНН	03146589		
по ОКВЭД 2	1810000040		
по ОКОПФ/ОКФС	50.40.1		
по ОКЕИ	12267	16	
	384		

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	44 449	77 163
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	39 848	76 376
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от продажи финансовых вложений, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)	4113		
процентов по финансовым вложениям, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)			
прочие поступления	4119	4 601	787
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ			
поступления от основной (материнской) компании			
Платежи - всего	4120	(60 801)	(67 256)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(25 510)	(38 052)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23 801)	(26 509)
процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4123		
в виде дополнительных расходов по долговым обязательствам, за исключением расходов, включаемых в стоимость инвестиционных активов			
налога на прибыль (за исключением случаев, когда налог на прибыль непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций)	4124		
в связи с приобретением финансовых вложений с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)			
в связи с выполнением работ по поиску			
прочие платежи	4129	(11 490)	(2 695)
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(16 352)	9 907
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
Денежные потоки от инвестиционных операций			

Поступления - всего	4210	5	3 080
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:			
- от продажи основных средств	4211		3 080
- от продажи прочего имущества			3 080
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе:	4213		
- от возврата займов, предоставленных другим лицам			
- от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе	4214		
- процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		5	
- дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях			
прочие поступления	4219		
Справочно: в том числе			
поступило денежных потоков от дочерних и зависимых обществ			
поступило денежных потоков от основной (материнской) компании			
Платежи - всего	4220		(3 170)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	4221		(3 170)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе:	4223		
- приобретение долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе			
- на предоставление займов другим лицам			
процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4224		
дополнительных расходов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов			
в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых			
прочие платежи	4229		
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5	(90)
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	21 100	2 453
в том числе:			
получение кредитов и займов от других лиц	4311	21 100	2 453
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования			
прочие поступления	4319		
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ			
поступления от основной (материнской) компании			
Платежи - всего	4320	(4 600)	(12 335)
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, в том числе:	4323	(4 600)	(12 335)
- в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг			
- на возврат кредитов и займов, полученных от других лиц		(4 600)	(12 335)
прочие платежи	4329		
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам			
платежи основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	16 500	(9 882)
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	153	-65
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам			
по основной (материнской) компании			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	52	116
в том числе денежных эквивалентов			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	205	51
в том числе денежных эквивалентов			
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

