

	( )
	( )
	02.06.2025
	0710099_3908018946_2024_000_20250602_ab54568b-4cdf-4dce-9fca-8efd25f013c9
	:
	" "
	02.06.2025 ( )
	3908018946
	390601001
	51785698
( )	16
) - (	12267
2	52.24
( )	236039, , , , 24
	_____
/	" "
	7707016086
/	1027700476836

31 2024 .

<i>I</i>			<i>31</i> 2024 .	<i>31</i> 2023 .	<i>31</i> 2022 .
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<b>I.</b>					
1		1110	2 636	80	-
		1120	-	-	-
		1130	-	-	-
		1140	-	-	-
2		1150	1 435 170	1 420 236	1 493 624
2.1			403 198	418 985	474 502
		1160	-	-	-
3.1		1170	1	1	1
3.1			1	1	1
		1180	301 514	264 851	287 132
		1190	-	-	-
	<b>I</b>	1100	1 739 321	1 685 168	1 780 757
<b>II.</b>					
4		1210	22 714	19 008	14 132
		1220	0	20	80
5.1		1230	120 063	68 943	52 132
	( )	1240	-	-	-
		1250	180 310	86 625	24 839
			176 700	78 700	14 500
		1260	674	646	2 057
	<b>II</b>	1200	323 761	175 241	93 238
		1600	2 063 082	1 860 409	1 873 995

<i>I</i>			<i>31</i> <i>2024</i> .	<i>31</i> <i>2023</i> .	<i>31</i> <i>2022</i> .
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<b>III.</b>					
	( , ) ,	1310	100	100	100
	,	1320	(-) <sup>2</sup>	(-)	(-)
		1340	841 470	833 713	827 083
	( )	1350	-	-	-
		1360	10	10	10
	( )	1370	283 238	179 578	150 514
	<b>III</b>	1300	1 124 818	1 013 401	977 707
<b>IV.</b>					
		1410	0	-	24 691
		1420	310 374	264 101	281 546
		1430	-	-	-
5.3		1450	414 593	440 807	462 245
5.3			414 593	440 807	462 245
	<b>IV</b>	1400	724 968	704 908	768 482
<b>V.</b>					
5.3		1510	0	-	187
5.3		1520	171 697	113 731	112 843
		1530	-	-	-
7		1540	41 599	28 370	14 776
		1550	-	-	-
	<b>V</b>	1500	213 296	142 100	127 806
		1700	2 063 082	1 860 409	1 873 995

1

2

2024 .

3			2024 .	2023 .
1	2	3	4	5
	4	2110	1 596 346	1 175 675
6		2120	(980 663)	(732 036)
	( )	2100	615 683	443 639
		2210	(-)	(-)
6		2220	(396 079)	(287 980)
	( )	2200	219 604	155 659
		2310	-	-
		2320	28 155	7 978
		2330	(0)	(2 933)
		2340	26 324	28 765
		2350	(111 640)	(143 159)
			(46 211)	(48 408)
	( )	2300	162 443	46 310
	5	2410	(39 624)	(17 010)
	∴	2411	(30 595)	(12 393)
	6	2412	(9 029)	(4 618)
		2460	-	-
	( )	2400	122 819	29 300
	,	2510	8 338	6 611
	( )			
	,	2520	(19 159)	(220)
	( )			
	,	2530	(581)	18
	( ) 5			
	7	2500	111 417	35 709

3			2024 .	2023 .
1	2	3	4	5
	( )	2900	1	-
	( )	2910	-	-

3  
4  
5 ( )  
6  
7 . " ( )", "  
, ( ) " " ,  
( ) " .

2024  
19.04.2019 . 61 " , 2  
02.07.2010 . 66 " , "

			2024 .	2023 .
1	2	3	4	5
	8	2410		
	( )	2421	-	-
		2430	-	-
		2450	-	-

8 2411 .

2024 .

1.							
						( )	
1	2	3	4	5	6	7	8
31 2022 .	3100	100	(-)	827 083	10	150 514	977 707
2023 .							
-	3210	0	-	6 630	-	29 300	35 930
:	3211					29 300	29 300
:	3212			6 630		-	6 630
,	3213			-		-	-
	3214	-	-	-			-
	3215	-	-	-		-	
	3216	-	-	-	-	-	-
-	3220	(0)	-	(-)	(-)	(236)	(236)
:	3221					(-)	(-)
	3222			(-)		(-)	(-)
,	3223			(-)		(-)	(-)
	3224	(-)	-	-		-	(-)
	3225	(-)	-	-		-	(-)
	3226	-	-	-	-	-	(-)
	3227					(-)	(-)
		0	-	-	-	(220)	(220)
14		0	-	-	-	(16)	(16)

1.							
						( )	
1	2	3	4	5	6	7	8
	3230			-	-	-	
	3240				-	-	
<b>31</b> 2023 .	3200	100	(-)	833 713	10	179 578	1 013 401
<b>2024 .</b>							
-	3310	0	-	7 757	-	122 819	130 576
:	3311					122 819	122 819
:	3312			7 757		-	7 757
,	3313			-		-	-
	3314	-	-	-			-
	3315	-	-	-		-	
	3316	-	-	-	-	-	-
-	3320	(0)	-	(-)	(-)	(19 159)	(19 159)
:	3321					(-)	(-)
:	3322			(-)		(-)	(-)
,	3323			(-)		(-)	(-)
	3324	(-)	-	-		-	(-)
	3325	(-)	-	-		-	(-)
	3326	-	-	-	-	-	(-)
	3327					(19 159)	(19 159)
	3330			-	-	-	
	3340				-	-	
<b>31</b> 2024 .	3300	100	(-)	841 470	10	283 238	1 124 818

<b>2.</b>					
		31 2022 .	2023 .		31 2023 .
			( )		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
- :					
	3400	-	-	-	-
:	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	-	-	-	-
( ):					
	3401	-	-	-	-
:	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	-	-	-	-
, ( ):					
	3402	-	-	-	-
:	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-
<b>3.</b>					
		31 2024 .	31 2023 .	31 2022 .	
	3600	1 124 818	1 013 401	977 707	

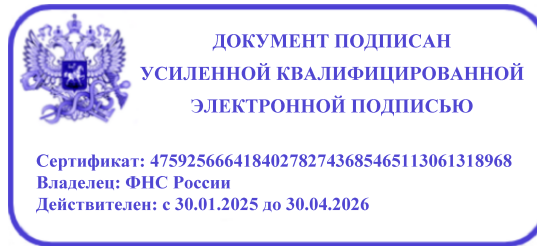
2024 .

