

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|-------------|--|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| п4.4 | Запасы: | 1210 | 372553 | 380044 | 493363 |
| | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 12101 | 370886 | 378855 | 215328 |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 12102 | 1667 | 1189 | 278125 |
| | Прочие запасы и затраты | 12103 | | | |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 43010 | 53895 | 71588 |
| п4.5 | Дебиторская задолженность: | 1230 | 4331523 | 9024770 | 14202713 |
| | покупатели и заказчики | 12301 | 1970146 | 1650204 | 1164066 |
| | векселя к получению | 12302 | 0 | 0 | 0 |
| | авансы выданные поставщикам и подрядчикам | 12303 | 192156 | 110861 | 391576 |
| | задолженность бюджета по налогам и сборам | 12304 | 166165 | 456337 | 502114 |
| | прочие дебиторы | 12305 | 2003056 | 6807368 | 12144957 |
| п4.2 | Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов: | 1240 | 6781330 | 14258391 | 1838366 |
| | займы | 12401 | 4622336 | 6619630 | 1801138 |
| | прочие краткосрочные финансовые вложения | 12402 | 2158994 | 7638761 | 37228 |
| п4.6 | Денежные средства и денежные эквиваленты: | 1250 | 131968 | 224736 | 229840 |
| | денежные средства и их эквиваленты на счетах в банках, переводы в пути | 12501 | 131968 | 224736 | 229819 |
| | денежные средства и денежные документы в кассе | 12502 | 0 | 0 | 21 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 2962 | 1298 | 8295 |
| | расходы будущих периодов | 12601 | 2962 | 1298 | 8295 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 11663346 | 23943134 | 16844165 |
| | БАЛАНС | 1600 | 67614710 | 68194994 | 57586733 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|-----------|--|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| п.4.7 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 247031 | 247031 | 247031 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | (81005) | (81005) | (68 818) |
| п.4.8 | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 50477 | 51369 | 51997 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 73952 | 73952 | 73952 |
| | Резервный капитал : | 1360 | 44183 | 44183 | 44183 |
| | резервы образованные в соответствии с законодательством | 13601 | 44183 | 44183 | 44183 |
| п.4.9 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 29246380 | 23402277 | 19390264 |
| | направлено на увеличение собственного капитала | 13701 | 2536800 | 2536800 | 2536800 |
| | прибыль в обращении | 13702 | 26709580 | 20865477 | 16853464 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 29581018 | 23737807 | 19738609 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| п.4.10 | Заемные средства : | 1410 | 27157169 | 35079335 | 34556803 |
| | кредиты банков | 14101 | 26885817 | 35077841 | 34383887 |
| | займы | 14102 | 271352 | 1494 | 172916 |
| п.4.11 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 240201 | 210409 | 177625 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | | | |
| | Прочие обязательства | 1450 | 209431 | 269747 | 116872 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 27606801 | 35559491 | 34851300 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| п.4.10 | Заемные средства: | 1510 | 6139833 | 4769771 | 1019970 |
| | кредиты банков | 15101 | 6138331 | 4242989 | 1019840 |
| | займы | 15102 | 1502 | 526782 | 130 |
| п.4.12 | Кредиторская задолженность : | 1520 | 3696388 | 3515352 | 1748961 |
| | поставщики и подрядчики | 15201 | 398518 | 352426 | 243920 |
| | задолженность перед персоналом | 15202 | 130045 | 58604 | 59239 |
| | задолженность по налогам и сборам | 15203 | 49251 | 46151 | 46075 |
| | авансы полученные от покупателей и заказчиков | 15204 | 230295 | 175668 | 598102 |
| | задолженность перед внебюджетными фондами | 15205 | 83465 | 81143 | 57412 |
| | задолженность участникам по выплате доходов | 15206 | 0 | 0 | 0 |
| | прочие кредиторы | 15207 | 2804814 | 2801360 | 744213 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 1650 | 1032 | 204 |
| п.4.13 | Оценочные обязательства | 1540 | 589020 | 611541 | 227689 |
| | Прочие обязательства | 1550 | | | |
| | Итого по разделу V | 1500 | 10426891 | 8897696 | 2996824 |
| | БАЛАНС | 1700 | 67614710 | 68194994 | 57586733 |

Заместитель
генерального
директора по
экономике и
финансам


(подпись)

Шиповская Е.С.
(расшифровка подписи)

Заместитель
главного
бухгалтера


(подпись)

Дурнаева В.П.
(расшифровка подписи)

№72 от 01.02.2019
доверенность

№ 9 от 01.02.2020
доверенность

" 14 " мая 20 20 г.