Мурзаев Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

03 марта 2022 год



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (тыс. руб.)
За 2021 г.**

**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	Изменения за период													
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной собственности	5101	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютерные программы	5102	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5103	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5104	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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				
в том числе:				
Права на результаты интеллектуальной собственности	5120	-	-	-
Компьютерные программы	5121	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5122	-	-	-
Деловая репутация организации	5123	-	-	-
	5124	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:				
Права на результаты интеллектуальной собственности	5131	-	-	-
Компьютерные программы	5132	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5133	-	-	-
Деловая репутация организации	5134	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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:										
	Научно-исследовательские	5141	-	-	-	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские работы	5151	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Технологические работы	5152	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5143	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие работы	5153	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5144	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Handwritten mark or signature.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного	
				принято к учету в качестве нематериальных		
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5170	3а 2020 г.	-	-	-	-
Научно-исследовательские	5161	3а 2021 г.	-	-	-	-
Опытно-конструкторские	5171	3а 2020 г.	-	-	-	-
Технологические работы	5162	3а 2021 г.	-	-	-	-
	5172	3а 2020 г.	-	-	-	-
	5163	3а 2021 г.	-	-	-	-
	5173	3а 2020 г.	-	-	-	-
	5164	3а 2021 г.	-	-	-	-
	5174	3а 2020 г.	-	-	-	-
Прочие работы						
Прочие операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5190	3а 2020 г.	-	-	-	-
результаты интеллектуальной собственности	5181	3а 2021 г.	-	-	-	-
Компьютерные программы	5191	3а 2020 г.	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5182	3а 2021 г.	-	-	-	-
	5192	3а 2020 г.	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5183	3а 2021 г.	-	-	-	-
	5193	3а 2020 г.	-	-	-	-
	5184	3а 2021 г.	-	-	-	-
	5194	3а 2020 г.	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
(без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2021 г.	83 774	(63 797)	332	2 156	1 881	(2 922)	-	-	81 950	(64 837)
в том числе:	5210	3а 2020 г.	84 902	(61 793)	-	(591)	973	(2 977)	-	-	83 774	(63 797)
Земельные участки и объекты природопользования	5201	3а 2021 г.	275	-	-	-	-	-	-	-	275	-
Здания	5202	3а 2020 г.	275	-	-	-	-	-	-	-	275	-
	5202	3а 2021 г.	5 497	(3 490)	-	22	22	(52)	-	-	5 475	(3 520)
	5212	3а 2020 г.	5 497	(3 438)	-	-	-	(52)	-	-	5 497	(3 490)
	5203	3а 2021 г.	11 005	(4 791)	-	13	12	(380)	-	-	10 992	(5 159)
Сооружения	5213	3а 2020 г.	11 274	(4 675)	-	269	269	(386)	-	-	11 005	(4 791)
Машины и оборудование	5204	3а 2021 г.	37 003	(34 747)	332	239	239	(674)	-	-	37 096	(35 182)
Транспортные средства	5205	3а 2021 г.	29 994	(20 769)	-	(155)	155	(639)	-	-	37 003	(34 747)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	3а 2020 г.	30 699	(19 418)	-	(705)	550	(1 901)	-	-	28 099	(20 964)
	5206	3а 2021 г.	-	-	-	-13	(12)	(1)	-	-	13	(12)
Другие виды основных средств	5216	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5207	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5221	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5231	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5223	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5233	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Машины и оборудование	5224	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5234	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5225	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5235	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5226	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5236	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5227	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5237	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - в том числе:	5240	3а 2021 г.	4776	812	-	(332)	5 256
Незавершенное строительство	5241	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	5252	3а 2020 г.	4 725	50	-	-	4 775
Земельные участки	5243	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	5244	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
Прочее приобретение	5255	3а 2021 г.	332	812	-	(332)	812
		3а 2020 г.	282	50	-	-	332

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Земельные участки и объекты природопользования	5261	-	-
Здания	5262	-	-
Сооружения	5263	-	-
Машины и оборудование	5264	-	-
Транспортные средства	5265	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5266	-	-
Другие виды основных средств	5267	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
Земельные участки и объекты природопользования	5271	-	-
Здания	5272	-	-
Сооружения	5273	-	-
Машины и оборудование	5274	-	-
Транспортные средства	5275	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5276	-	-
Другие виды основных средств	5277	-	-

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 балансом	5280	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5282	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5283	16 744	16 744	16 744
Основные средства, переведенные на консервацию	5284	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5285	-	-	-
	5286	-	-	-

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)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения))	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
												первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Вклады в уставные капиталы, акции	5302	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные предоставленные займы	5303	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные	5304	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2021 г.	-	-	11 700	(11 700)	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2020 г.	-	-	44 000	(44 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Краткосрочные предоставленные займы	5306	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги прочие	5307	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные финансовые	5308	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	За 2020 г.	-	-	44 000	(44 000)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2021 г.	-	-	11 700	(11 700)	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2020 г.	-	-	44 000	(44 000)	-	-	-	-	-	-