		2024 .	2023 .
<i>1</i>	2	3	4
-	4110	1 840 346	1 275 130
:	4111	1 570 932	1 154 191
,	4112	19 431	21 720
	4113	-	-
	4119	249 983	99 219
-	4120	(1 503 980)	(1 097 612)
:	4121	(423 554)	(397 878)
( )	4122	(763 571)	(507 574)
	4123	(0)	(1 144)
	4124	(52 092)	(20 986)
	4129	(264 762)	(170 030)
	4100	336 367	177 518
-	4210	8 851	6 755
( )	4211	7 275	5 369
) (	4212	-	-
( )	4213	1 500	1 301
,	4214	76	86
	4219	-	-
-	4220	(86 282)	(23 072)

		2024 .	2023 .
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
:	4221	(85 182)	(19 972)
( )	4222	(-)	(-)
( ),	4223	(1 100)	(3 100)
,	4224	(-)	(-)
	4229	(-)	(-)
	4200	(77 431)	(16 317)
-	4310	-	-
:	4311	-	-
( )	4312	-	-
,	4313	-	-
,	4314	-	-
.	4319	-	-
-	4320	(165 249)	(99 556)
:	4321	(-)	(-)
( ) ( )	4322	(19 159)	(-)
( ) ,	4323	(0)	(24 692)
	4329	(146 090)	(74 864)
	4300	(165 249)	(99 556)
	4400	93 686	61 645
	4450	86 625	24 839

		2024 .	2023 .
1	2	3	4
	4500	180 310	86 625
	4490	0	141

«  
 ( )  
 »,  
 : <https://bo.nalog.ru>



( )  
 ( ) ,  
 ( ) ,  
 6 ( ) 1 3  
 6 2011 . 63- « »).

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
**«КАЛИНИНГРАДСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»**

«KALININGRAD SEA COMMERCIAL PORT» JOINT STOCK COMPANY

Россия, 236039, г. Калининград,  
ул. Портовая, 24  
Тел.: +7 (4012) 69-24-67.  
Эл. почта: kaliningrad@scport.ru  
ИНН/КПП 3908018946/390601001  
ОГРН: 1023901862676



24, Portovaya Str., Kaliningrad,  
236039, Russia  
Phone: +7 (4012) 69-24-67.  
E-mail: kaliningrad@scport.ru  
INN/KPP 3908018946/390601001  
OGRN: 1023901862676

№ 11-13a от «21» 03 2025 г.

На № \_\_\_\_\_ от « » \_\_\_\_\_ 20 г.

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Акционерного общества**  
**«Калининградский морской торговый порт» за 2024 год.**

**1. Информация и общие сведения об организации**

Акционерное общество "Калининградский морской торговый порт" (далее - «Акционерное общество», «Общество»), создано в результате реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Транспортно-погрузочная компания» путем преобразования в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.95 г. № 208-ФЗ "Об акционерных обществах" и другими нормативно-правовыми актами, регулирующими создание и деятельность хозяйственных обществ на территории РФ

1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Калининградский морской торговый порт». (Далее АО КМТП).

1.2. Сокращенное наименование: АО «КМТП».

Юридический адрес: 236003, РФ, Калининградская область, г. Калининград, ул. Портовая, д. 24

Электронный адрес: secretar@scport.

Телефон/Факс: +7 (4012) 69-24-67

Дата государственной регистрации: 18.06.2002 г., ОГРН 1023901862676,

Сведения о постановке Организации на налоговый учет: свидетельство серия 39 № 000635025 от 18.12.2003г.

ИНН 3908018946 КПП 390601001

В проверяемом периоде Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, последняя редакция которого утверждена протоколом общего собрания акционеров АО «КМТП» от 29.06.2021 № 29.

Уставный капитал составляет 100 000 (сто тысяч) руб., 100 000 (сто тысяч) обыкновенных акций номиналом 1 (один) руб.

**Структура акционерного капитала на 31.12.2024г.**

<b>Наименование организации/ФИО</b>	<b>Ед. изм.</b>	<b>Всего акций</b>	<b>Доля оплаченного уставного капитала на 31 декабря 2024г. в %</b>
Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	шт.	98 250	98, 25%
Дорофеев Олег Владиславович	шт.	1 750	1,75%
<b>ИТОГО</b>			100 %

По состоянию на 01.01.2024г. и 31.12.2024г.:

С 01.01.2024г. - по 11.03.2024г. руководитель Общества - Генеральный директор Лавренчук Владимир Борисович (основание – Протокол № 28 от 02.03.2021г.)

С 12.03.2024г. генеральный директор Скатов Максим Валерьевич (основание – Протокол № 33 от 11.03.2024г.)

На 31.12.2024г. среднесписочная численность работников составляет 377 человек, на 31.12.2023г – 317 человек.

Основной вид деятельности «Транспортная обработка грузов».

1.3 Наблюдательного Совета и Комитета по аудиту нет, Обществом утверждена ревизионная комиссия в количестве 3 человек (основание Протокол № 31 от 27.04.2023г.):

- Бондарев Ю.А., руководитель юридической службы АО КМТП, председатель комиссии.

- Егорова Е.И., старший юрисконсульт АО КМТП, член комиссии.

- Кужильная Н.М., заместитель главного бухгалтера АО КМТП, член комиссии.

В 2024г. утверждена ревизионная комиссия в количестве 3 человек (основание Протокол № 1 от 01.02.2024г.):

- Зеленкович М.И., специалист 1 разряда Управления имущественных отношений и приватизации крупнейших организаций.

- Резников А.Н., заместитель генерального директора по развитию и работе с органами государственной власти ОАО «Научно-исследовательский институт автомобильного транспорта.

- Старченко Н.В., исполнительный директор СРО «Национальная ассоциация корпоративных директоров».

Состав совета директоров в 2024г.

с 01.01.2024 по 31.12.2024 (Протокол от 25.12.2023 № 32)	
Ташимов Борис Манаширович, заместитель руководителя Федерального агентства морского и речного транспорта	Председатель Совета директоров
Суворов Сергей Николаевич, заместитель начальника Административно-правового управления Федерального агентства морского и речного транспорта	Член совета директоров
Симонова Алина Дамировна, начальник отдела территориального органа учёта, контроля и распоряжения имуществом ГУ в Калининградской области	Член совета директоров
Кожемякин Никита Валерьевич, заместитель начальника Управления имущественных отношений и приватизации крупнейших организаций Федерального агентства по управлению государственным имуществом	Член совета директоров
Данилов Иван Александрович, и.о. зав. Кафедрой	Член совета директоров

управления государственным и муниципальным имуществом, директор НОЦ «Управление государственным и муниципальным имуществом»	
---	--

### Сведения о регистраторе

Регистратором реестра владельцев ценных бумаг Общества является Акционерное общество "Регистратор КРЦ" (ИНН 2311144802).

1.4 АО КМТП состоит из следующих структурных подразделений:

- дирекция;
- перегрузочный комплекс;
- коммерческая служба;
- отдел содержания и управления имуществом;
- служба трудовых и социальных вопросов;
- отдел кадров;
- бухгалтерия;
- финансово-экономическая служба.

1.5 Состав основного управленческого персонала:

- генеральный директор;
- первый заместитель генерального директора;
- заместитель генерального директора по производству;
- заместитель генерального директора по безопасности и правовым вопросам;
- заместитель генерального директора по персоналу и административным вопросам;
- главный бухгалтер;
- руководитель ФЭС;
- руководитель службы трудовых и социальных вопросов.

По состоянию на 31.12.2024г. Общество имеет обособленное подразделение:

№ п/п	Наименование подразделения	КПП	Адрес подразделения	Дата регистрации
1	Обособленное подразделение акционерного общества Калининградский морской торговый порт в городе Москве	770945001	109028 город Москва, Хохловский переулок, дом 13, корпус 1, офис 3	23.05.2012

По состоянию на 31.12.2024г Общество филиалов и представительств не имеет.  
По состоянию на 31.12.2024г Общество дочерних и зависимых обществ не имеет.

## 2. ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"

Учетная политика (Приказ № 872 от 29.12.2012г.) для целей бухгалтерского учета:  
- разработана в соответствии с Федеральным законом № 402 от 06 декабря 2011г. "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утверждено приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №106н и других положений (стандартов) по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ), "Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению", утверждено приказом Минфина России

от 31 октября 2000 г. № 94н, «О формах бухгалтерской отчетности организаций», утверждено приказом Минфина России от 2 июля 2010 года №66н, положений, закрепленных в учредительных и организационно-распорядительных документах организации и иных нормативно-правовых актов законодательства РФ с учетом изменений и дополнений;

- изменения учетной политики на год, следующий за отчетным, объявляются в пояснительной записке в составе бухгалтерской отчетности организации за отчетный год;
- бухгалтерский учет ведется в соответствии с едиными методологическими основами и правилами, установленными законами и нормативными актами, а также иными положениями (в том числе отраслевыми) о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации, а также самостоятельно разработанных организации;
- бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером;
- первичные учетные документы оформляются в соответствии с требованиями, установленными действующим Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете». В качестве форм первичных учетных документов организация использует унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России;
- бухгалтерский учет ведется с помощью бухгалтерской компьютерной программы «1С: Управление производственным предприятием 8.3»;
- регистры бухгалтерского учета ведутся и оформляются в соответствии с требованиями, установленными действующим Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» статья 10;
- инвентаризация имущества проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. N 49;
- амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом;
- механизм ускоренной амортизации не применяется;
- проводится ежегодная переоценка групп объектов однородных основных средств с 01.01.2009 года;
- при списании оценка материалов и товаров производится по способу средней стоимости;
- организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, резерв под обесценение материально-производственных запасов;
- существенным признается показатель соотношения обнаруженной ошибки равной не менее 10% от общей стоимости соответствующего вида активов (обязательств);
- организация создает оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков;
- доходы и расходы формируются по методу начисления.

Бухгалтерская отчетность АО «КМТП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не произошло.

На 2024г. в Учетную политику внесены изменения, касающиеся применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. N 86н

Изменение связано с приведением объектов бухгалтерского учета в соответствие с вышеуказанным стандартом.

Содержание изменения учетной политики, порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности представлены в разделах данного пояснения по применению соответствующего ФСБУ.

Последствия изменений по объектам бухгалтерского учета и корректировки отражены в таблице 1 данных пояснений.

#### **Непрерывность деятельности.**

На основании п. 20 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", сообщаем, что данная отчетность правомерно подготовлена в соответствии с принципом допущения о непрерывности деятельности.

Не смотря на санкции недружественных стран в 2024г. существенно увеличился грузооборот морских перевозок, что явилось причиной положительного финансового результата по итогам года. Так же Общество имеет нераспределенную прибыль прошлых лет и по мнению руководства и принимаемым им действиях по обеспечению способности Общества осуществлять непрерывно свою деятельность, мы считаем, что Общество будет осуществлять непрерывно свою деятельность по крайней мере в течение последующих 12 месяцев.

Бухгалтерская отчетность отражает оценку руководством влияние условий ведения бизнеса на деятельность и финансовое положение Общества в 2024г. Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства. Мы должны обратить внимание на невозможность оценить для Общества последствия вышеуказанного в денежном выражении.

#### **Информация о применении ФСБУ в 2024г.**

Общество не принимало решение досрочно с 1 января 2024 г. применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/23 «Инвентаризация».

**Изменения Учетной политики с 01.01.2025г.** будут произведены в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и с **01.04.2025г.** «ФСБУ 28/23 «Инвентаризация».

Изменение будет связано с приведением объектов бухгалтерского учета в соответствие с вышеуказанными стандартами.

**Таблица 1. Корректировка вступительных остатков Бухгалтерский баланс остатки на 31 декабря 2023г.**

Код строки	Наименование показателя	Сумма до Корректировки на 31.12.2023г.	Корректировка	Сумма с учетом корректировки на 31.12.2023г.
1110	Нематериальные активы	0	+ 80	80
	в том числе эффект от применения: - ФСБУ 14/2022	0	+ 80	80
<b>1100</b>	<b>Итого по разделу I:</b>	<b>1 685 088</b>	<b>+ 80</b>	<b>1 685 168</b>
1260	Прочие оборотные активы	726	- 80	646
	в том числе эффект от применения: - ФСБУ 14/2022	726	- 80	646
<b>1200</b>	<b>Итого по разделу II:</b>	<b>175 321</b>	<b>- 80</b>	<b>175 241</b>
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	179 594	- 16	179 578
	в том числе эффект от применения: - ФСБУ 14/2022	179 594	- 16	179 578
<b>1300</b>	<b>Итого по разделу III:</b>	<b>1 013 417</b>	<b>- 16</b>	<b>1 013 401</b>
1420	Отложенные налоговые обязательства	264 085	+ 16	264 101
	в том числе эффект от применения: - ФСБУ 14/2022	264 085	+ 16	264 101
	<b>Итого по разделу IV:</b>	<b>704 892</b>	<b>+ 16</b>	<b>704 908</b>
	<b>Итого по разделу V:</b>	<b>142 100</b>		<b>142 100</b>
<b>1600</b>	<b>Баланс</b>	<b>6 860 409</b>		<b>1 860 409</b>
<b>1700</b>	<b>Баланс</b>	<b>1 860 409</b>		<b>1 860 409</b>

### **3. ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте"**

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

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), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовые разницы подлежат отражению счете бухгалтерского учета 91 «Прочие доходы и расходы»

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте за 2024г. составила: положительная – 5 541 тыс. рублей, отрицательная – 7 716 тыс. рублей;

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации за 2024г. отсутствует;

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату 31.12.2024г.: Доллар США 101,6797 руб., Евро – 106,1028 руб.

### **4. ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации"**

Годовая бухгалтерская отчетность составляется за отчетный год.

В состав годовой бухгалтерской отчетности предприятия входит:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения

Годовая бухгалтерская отчетность представляется следующим пользователям:

1) в налоговый орган по месту нахождения организации годовую бухгалтерскую отчетность не позднее трех месяцев после окончания отчетного года (подп.5, п.1 ст. 23 НК РФ)

2) участникам общества.

Годовая бухгалтерская отчетность пользователям предоставляется вместе с аудиторским заключением.

Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется за квартал нарастающим итогом с начала отчетного года.

В состав промежуточной бухгалтерской отчетности предприятия входит:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах

Промежуточная бухгалтерская отчетность предоставляется заинтересованным лицам.