3.2. Использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Долгосрочные финансовые вложения	5321	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	3а 2021 г.	9 429	-	9 557	-9350	-	X	9 636	-
в том числе:	5420	3а 2020 г.	12 077	-	67 389	(70 037)	-	X	9 429	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	3а 2021 г.	5 361	-	5 315	(5 114)	-	-	5 562	-
Животные на выращивании и откорме	5402	3а 2020 г.	6 161	-	3 166	(226)	-	(3 740)	5 361	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	5423	3а 2020 г.	-	-	64 046	(67 813)	-	3 767	-	-
Товары отгруженные	5404	3а 2021 г.	4 068	-	3 967	(4 236)	-	-	3 799	-
Расходы будущих периодов, которые будут списаны более чем через 12 месяцев гудущих	5424	3а 2020 г.	5 916	-	22	(1 842)	-	(28)	4 068	-
Расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев	5405	3а 2021 г.	-	-	275	-	-	-	275	-
Прочие запасы и затраты	5425	3а 2020 г.	-	-	155	(155)	-	-	-	-
	5406	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга)	причитающиеся проценты, штрафы и	погашение	слисание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Задолженность покупателей и заказчиков	5502	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	5503	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5504	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2021 г.	17 196	(13 467)	6 729	-	(2 901)	-	(1 441)	-	21 024	(14 908)	21 024	(14 908)
	5530	3а 2020 г.	23 428	(13 663)	2 637	-	(8 332)	-	197	(537)	17 196	(13 467)	17 196	(13 467)
в том числе:														
Задолженность покупателей и заказчиков	5511	3а 2021 г.	14 841	(13 291)	2 810	-	(1 170)	-	(1 252)	-	16 481	(14 543)	16 481	(14 543)
	5531	3а 2020 г.	21 925	(13 265)	1 238	-	(8 323)	-	(25)	-	14 841	(13 291)	14 841	(13 291)
Векселя к	5512	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

25

	5532	3а 2020 г.																				
получению	5513	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Задолженность дочерних обществ	5533	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Задолженность зависимых обществ	5534	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
участников по вкладам в уставный капитал	5535	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5536	3а 2020 г.	1 727	(92)	3 361	(1 364)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 724	(343)	
Расчеты с бюджетом	5537	3а 2021 г.	682	(302)	1 313	268	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(537)	1 727	(92)
Беспроцентные займы	5538	3а 2021 г.	21	-	117	(49)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138	-
Прочая дебиторская задолженность	5539	3а 2020 г.	25	-	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21	-
Итого	5500	3а 2021 г.	607	(84)	441	(367)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	681	(22)
	5520	3а 2020 г.	796	(97)	39	(229)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607	(84)
			17 196	(13 467)	2 637	(8 332)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 024	(14 908)
			23 428	(13 663)																	17 196	(13 467)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	13 193	13 193	13 270	13 270	13 245	13 245
в том числе:							
Задолженность покупателей и заказчиков	5541	13 171	13 171	13 187	13 187	13 128	13 128
Задолженность дочерних обществ	5542	-	-	-	-	-	-
Задолженность зависимых обществ	5543	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5544	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5545	22	22	83	83	117	117

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по следам)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021 г.	652 993	21 100	27 158	(4 600)	-	0	696 651	
в том числе:	5571	3а 2020 г.	614 894	2 453	25 313	(12 334)	-	22 667	652 993	
Авансы полученные	5552	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	5572	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	5553	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5573	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5554	3а 2021 г.	652 993	21 100	27 158	(4 600)	-	-	696 651	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5574	3а 2020 г.	614 894	2 453	25 313	(12 334)	-	22 667	652 993	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5575	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты и займы	5556	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5576	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя к уплате	5560	3а 2021 г.	32 705	10 285	0	(6 885)	(55)	0	36 050	
Задолженность перед дочерними обществами	5580	3а 2020 г.	60 496	15 470	571	(21 088)	(77)	(22 667)	32 705	
в том числе:	5561	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты и займы	5581	3а 2020 г.	22 096	-	571	-	-	-	-	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5562	3а 2021 г.	26 871	6 929	-	(2 904)	(48)	-	30 848	
Векселя к уплате	5582	3а 2020 г.	32 803	12 300	-	(18 218)	(14)	-	26 871	
Задолженность перед дочерними обществами	5563	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность перед зависимыми обществами	5583	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5564	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность перед зависимыми обществами	5584	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5565	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность перед зависимыми обществами	5585	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5566	3а 2021 г.	282	132	-	-	-	-	414	

5586	3а 2020 г.	383	-	-	(101)	-	282
5567	3а 2021 г.	4 359	296		(3928)		727
5587	3а 2020 г.	2 270	2 128		(38)		4 359
5568	3а 2021 г.	1 086	2 854		(7)		3 933
5588	3а 2020 г.	2 825	1 005		(2 706)		1 086
5569	3а 2021 г.	107	74		(53)		128
5589	3а 2020 г.	119	37		(25)		107
5550	3а 2021 г.	685 698	31 385	27 158	(11 485)	(55)	732 701
5570	3а 2020 г.	675 390	17 924	25 884	(33 422)	(77)	685 699