Бухгалтерская отчетность за 2024г. сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность формируется и представляется пользователям на бумажных носителях и в электронной форме по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 г. № 66н, с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н, а также ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Количество акций, находящихся в собственности акционерного общества, составляет 100 000 акций по номинальной стоимости 1 рубль. Прибыль на одну акцию составляет – 122 819 тыс. руб./100 тыс. шт. = 1 228,19 руб.

В связи с переквалификацией краткосрочных депозитов ранее отраженных в отчетности как финансовые вложения в денежные эквиваленты в бухгалтерском балансе и пояснениях 3 «Финансовые вложения» сделаны соответствующие изменения.

#### **Бухгалтерский баланс:**

Строка 1240 на 31.12.2022г. было 14 500 тыс. руб., стало 0.

Строка 1250 на 31.12.2022г. было 10 339 тыс. руб., стало 24 839 тыс. руб., в том числе: Краткосрочные депозиты – 14 500 тыс. руб.

Строка 1240 на 31.12.2023г. было 78 700 тыс. руб., стало 0.

Строка 1250 на 31.12.2023г. было 7 925 тыс. руб., стало 86 625 тыс. руб., в том числе: Краткосрочные депозиты – 78 500 тыс. руб.

Пояснения к балансу 3 «Финансовые вложения»:

По строкам 5316, 5315, 5310 на 31.12.2023г. исключены данные по краткосрочным депозитам.

### **5. ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов"**

Учет материально-производственных запасов осуществляется согласно:

- ФСБУ 5 «Запасы», утвержденное приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.

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

К запасам организация относит:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Организация приняла решение не применять стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Премии, льготы, предоставленные организации согласно условиям договора, учитываются в фактической себестоимости запасов при условии, что такие премии, льготы непосредственно связаны с приобретением конкретной единицы запасов, признанных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2024г. запасы отражены на основании данных проведенной инвентаризации запасов и данных определения чистой стоимости продажи запасов. Резерв под обесценение на 31.12.2024г. создан в сумме 508 тыс. руб.

Запасов, находящихся в залоге организация не имеет.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Авансы, предварительная оплата, задатки, не уплачивались организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

## **6. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»**

Бухгалтерский учет основных средств (далее – «ОС») ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства».

Объектом ОС считается актив, характеризующийся одновременно следующим признакам (Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020):

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 000 рублей.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются также существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если суммы затрат на капвложения превышают 1 000 000 рублей по каждой единице основных средств.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды и устанавливается приказом руководителя организации.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации по этому имуществу определяются с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим владельцем.

Амортизация начисляется ежемесячно и производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной и не превышает 5% от первоначальной стоимости объекта основных средств;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

Инвестиционной недвижимности в 2024г. организация не имела.

В организации имеются неамортизируемые основные средства (земельные участки), на 31.12.2024г. сумма составляет 500 866 тыс. руб.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период: прибыль за 2024г. составил 1 827 руб.

Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде равен 8 338 тыс. руб.

Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода, а также сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки равен 0.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату равна 54 290 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату 90 532 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату равна 0.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по каждому объекту по первоначальной стоимости.

Элементы амортизации, а именно срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, которые свидетельствуют о возможном изменении элементов амортизации.

Элемент амортизации основных средств – срок полезного использования на 31.12.2024 г. был изменен, в связи с чем расходы на амортизацию и балансовая стоимость основных средств отражены в бухгалтерской отчетности по строке 1150 с учетом сформированного оценочного значения.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами равна 0.

Обесценение активов согласно Международному стандарту финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", не произошло.

## 7. ПБУ 7/98 "События после отчетной даты"

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности общества за отчетный 2024 год. Дивиденды не распределялись.

В связи с существенным колебанием курсов иностранных валют, оценить последствия события в денежной форме не представляется возможным, так как наблюдается ежедневная высокая волатильность курсов иностранных валют, что в будущем отразится на росте либо снижению курсовой разницы при расчетах в у. е с контрагентами и на переоценке кредиторской задолженности в валюте.

Наряду с экономическими санкциями и последствиями сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать с какой-либо точностью, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

С 01.01.2025г. вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и с 01.04.2025г. «ФСБУ 28/23 «Инвентаризация».

Общество ожидает, что существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет.

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет в наличии условные факты хозяйственной деятельности в результате незавершенных на 31.12.2024 судебных (арбитражных) разбирательств:

Судебные разбирательства и претензии, возникшие до 31.12.2024г., решения по которым не вынесены/не вступили в силу по состоянию на 31.12.2024г.:

Предмет разбирательства	Наименование истца	Наименование ответчика	Определение арбитражного суда о принятии искового заявления (о возбуждении производства по делу)	Решение суда (кратко)	Сумма
Обжалование Постановления о назначении наказания по делу об административном правонарушении. 50 тысяч руб. А21-6347/2024	Управление Федеральной антимонопольной службы по Калининградской области	АО "КМТП"	24 мая 2024 года	нет решения	50 тыс. руб.

Обжалование Постановления о назначении наказания по делу об административном правонарушении. 50 тысяч руб. A21-14318/2024	Управление Федеральной антимонопольной службы по Калининградской области	АО "КМТП"	02 ноября 2022 года	нет решения	50 тыс. руб.
Обжалование бездействия государственного органа A21-14253/2024	АО "КМТП"	Федеральное агентство Морречфлот	28 октября 2024 года	нет решения	не имущественный иск
Взыскание задолженности за хранение 4 тыс. тонн угля на сумму свыше 10 млн. руб. A21-12987/2024	АО "КМТП"	иностранная компания «DOMI - NEWFO TRADING SA»	26 сентября 2024 года	нет решения	10 млн. руб.
Взыскание убытков за поврежденную стрелу автокрана 2 326 000 руб. A56-58390/2024	ООО «ТИС ГРУПП»	ООО "Трансмарин Порт Логистика" АО "КМТП" – третье лицо (возможно взыскание в порядке регресса)	27 июля 2024 года	нет решения в отношении АО "КМТП"	2 326 000 руб.
Взыскание 1 531 967 руб. 78 коп. ущерба, причиненного повреждением товара при перевозке груза морским транспортом в город Калининград A05-6416/2024	ООО «Ингкома»	ОАО «Северное морское пароходство» АО "КМТП" третье лицо	05 июня 2024 года	нет решения	1 531 967 руб. 78 коп.
Об обязанности вывезти имущество с территории АО "КМТП" 2-930/2024	АО "КМТП"	Федоров С.Г.	18 ноября 2024 года	нет решения	не имущественный иск

Судебные разбирательства и претензии, возникшие после 31.12.2024г., решения по которым не вынесены по состоянию на дату формирования бухгалтерской отчетности:

Предмет разбирательства	Наименование истца	Наименование ответчика	Определение арбитражного суда о принятии искового заявления (о возбуждении производства по делу)	Решение суда (кратко)	Сумма
Об освобождении грузовой площадки №119	АО "КМТП"	ООО "Эридан"	Исковое заявление будет подано 06 февраля 2025 года	нет решения	не имущественный иск

По мнению руководства Общества, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

#### **8. ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"**

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

Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков) в бухгалтерском учете Общества на 31.12.2024г. составляют 41 599 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения – 2025г.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Предвзятость руководства АО КМТП в оценочных обязательствах отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024г. АО КМТП информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности об условных обязательствах и условных активах в части судебных разбирательств, раскрыта выше в разделе 7.

## 9. ПБУ 9/99 "Доходы организации"

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

Выручка формируется от выполнения погрузочно-разгрузочных работ и вспомогательных операций с грузами и прочей реализации. Выручка признается методом начисления.

Виды выручки	2023 год, рубли	2024 год, рубли
Доходы по ПРР	940 399 276,48	1 294 670 386,21
Доходы по сепарации	10 473 631,79	9 109 713,35
Доходы по хранению	132 373 848,56	162 169 388,62
Доходы по вспомогательным услугам	30 126 237,75	55 421 508,97
Швартовные услуги	15 889 597,99	17 997 991,35
Аренда	30 681 086,79	22 896 304,15
Пропуска	4 244 151,75	5 994 334,25
Медицинские услуги	563 831,00	778 795,00
Прочие доходы	10 922 892,48	27 308 047,73
<b>Итого</b>	<b>1 175 674 554,59</b>	<b>1 596 346 469,63</b>

Доходы, отличные от выручки, считаются прочими доходами и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» развернуто.

Виды прочие доходов	2023 год, рубли	2024 год, рубли
Доходы от продажи ОС	11 202 250,00	1 537 142,49
Доходы от оприходования МПЗ и прочего имущества при инвентаризации		274 868,00
Доходы от оприходования МПЗ и прочего имущества при ремонте, ликвидации, реконструкции ОС	1 596 210,00	1 332 987,90
Доходы от оприходования б/у МПЗ и прочего имущества	1 519 206,33	9 864 730,40
Доходы от продажи МЦ (материалов)	8 067 782,28	5 780 565,66
Курсовые разницы	3 438 765,66	5 541 130,76
Доходы на основании решения суда		79 583,53
Доход от досрочного закрытия договора лизинга	1 951 611,39	
Прочие доходы	3 491,02	42 461,58
Списание кредиторской задолженности	18 183,00	73 873,12
Судебные и арбитражные доходы		36 983,00
Штрафы, неустойки к получению	948 116,00	25 471,77
НДС по неподтвержденному экспорту/импорту	19 166,40	51 738,48
Прочие доходы по переоценке ОС		50 000,00
Резервы по сомнительным долгам		1 632 365,29
<b>Итого</b>	<b>28 764 782,08</b>	<b>26 323 901,98</b>

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Выручки, кроме выручки от выполнения погрузочно-разгрузочных работ и вспомогательных операций с грузами превышающей 5 %, в 2023г., не было.

Раскрытие информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах произведено в полном объеме.

## 10. ПБУ 10/99 "Расходы организации"

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

Расходы признаются по методу начисления.

Для обобщения информации о расходах, связанных с производством и реализацией используются счета 20, 23 «Основное производство» и «Вспомогательное производство».

Расходы по обычным видам деятельности признаются и относятся на себестоимость в группировке по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Виды управленческих расходов	Оборот 2023 год	Оборот 2024 год
Амортизация	5 008 925,62	5 432 607,00
Аренда	140 317,03	1 635 532,02
Затраты по охране труда	194 676,45	1 061 309,92
Материалы	4 269 071,17	10 342 961,83
Оплата труда	189 607 173,10	252 343 312,38
Отчисления от оплаты труда	38 320 861,44	54 468 742,14
Прочие управленческие расходы	34 157 015,19	51 929 421,77
Ремонт и содержание имущества	8 192 347,64	6 802 706,32
Электроэнергия, вода, тепло	8 089 800,60	12 062 132,24
<b>Итого</b>	<b>287 980 188,24</b>	<b>396 078 725,62</b>

Прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» развернуто.

виды прочих расходов	2023 год, рубли	2024 год, рубли
Расходы, связанные с реализацией ОС	3 715 113,75	125 849,21
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	3 562 025,18	3 655 356,13
Списание ОС	2 766 171,87	3 238 527,03
Курсовые разницы	9 690 470,37	7 616 256,93
Налоги и сборы	13 822 985,17	12 790 587,26
Услуги банков	1 405 808,05	1 219 178,40
Возмещение ущерба (убытка), штрафы, пени, неустойки	2 300 933,03	1 808 770,95
Благотворительность	1 903 600,00	3 717 408,00
Материальные помощи и премии	8 066 349,38	14 034 548,16
Проценты по аренде, %	48 407 809,34	46 210 587,88
Резервы по сомнительным долгам	1 632 365,29	6 160 997,98
Прочие материальные расходы	855 667,77	1 988 263,34
Резервы под обесценение стоимости запасов	-203 344,80	268 250,97
Ремонт непроизводственных объектов		2 348 956,29
Взнос на капитальный ремонт	46 500,48	53 239,68
Плата за загрязнение окружающей среды	157 833,47	353 257,51
Списание дебиторской задолженности	9 043 032,71	
Прочие расходы	35 985 316,02	6 050 319,87
<b>Итого</b>	<b>143 158 637,18</b>	<b>111 640 355,59</b>

Учет расходов ведется в регистрах, формируемые бухгалтерской программой.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов. Таких доходов в 2024г. не было.

#### Сопоставление показателей отчётного года с предыдущим годом

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.	Отклонение	Темп роста	Темп прироста
Выручка	2110	1 596 346	1 175 675	420 672	135,78%	35,78%
Себестоимость продаж	2120	980 663	732 036	248 627	133,96%	33,96%
Управленческие расходы	2220	396 079	287 980	108 099	137,54%	37,54%
Прочие доходы	2340	26 324	28 765	-2 441	91,51%	-8,49%
Прочие расходы	2350	111 640	143 159	-31 518	77,98%	-22,02%

#### 11. ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

Информации к раскрытию АО КМТП не имеет.

#### 12. ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи"

Информации к раскрытию АО КМТП не имеет.

#### 13. ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов"

Бухгалтерский учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с отчетности за 2024 г.

Объектом НМА считается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, стоимостью более 5 000,00 рублей. Принятие к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных производится при единовременном выполнении следующих условий:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) использование в производстве продукции, при выполнении или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- в) использование в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- г) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- д) возможность выделения (идентификации, отделения) из других активов;

Амортизация начисляется ежемесячно и линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

- а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов с указанием причин невозможности надежного определения срока полезного использования неамортизируемых активов равна 0 руб.

Результат от списания нематериальных активов за отчетный период равен 0.

Результат обесценения нематериальных активов и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода равен 0.

Результат переоценки нематериальных активов, включенный в доходы или расходы отчетного периода равен 0.

Результат переоценки нематериальных активов, включенный в капитал в отчетном периоде равен 0.

Сумма обесценения нематериальных активов, отнесенного в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки равна 0.

Балансовая стоимость нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на отчетную дату равна 0.