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
Задолженность по кредитам и займам	5591	-	-	-
Задолженность перед поставщиками и	5592	-	-	-
Задолженность перед дочерними обществами	5593	-	-	-
Задолженность перед зависимыми обществами	5594	-	-	-
Авансы полученные	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	-	-	-

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	470	1 730	1 691	-	431
в том числе:						
Обязательства по предстоящей оплате отпусков	5701	470	1 730	1 691	-	431
Прочие обязательства	5702	-	-	-	-	-

7. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
Всего доходов	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-
Средства целевого финансирования	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Банковские гарантии, денежные средства	5801	-	-	-
Поручительства	5802	-	-	-
Объекты основных средств	5803	-	-	-
Материально-производственные запасы	5804	-	-	-
Ценные бумаги и иные финансовые вложения	5805	-	-	-
Прочие обеспечения	5806	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Выданные под собственные обязательства	5811	-	-	-
из них:				
Объекты основных средств	5812	-	-	-
Материально-производственные запасы	5813	-	-	-
Ценные бумаги и иные финансовые вложения	5814	-	-	-
Прочие обеспечения	5815	-	-	-
Выданные по обязательствам третьих лиц	5816	-	-	-
из них:				
Поручительства	5817	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5818	-	-	-
Прочие обеспечения	5819	-	-	-

9. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Материальные затраты	5610	8 039	7 027
Расходы на оплату труда	5620	17 143	21 032
Отчисления на социальные нужды	5630	5 367	6 556
Амортизация	5640	2 922	2 977
Прочие затраты	5650	16 980	30 221
Итого по элементам	5660	50 451	67 813
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670 (-)	0	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	#	4 238	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	54 689	2 060
			69 873

10. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков
10.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	-	-
Прибыль прошлых лет	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	-	-
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	56	39
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	-	-
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	483	4 091
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав	-	-
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	-
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	-
Доходы, связанные с восстановлением амортизационной премии	-	-
Резервы по сомнительным долгам	63	257

Прочие отчисления в оценочные резервы	1	14
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	-	-
Прочие доходы	4 166	744
Итого прочих доходов	4 769	5 144

10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	299	233
Убыток прошлых лет	1 032	84
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-
Резервы по сомнительным долгам	1	14
Отчисления в оценочные резервы	1 774	373
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	-	-
Расходы на услуги банков	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	104	130
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	-	-
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав	-	-
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	-
Налоги и сборы	658	887
Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	-	-
Прочие расходы	1 760	2 987
Итого прочих расходов	5 648	4 709

34

10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий	-	-
Единый налог на вмененный доход	-	-
Сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов	-	-
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	-	-
Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы	-	-
Итого	-	-

11. Отложенные налоги

Показатель	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	9 423	1 885	9 892	1 978
Изменения в результате переоценки ОС	-	-	-	-
Остаток на начало отчетного периода	9 423	1 885	9 892	1 978
Доход	80 700	19 308	1 615	3 491
Расход	(77 167)	(15 433)	(3 318)	(664)
Результат изменения налоговых ставок	X	-	-	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	-	-	-	-
Остаток на конец отчетного периода	12 956	2 591	8 189	1 638

12. Прочие забалансовые счета

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	
Земельные участки на праве бессрочного использования в том числе:	За 2021 г.	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-
Износ жилищного фонда в том числе:	За 2021 г.	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение в том числе:	За 2021 г.	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-
Товары, принятые на комиссию в том числе:	За 2021 г.	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-
товары на складе	За 2021 г.	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в том числе:	За 2021 г.	3 603	15	-	4 045
	За 2020 г.	3 579	351	-	3 930
задолженность покупателей и заказчиков	За 2021 г.	3 603	15	-	3 618
	За 2020 г.	3 252	351	-	3 603
задолженность поставщиков и подрядчиков	За 2021 г.	297	37	-	334
	За 2020 г.	297	-	-	297
прочая задолженность	За 2021 г.	31	62	-	93
	За 2020 г.	31	-	-	31
Нематериальные активы, полученные в пользование в том числе:	За 2021 г.	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-
торговые и товарные марки и знаки	За 2021 г.	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-
программное обеспечение и права пользования	За 2021 г.	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-