Общество оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам

Элементы амортизации нематериальных активов, а именно срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления, пересматриваются на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. При пересмотре на 31.12.2024г. элементы амортизации не изменились.

Информация по объектам нематериальных активов, без знания которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, отсутствует.

Величина затрат на создание собственными силами организации средств индивидуализации и иная информация (например, рыночная стоимость) о таких средствах индивидуализации, без знания которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, равна 0.

Обесценение нематериальных активов согласно Международному стандарту финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", не произошло.

Общество перешло на ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей.

#### **14. ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам"**

Учет займов и кредитов, а также затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Задолженность по полученным кредитам и займам делится на краткосрочную и долгосрочную.

Задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой по условиям договора не превышает 12 месяцев, считается краткосрочной и отражается на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев, считается долгосрочной и отражается на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»

Проценты по полученным кредитам и займам начисляются последним днем каждого месяца и отражаются обособленно на отдельных субсчетах счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Начисление процентов по прочим полученным кредитам и займам, отражаются в учете как прочие на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Сумма задолженности по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договоров.

В 2024г. АО КМТП не получало банковских кредитов и займов.

#### **15. ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности "**

Информации к раскрытию АО КМТП не имеет.

#### **16. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"**

АО КМТП применяет ПБУ 18/02. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах налогового учета по учету временных и постоянных разниц по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

Условный расход по налогу на прибыль – 32 489 тыс. руб.

В связи изменением с 01.01.2025г. ставок налога на прибыль в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024г. № 176-ФЗ на 31.12.2024г. произведен пересчет отложенных налогов.

По состоянию на 31.12.2024 г. остатки по временным разницам отражены на счетах 09 и 77 (ОНА и ОНО) и равны: ОНА – 241 211 тыс. руб., после пересчета стоимости по ставке 25% – 301 514 тыс. руб. (стр.1180 баланса), ОНО – 248 299 тыс. руб., после пересчета по ставке 25% – 310 374 тыс. руб. (стр.1420 баланса). Постоянный налоговый расход составил 5 384 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль в сумме 7 257 тыс. руб. возникла в результате умножения соответствующей налоговой ставки на величину изменений временных разниц за отчетный период в связи с операциями, результаты которых подлежат включению в бухгалтерскую прибыль (убыток). Временные разницы образовались в результате применения различных правил учета и оценки: резерв по сомнительным долгам, оценочные обязательства в виде резерва на отпуска, переоценка основных средств. Результат пересчета ОНА и ОНО составляет 1 772 тыс. руб. Итого сумма отложенного налога на прибыль – 9 029 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. За 2024г. по декларации по налогу на прибыль - прибыль в сумме 30 595 тыс. руб.

Изменений правил налогообложения в 2024г. не происходило.

Налог на прибыль в 2024 году начислялся по ставке 20 %.

Иной информации к раскрытию АО КМТП не имеет.

**Прибыль на акцию**  
Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

<b>Наименование показателя</b>	<b>за 2024 г.</b>	<b>за 2023 г.</b>
Чистая прибыль (убыток) отчетного года, тыс. руб.	122 819	29 300
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, тыс. шт.	100	100
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.</b>	<b>1 228,19</b>	<b>293</b>

Общество не планирует конвертацию ценных бумаг и купли-продажи обыкновенных акций, в связи с этим разводненная прибыль на акцию равна балансовой прибыли на акцию.

**18. ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений"**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Финансовые вложения учитываются на счете 58 «Финансовые вложения» и отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов (долгосрочные) и оборотных активов (краткосрочные).

В отчетном периоде изменений по финансовым вложениям не было.

Общество не имеет финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Резерв под обесценение финансовых вложений отчетном году не создавался, сумм резерва, использованных в отчетном году, не было.

Иной информации к раскрытию АО КМТП не имеет.

**19. ПБУ 20/03 "Информация об участии в совместной деятельности"**

Информации к раскрытию АО КМТП не имеет.

**20. ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений"**

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Оценочным значением АО КМТП является величина резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

Создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024г. в сумме 6 160,91 тыс. руб.

Восстановлено резерва под снижение стоимости запасов 251 тыс. руб., начислено резерва под обесценение запасов на 31.12.2023г. – 118 тыс. руб., уценка запасов на 31.12.2023г. – 71 тыс. руб., остаток резерва на 31.12.2023г. составляет 240 тыс. руб. Долгосрочные запасы отсутствуют.

Существует вероятность в неопределенности оценок. Оценки и суждения основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, таких как ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах, поэтому фактические результаты могут отличаться от оценочных.

Изменений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период и, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, в 2024г. не было.

## 21. ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности"

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Информации к раскрытию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, АО КМТП не имеет.

## 22. ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"

Отчет о движении денежных средств за 2024г. составлен в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств".

Существенные платежи и поступления по строкам ОДДС:

Строка 4119 – НДС при расчетах с покупателями и поставщиками в сумме 179 983 тыс. руб.

Строка 4129 – оплата налогов и сборов в сумме 241 972 тыс. руб.

Строка 4329 – оплата арендных платежей по признанным ППА в сумме 146 090 тыс. руб.

Исходя из ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"), ФСБУ 25 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» краткосрочные депозиты переквалифицированы Обществом как денежные эквиваленты, в связи с чем произведены изменения по строкам за 2023г. и представлены в таблице ниже.

Код строки	Наименование показателя	январь-декабрь 2023г.		разница
		было	стало	
4210	Поступления - всего	7736855	6755	-7730100
4219	прочие поступления	7730100	0	-7730100
4220	Платежи - всего	7817372	23072	-7794300
4229	прочие платежи	7794300	0	-7794300
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	10 339	24839	14500
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	7925	86625	78700

Существенные платежи и поступления по строкам ОДДС за 2023г.:

Строка 4119 – НДС при расчетах с покупателями и поставщиками в сумме 84 229 тыс. руб.

Строка 4129 – оплата налогов и сборов в сумме 155 978 тыс. руб.

Строка 4329 – оплата арендных платежей по признанным ППА в сумме 74 864 тыс. руб.

Другой информации к раскрытию, кроме отраженной в "Отчете о движении денежных средств" АО КМТП не имеет.

### **23. ПБУ 24/2011 "Учет затрат на освоение природных ресурсов"**

Информации к раскрытию АО КМТП не имеет.

### **24. ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"**

Информации к раскрытию АО КМТП не имеет.

### **25. ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"**

Дочерние, зависимые хозяйственные общества, представительства отсутствуют на 31.12.2024г.

АО КМТП не участвует в совместной деятельности.

В проверяемом периоде 2024г. связанными сторонами (аффилированными лицами) АО КМТП по состоянию являлись:

- Федеральное агентство по управлению государственным имуществом – 98,25%.
- Дорофеев Олег Владиславович – 1,75%

В 2024 году осуществлялась выплата дивидендов:

1. Федеральное агентство по управлению государственным имуществом – 18 824 тыс. руб.
2. Дорофеев Олег Владиславович (через небанковскую кредитную организацию акционерное общество "национальный расчетный депозитарий") – 335 тыс. руб.

Связанными сторонами также являлись:

- Скатов Максим Валерьевич, гражданство Российская Федерация, ИНН 860229797900, генеральный директор АО КМТП;

- Ташимов Б.М. – председатель Совета директоров, заместитель руководителя Федерального агентства морского и речного транспорта;

- Суворов С.Н. – член Совета директоров, заместитель начальника Административно-правового управления Федерального агентства морского и речного транспорта

- Симонова А.Д. – член Совета директоров, начальник отдела территориального органа учёта, контроля и распоряжения имуществом ТУ в Калининградской области;

- Кожемякин Н.В. – член Совета директоров, заместитель начальника Управления имущественных отношений и приватизации крупнейших организаций Федерального агентства по управлению государственным имуществом;

- Данилов И.А. – член Совета директоров, и.о. зав. Кафедрой управления государственным и муниципальным имуществом, директор НОЦ «Управление государственным и муниципальным имуществом».

Сведения о бенефициарных владельцах по состоянию на 31.12.2024г.: конечный бенефициар отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2024г. АО КМТП не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам АО КМТП.

По состоянию на 31 декабря 2024г. АО КМТП не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2024г. АО КМТП не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2024г. АО КМТП не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед АО КМТП.

По состоянию на 31 декабря 2024г. АО КМТП не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед АО КМТП.

Связанным сторонам - физическим лицам (генеральный директор) в течении 2024г. выплачивалось вознаграждение (заработная плата) в соответствии с трудовым договором, штатным расписанием, коллективным договором. Просроченная задолженность по расчетам на 31.12.2024г. отсутствует.

Выплаты основному управленческому персоналу составили:

- оплата труда за отчетный период – 27 533 тыс. руб.;
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 1 790 тыс. руб.;
- сумма страховых взносов – 5 983 тыс. руб.;
- НДФЛ – 4 084 тыс. руб.

Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производились.

Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) обществом не планируются.

Долгосрочных вознаграждений - сумм, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч. вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иных платежей, обеспечивающих выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности; вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения начислены и выплачены не были.

В 2024г. накопленная прибыль распределялась следующим образом:

- выплата дивидендов 50% чистой прибыли (Протокол № 34 от 28.06.2024г.) – 19 159 тыс. руб.
- инвестиционные цели 50% чистой прибыли (Протокол № 34 от 28.06.2024г.) – 19 158,9 тыс. руб.

## **26. ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"**

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов ОС, объектов НМА, а также восстановление объектов ОС. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания могут увеличивать первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Первоначальная стоимость ОС, НМА увеличивается на сумму капвложений, которые связаны с его улучшением или восстановлением.

Услуги организаций, привлеченных для выполнения функции по организации создания, улучшения, восстановления и (или) модернизации объектов ОС, технического надзора за ходом модернизации отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные

активы», субсчете 08.3 «Строительство объектов основных средств» по факту выполненных услуг и оформленных в установленном порядке.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 10 «Материалы» на субсчете 10.8 «Строительные материалы (капитальные вложения)»

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Затраты на текущий ремонт и неплановые ремонты ОС не капитализируются, а относятся на расходы (то есть учитываются в себестоимости продукции, в размере фактических затрат) в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

Не капитализируются, а относятся на расходы в том отчетном периоде, в котором они осуществлены затраты на ремонт гарантии на который не превышают 12 месяцев, кроме тех, результаты которых по назначению выполненных работ, однозначно, будут использованы организацией на срок превышающий 12 месяцев.

Затраты на поддержание, обновление, восстановление, сохранение нормативных показателей функционирования объектов нематериальных активов, в том числе сроков полезного использования, отличные от затрат на улучшение, в том числе продление сроков полезного использования объектов нематериальных активов не капитализируются, относятся на расходы в том отчетном периоде, в котором они осуществлены

На основании принципа рациональности учитываются в составе расходов текущего периода затраты на капвложения, если суммы затрат на капвложения не превышают 1 000 000 рублей по каждой единице основного средства (абзац 7 п. 6, п. 7, подп. «в» п 7.1, п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 3, 4 решения Рекомендации НРБУ «БМЦ» № Р-32/2013-КпР «Ремонт и техническое обслуживание основных средств», п. 2 Рекомендации БМЦ Р-51/2014-ОК Маш Затраты на капитальный ремонт»).

Капитализация затрат на ремонт производится не в форме увеличения первоначальной стоимости ремонтируемого объекта, а в виде самостоятельного инвентарного объекта. СПИ такого объекта устанавливается до следующего планового ремонта, до тех пор, пока затраты на ремонт будут приносить компании экономические выгоды.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости на начало отчетного периода 2 431 тыс. руб., на конец отчетного периода 1674 тыс. руб., всего осуществлено капитальных вложений за 2024г., увеличивающих стоимость основных средств на 120 720 тыс. руб.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало отчетного периода 80 тыс. руб., на конец отчетного периода 1 599 тыс. руб.

Объектов инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода организация не имеет.

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период убыток в сумме 0 руб.

Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода равен 0 руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2024г. равны 0 руб.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами на 31.12.2024г. равна 0 руб.

## 27. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" начиная с 2022г.

В целях Стандарта объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не predetermined техническими характеристиками предмета аренды.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде:

- Если организация - арендатор (лизингополучатель) по договору, согласно которому право собственности на предмет аренды к ней не переходит и выкупить его по цене значительно ниже справедливой стоимости она не может, при этом предмет аренды не сдается в субаренду. Для этого надо, чтобы дополнительно выполнялось одно из условий:

- срок аренды не более 12 месяцев;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Срок аренды считается с учетом возможностей и намерений сторон его изменять и в итоге общий срок с учетом продлений превысит 12 месяцев.

Организация является лизингополучателем по договорам лизинга на срок более 12 месяцев, по ним сформировано право пользования активом и стоимость обязательства по аренде.

Процентов, начисленные на задолженность по арендным платежам в отчетном периоде не было.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Процентная ставка утверждена руководителем организации.

Переменных арендных платежей не было предусмотрено.

Доходов и расходов, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде не было.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации договорами не предусмотрены и не производились.

Потенциальных денежных потоков, обусловленных договором аренды до даты предоставления предмета аренды, не было.

Ограничением использования предмета аренды, обусловленные договором аренды является получение разрешения от лизингодателя на передачу имущества в субаренду (п. 2 ст. 615 ГК РФ).

Иной информации о влиянии договоров аренды на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств, организация не имеет.

Правом, предусмотренным пунктом 11 Стандарта, организация, как арендатор не пользовалась.

Право пользования активом по договорам лизинга транспортной и погрузочной техники на 01.01.2024г. составляет 418 985 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 403 198 тыс. руб.

Инвестиционная недвижимость не была предметом аренды.

Правом, предусмотренным пунктом 11 Стандарта, организация, не пользовалась, поэтому нет к раскрытию информации о расходах и будущих арендных платежах арендатора с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предметов аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, равны 0 руб., т.к. предметы аренды поступали в состоянии пригодном для использования.