	3а 2020 г.	3а 2021 г.
лицензии	-	-
прочие НМА	-	-
Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации	-	-
в том числе:	-	-
оборудование, принятое в монтаж	-	-
Материально-производственные запасы, принятые в переработку	-	-
в том числе:	-	-
МПЗ на складе	-	-
МПЗ, переданные в производство	-	-
Ценные бумаги, не принадлежащие организации	-	-
в том числе:	-	-

13. Нематериальные поисковые активы

13.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года	выбыло	увбыток от обесценения	переоценка	превысшая стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	увбыток от обесценения	превысшая стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные поисковые активы		3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-

14. Материальные поисковые активы
14.1. Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период													
			На начало года		выбыло		начислено		убыток от		переоценка		На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	амортизации	обесценения	превращение в первоначальную стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	превращение в первоначальную стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Материальные поисковые активы в том числе:		За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

15. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Мурзаев Дмитрий
 (подпись) (расшифровка подписи)

03 марта 2022 г.



Текстовые пояснения

16. Общие сведения

Акционерное общество «Порт Камбарка» в отчетном периоде осуществляло:

- реализацию готовой продукции (песчано-гравийной смеси);
- услуги по перевозке водным транспортом;
- услуги по предоставлению погрузочно-разгрузочных работ;
- прочие услуги;

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021г. составила 57 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 427958; Удмуртская республика Камбарский район; с. Кама; ул. Нижнекамская 2.

Свидетельство о государственной регистрации № 178,

Дата государственной регистрации: 25 февраля 2000 г.

Регистрационный номер 52

Идентификационный номер налогоплательщика 1810000040.

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ООО «УК Мечел-Транс» в лице генерального директора Лебедева Алексея Викторовича по договору о передаче полномочий исполнительного органа Открытого акционерного общества «Порт Камбарка» управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Мечел-Транс» от 22.12.2014 года.

Сведения об аудиторской компании

Наименование аудиторской фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «СКОУП»

Член саморегулируемой организации аудиторов: Аудиторская Ассоциация Содружество
ОРНЗ: 12006079975

17. Учетная политика и прочее раскрытие информации по статьям отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 год, утвержденная приказом № 159 от 29.12.2020г., которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства, включая задолженность по кредитам и займам представлены как долгосрочные.

17.1 Основные средства

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия (предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01), и стоимостью в пределах не более 40.000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

К основным средствам относились: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, рабочий, продуктивный и племенной скот, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Земельные участки	Неограниченный (не амортизируются)
Здания и Сооружения	5 - 85
Передаточные устройства, Машины и оборудование	2 – 30
Транспортные средства	2 – 25
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	1 – 15
Прочие основные средства	1 – 15
Добывающие активы	СПИ не устанавливается (амортизируются исходя из объемов добычи)

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» учитывается федеральное имущество, полученное в аренду в соответствии с договором №34-А от 01.02.2013 г. заключенным с Межрегиональное территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Удмуртской Республике и Кировской области.

17.4 Материально производственные запасы:

В бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимались активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов в части сырья и материалов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов (в части сырья и материалов) формировалась на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

По результатам рассмотрения итогов инвентаризации материально-производственных запасов в 2021 году комиссией, было принято решение (протокол от 30.12.2021г) о том, что резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 году в АО «Порт Камбарка» не создается.

Готовой продукцией в Обществе считается добытая песчано-гравийная смесь (ПГС далее по тексту). ПГС в бухгалтерском учете отражается по фактической себестоимости.

Списание МПЗ осуществляется по средней себестоимости.

Переход на ФСБУ 5 с 01.01.2021 не повлиял существенно на учет и отчетность Общества.

17.2 Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые произведены в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся исходя из условий сделки.

17.3 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относилась на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

17.4 Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, налога с продаж, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления от:

- грузовых перевозок (флот);
- перегрузочных работ;
- добычи песчано-гравийной смеси (ПГС);
- аренды;
- прочих услуг.

Расходы по обычным видам деятельности в Обществе формируют:

- расходы от грузовых перевозок;
- расходы от перегрузочных работ;
- расходы по добыче песчано-гравийной смеси (ПГС);
- расходы по прочим услугам.

Порядок признания доходов и расходов в бухгалтерском учете

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).

Учет управленческих расходов

Управленческие расходы учитываются на сч.26 в качестве косвенных расходов, связанных с управлением производства, которые непосредственно не связаны с производственным процессом.

По дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются следующие расходы:

- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

По кредиту счета 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно отражается вся сумма общехозяйственных расходов, учтенная на данном счете, которая относится в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Учет коммерческих расходов

К внепроизводственным (коммерческим) затратам относятся затраты, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Коммерческие затраты ежемесячно относятся на балансовый счет 90.07 «Расходы на продажу» в полном объеме.

17.5 Кредиты и займы полученные

Сроки погашения заемных обязательств (строка 1410 бухгалтерского баланса) – 2030 год. Вся сумма процентов включена в состав прочих расходов, строка 2330 Отчета о финансовых результатах.

18. Чистые активы

Чистые активы АО «Порт Камбарка» имеют отрицательную величину по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019, которая составляет минус 696 849 тыс. руб., минус 651 662 тыс. руб. и минус 629 331 тыс. руб. соответственно. Также краткосрочные обязательства превышают оборотные активы на 19 834 тыс. руб. Данное событие указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество не прекращает прилагать усилия по увеличению объемов оказания услуг собственным флотом, что является наиболее стабильным источником дохода в период низкого спроса на услуги перевалки грузов.

Меры, принимаемые Обществом по оказанию услуг собственным флотом, позволили запланировать на 2022 год получение операционной прибыли, что положительно скажется на финансовой устойчивости предприятия

В то же время Общество продолжит работу по увеличению объемов перевалки, в том числе путем восстановления исторических и проработки перспективных грузопотоков, включая:

- песок, гравий, ПГС;
- гипс;
- кокс;
- соль, удобрения;
- контейнеры;
- широкоформатный лист;
- трубная продукция;
- щебень;
- цемент, граншлак, шлакобетон;
- лес.

Продолжится поиск вариантов эффективного использования свободных складских площадей.

В целях достижения положительного финансового результата, Обществом реализуется программа мероприятий по оптимизации затрат, производится реструктуризация непрофильных активов.

Также 22.02.2022 года от основного акционера Общества - ООО "Мечел-Транс" - получена уведомление о намерении в 2022 году увеличить уставный капитал АО "Порт Камбарка" посредством выпуска дополнительных акций на сумму до 700 млн. руб. и их выкупом. Соответствующие решения будут вынесены на ближайšie ГОСА об утверждении Годового отчета АО «Порт Камбарка». Регистрация изменений в устав, связанных с увеличением уставного капитала, будет произведена в срок до конца ноября 2022 года.

19. Связанные стороны

Общество входит в группу Компаний, головной компанией которой является ПАО «Мечел».

Общество контролируется ООО «Мечел-Транс», которому принадлежит 90, 3% обыкновенных акций Общества.

Другие связанные стороны – это Общества, находящиеся под общим контролем ПАО «Мечел» (Контролирующее Общество).

И.В. Зюзин и члены его семьи прямо и/или косвенно владеют более чем 25% акций Общества.

На основании пункта 1 статьи 69 Федерального закона Российской Федерации «Об акционерных обществах» и решения общего собрания акционеров АО «Порт Камбарка», принятого на основании предложения Совета директоров АО «Порт Камбарка» был заключен договор о передаче полномочий исполнительного органа АО «Порт Камбарка» управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания Мечел-Транс».