В связи с отсутствием изменений условий договоров фактическая стоимость и обязательства по аренде в 2024г. не пересматривались.

Договоры аренды, в которых организация выступает в качестве арендодателя, относятся к операционной аренде. Общая сумма дохода 19 194 тыс. руб., дохода, относящегося к переменным арендным платежам в 2024г. не было.

К процессу управления рисками, связанными с правами на предметы, передаваемые в аренду, относятся предусмотренные договорами условия, о:

- возврате предмета аренды, в случае невнесения в срок арендных платежей;
- уплате штрафных санкций, в случае невнесения в срок арендных платежей;
- уплате штрафных санкций и возмещения ущерба, в случае порчи или утраты предмета аренды;
- внесение в договоры условий об авансовых расчетах.

## 28. ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете"

Информации к раскрытию АО КМТП не имеет.

## 29. Описание деятельности предприятия

В 2024г. АО «КМТП» (далее – Порт) осуществляло свой основной вид деятельности – транспортную обработку грузов и прочие сопутствующие вспомогательные услуги.

АО «КМТП» осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

Лицензируемый вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	Серия МП-4 № 000368	27.07.2012г.	бессрочно
Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями, входящим в частную систему здравоохранения на территории инновационного центра «Сколково»)	Министерство здравоохранения Калининградской области	№ ЛО-39-01-002235	07.02.2020г.	бессрочно
Осуществление образовательной деятельности	Министерство образования Калининградской области	ПП-1167	24.12.2015г.	бессрочно

Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВП-21-000313 ВХ-21-026939	06.10.2008г. 26.09.2017г.	бессрочно бессрочно
Перевозка пассажиров и иных лиц автобусами для собственных нужд	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	АСС-39-000116	02.04.2019г.	бессрочно
Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению. Отходов I-IV классов опасности	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	№ 39-00162	11.08.2016г.	бессрочно

Общий объем грузооборота Порта за 12 месяцев 2024 года составил 1 718,9 тыс. тонн, из них:

**Экспортных грузов 311,5 тыс. тонн:**

- металлопрокат 198,4 тыс. тонн
- металлолом 77,5 тыс. тонн
- прочие грузы 35,2 тыс. тонн
- контейнеры 0,4 тыс. тонн или 64 TEU

**Импортных грузов 89,5 тыс. тонн:**

- щебень, камень 37,0 тыс. тонн
- рефрижераторные грузы 33,2 тыс. тонн
- контейнеры 8,8 тыс. тонн или 797 TEU
- прочие генеральные грузы 10,5 тыс. тонн

**Каботажных грузов 1317,9 тыс. тонн:**

- щебень, камень 185,4 тыс. тонн
- контейнеры 699,4 тыс. тонн или 96 872 TEU
- металлопродукция 176,5 тыс. тонн
- прочие генеральные грузы 256,6 тыс. тонн

Выгружено 2 857 вагонов, погружено 29 вагонов, обработано 596 судов.

В 2024 году структуру грузооборота Порта составили: контейнеры (41% от общего грузооборота), металлопродукция и металлопрокат (22% от общего грузооборота), различные генеральные грузы (18% от общего грузооборота), щебень и камень (13% от общего грузооборота), металлолом (5% от общего грузооборота), прочие насыпные грузы (1% от общего грузооборота).

Ввод санкционных ограничений со стороны недружественных стран в значительной мере продолжает влиять на изменение структуры и объемов грузооборота экспортно-импортных морских перевозок. В то же время продолжается развитие каботажного судоходства между Санкт-Петербургом и Калининградом. По итогам 2024 доля обработки каботажных грузов превысила 77% от общего грузооборота АО «КМТП» (рост 22% в сравнении с 2023 г.).

По итогам 2024 года доля АО «КМТП» в грузообороте стивидорных компаний, действующих на территории Калининградской области, составила 17,3%, этот показатель выше предыдущего года на +0,6%. Стоит отметить, что общий грузооборот стивидорных компаний Порта Калининград увеличился на 7,5%.

Среднесписочная численность работников АО "КМТП" в 2024г. 377 человек. Уровень среднемесячной зарплаты производственного персонала за отчетный год составил 126 тыс. руб.

Общая выручка Порты за 2024 год сложилась в размере 1 596,3 млн. руб. Выручка от выполнения погрузочно-разгрузочных работ и вспомогательных операций с грузами составила 1 521,4 млн. руб. (95% от общего объема выручки).

Общие затраты Порты, связанные с реализацией работ и услуг, за 2024 год составляют 1 376,7 млн. руб. Наиболее существенными по величине являются затраты на оплату труда (64 % от общей суммы затрат), затраты на прочие работы и услуги (12% от общей суммы затрат) и амортизация (8% от общей суммы затрат).

Затраты на приобретение и потребление на производственные цели в Порту энергетических ресурсов (электроснабжение и газоснабжение) за 2024 год составили 41,8 млн. рублей.

Налоговые отчисления за 2024 год составили 307,5 млн. руб., в том числе: в федеральный бюджет 248,1 млн. руб., в региональный бюджет 55,4 млн. руб., в местный бюджет 4 млн. руб. Сумма страховых взносов составила 182 млн. руб. Таким образом, общая сумма налоговых отчислений и взносов на страхование составила 489,5 млн. рублей. Сумма взносов на обязательное страхование от несчастных случаев составила 3,7 млн. руб. ЕНП отражен свернуто. Остаток на ЕНС на 31.12.2024г. – 0 руб.

На благотворительную деятельность и перечисления в Профсоюз в 2024 году были выделены денежные средства в размере 3,1 млн. руб. Оказана материальная помощь ветеранам войны и труда, пенсионерам на общую сумму 0,86 млн. руб.

На 01.12.2024г. проведена инвентаризация ТМЦ, драгметаллов, денежных средств и расчетов с банками, поставщиками и покупателями.

Финансовым результатом деятельности Порты стала чистая прибыль в размере 122,8 млн. рублей

В 2024 году продолжалось инвестирование в обновление производственных фондов и инфраструктуры. Общий объем капитальных вложений (инвестиций) составил порядка 123,3 млн. руб. Были приобретены четыре новых автопогрузчика, тягачи, полуприцепы, новые грузозахватные приспособления, автомобили, спецтехника, оборудование для совершенствования ИТ системы и прочее имущество, установлены новые прожекторные мачты, выполнена модернизация складских и административных помещений, инженерно-инфраструктурных сооружений: сети, коммуникации и другое имущество, осуществлены капитальные ремонты перегрузочного оборудования.

Финансово-хозяйственная деятельность Порты подлежит обязательной аудиторской проверке. Аудит годовой бухгалтерской отчетности проводит Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ АНЛИМИТЕД", состоит в реестре аудиторов, член СРО.

Основной деятельностью АО «КМТП» на среднесрочную перспективу остается транспортная обработка грузов и оказание прочих сопутствующих вспомогательных услуг. Приоритетными направлениями развития остаются наращивание грузооборота, снижение себестоимости, рационализация коммерческих и прочих расходов.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (М.В. Скатов)

Дата: 21 марта 2025 год.