Вид операций и состояние расчетов связанных сторон	2021	2020
Продажа услуг связанным сторонам, тыс. руб. в т.ч.:	6 351	5 392
ООО «УК Мечел-Транс»	131	131
АО «ВМЗ»	483	0
ООО «Мечел-материалы»	1 662	1 587
АО «Московский коксогазовый завод»	4 076	3 279
ООО «Порт Мечел-Темрюк»	0	216
ООО «Мечел-Энерго»	0	6
ПАО «Уральская кузница»	0	174
Закупки у основного Общества, тыс. руб.	248	16 781
ООО «Мечел-Транс»	248	16 781
Закупки у связанных сторон, тыс. руб.	7 389	6 512
ПАО «Мечел»	1 035	223
ООО «УК Мечел-Транс»	4 495	4 495
АО «БМК»	672	698
ООО «Мечел-БизнесСервис»	284	204
ООО «Мечел-ИнфоТех»	872	834
ООО «Мечел-Транс Авто»	31	31
ООО «Мечел-Энерго»	0	9
ООО «Финком-инвест»	0	18
Дебиторская задолженность	90	2 156
Кредиторская задолженность	28 422	26 018
в т.ч. ООО «Мечел-Транс» (основное Общество)	22 491	25 063
Задолженность по полученным займам	696 651	652 993
в т.ч. ООО «Мечел-Транс» (основное Общество)	21 608	20 546

Размер вознаграждения за исполнение ООО «УК Мечел-Транс» обязательств по договору о передаче полномочий исполнительного органа в 2021 году составил 4 494,7 тыс. руб. без учета НДС., за 2020 год -4 494,7 тыс. руб. без учета НДС

20. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года (События после отчетной даты)

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности в экономике Российской Федерации произошли значительные события, приводящие к увеличению экономической неопределенности, в том числе падение курса российского рубля, большая волатильность на рынках капитала, которая привела к снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе не представляется возможным.

21. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность в 2021 году отсутствовала.

22. Информация о рисках

Деятельность Общества подвержена ряду отраслевых рисков. К ним можно отнести следующее:

- ухудшение экономической конъюнктуры;
- повышение цен на продукцию естественных монополий;

В процессе своей производственной деятельности Общество потребляет горюче-смазочные материалы, а также определенное количество иных материальных ресурсов. Стоимость поставок материалов может быть увеличена за счет факторов, находящихся вне контроля Общества, в частности за счет значительного изменения цен и тарифов на материалы, а также изменения тарифов на транспортные услуги. Нарушение поставок ТМЦ или энергоресурсов, или существенное увеличение их цен, включая затраты на транспортировку сырья, могут неблагоприятно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации и подвержена страновому риску. В случае негативных изменений ситуации в стране в целом и регионах, где эмитент осуществляет свою деятельность, Общество будет проводить соответствующие мероприятия по минимизации издержек и ценовую политику, чтобы сохранить свои позиции как на региональном, так и на российском рынке в целом.

Общество не подвержено рискам, связанным с изменением ставки рефинансирования, курса евро и доллара, установленных Центральным Банком РФ.

Увеличение темпов роста цен может привести к росту рублёвых затрат Общества, включая оплату труда и энергию, и стать причиной снижения показателей рентабельности, оказывая таким образом негативный эффект на финансовые результаты Общества. Вероятность наступления - незначительная. Общество признаёт наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками общества. Целью управления рисками является обеспечение стратегической и оперативной устойчивости бизнеса Общества.

Правовой риск в деятельности Общества связан в основном с рисками изменения налогового законодательства. Отрицательно отразиться на деятельности Общества могут изменения в налоговом законодательстве, касающиеся увеличения налоговых ставок и

введения новых видов налогов, что приведёт к увеличению расходов. В настоящее время Общество не располагает информацией о планируемых подобных изменениях налогового законодательства, поэтому риск определен как незначительный.

В начале 2020 года распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии, что привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности. В совокупности с другими факторами данные события повлекли повышенную волатильность на финансовых рынках, включая товарно-сырьевые рынки, и общеэкономическую неопределенность.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния COVID-19. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками. Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки оплаты будут перенесены основными заказчиками Общества.

Управляющий директор



Мурзаев Д.Н.

03 марта 2022 г.