| Наименование показателя | код | За январь-декабрь | | За январь-декабрь | |
|---|-------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | 20 | 19 г. | 20 | 18 г. |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) дочерними,зависимыми и основными обществами | 42131 | | 781 587 | | 435 531 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) прочими компаниями | 42132 | | 3 370 305 | | 5 594 884 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | | 413 409 | | 312 106 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от дочерних, зависимых компаний | 42141 | | 341 429 | | 149 262 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от прочих компаний | 42142 | | 71 980 | | 162 844 |
| прочие поступления | 4219 | | 0 | | 0 |
| Прочие поступления от дочерних , зависимых компаний и основных обществ | 42191 | | 0 | | 0 |
| Платежи— всего | 4220 | | (1 766 585) | | (7 458 009) |
| в том числе | | | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | | (1 684 298) | | (1 607 810) |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов от дочерних, зависимых компаний и основных обществ | 42211 | | (24 183) | | (14 621) |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов от прочих компаний | 42212 | | (1 660 115) | | (1 593 189) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | | (0) | | (0) |
| в связи с приобретением акций других организаций , (долей участия)от дочерних,зависимых компаний и основных обществ | 42221 | | (0) | | (0) |
| в связи с приобретением акций других организаций , (долей участия)от прочих компаний | 42222 | | (0) | | (0) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставления займов другим лицам | 4223 | | (82 287) | | (5 850 199) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования),предоставления займов дочерним, зависимым и основным обществам | 42231 | | (13 385) | | (19 169) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования),предоставления займов у прочих компаний | 42232 | | (68 902) | | (5 831 030) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | | - | | - |
| прочие платежи | 4229 | | - | | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | | 2 804 161 | | (1 081 681) |

| Наименование показателя | код | За январь-декабрь 20 19 г. | За январь-декабрь 20 18 г. |
|--|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Движение потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления — всего | 4310 | 555 134 | 982 250 |
| в том числе | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 555 134 | 982 250 |
| <i>получение займов от дочерних, зависимых и основных обществ</i> | 43111 | 555 134 | 482 250 |
| <i>получение кредитов и займов от прочих компаний</i> | 43112 | - | 500 000 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | 0 | 0 |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи — всего | 4320 | (4 493 676) | (824 375) |
| в том числе | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников | 4321 | (0) | (25 378) |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (0) | (0) |
| <i>на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)-основного общества</i> | 43221 | - | - |
| <i>на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников прочих собственников)</i> | 43222 | (0) | (0) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов | 4323 | (4 493 676) | (798 997) |
| <i>в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов дочерним, зависимым и основным обществам</i> | 43231 | (797 669) | (143 797) |
| <i>в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов прочим компаниям</i> | 43232 | (3 696 007) | (655 200) |
| прочие платежи: | 4329 | (0) | (0) |
| <i>прочие платежи дочерним, зависимым и основным обществам</i> | 43291 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (3 938 542) | 157 875 |
| Результат движения денежных средств за отчетный период | 4400 | (85 766) | (29782) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода | 4450 | 224 736 | 229 840 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 131 968 | 224736 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (7 002) | 24 678 |

Руководитель  Шиповская Е.С.
(подпись) (расшифровка подписи)
доверенность № 72 от 01.02.2019

Заместитель главного  Дурнаева В.П.
бухгалтера (подпись) (расшифровка подписи)
доверенность № 9 от 01.02.2020

« 14 » мая 20 20 г.

| Пояснения ¹⁾ | Наименование показателя ²⁾ | Код | За январь-декабрь 2019 г. | За январь-декабрь 2018 г |
|-------------------------|---|------|------------------------------|-----------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | | |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | | |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 5843211 | 4011385 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| п5.5 | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | | |
| п5.5 | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | | |

Заместитель
генерального
директора по
экономике и
финансам



(подпись)

Шиповская Е.С.
(расшифровка подписи)

Заместитель
главного
бухгалтера



(подпись)

Дурнаева В.П.
(расшифровка подписи)

№ 72 от 01.02.2019

доверенность

№ 9 от 01.02.2020

доверенность

" 14 " мая 20 20 г.

Отчет об изменениях капитала
январь - декабрь 2019 г.

| | |
|------------|---------|
| Коды | |
| 0710003 | |
| 31 | 12 2019 |
| 01126016 | |
| 2504000204 | |
| 52.22 | |
| 12247 | 16 |
| 384 | |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация ПАО "ВМТП"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности "деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом"

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

| Наименование показателя | код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|------------|
| Величина капитала на 31 декабря 2017 г. | 3100 | 247 031 | (68 818) | 125 949 | 44 183 | 19 390 264 | 19 738 609 |
| За 2018 г | | | | | | | |
| Увеличение капитала — всего | 3210 | - | - | - | - | 4 011 385 | 4 011 385 |
| в том числе | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 4 011 385 | 4 011 385 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|------------|
| Уменьшение капитала — всего | 3220 | - | (12 187) | - | - | - | (12 187) |
| в том числе | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | - | x | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | - | x | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | x | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | (12 187) | - | - | - | (12 187) |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | (628) | - | 628 | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2018 г. | 3200 | 247 031 | (81 005) | 125 321 | 44 183 | 23 402 277 | 23 737 807 |
| _____ За 2019 г. _____ | | | | | | | |
| Увеличение капитала — всего | 3310 | - | - | - | - | 5 843 211 | 5 843 211 |
| в том числе | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 5 843 211 | 5 843 211 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | x | 0 | 0 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | x | x | - |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала — всего | 3320 | - | (0) | - | - | - | (0) |
| в том числе | | | | | | | |
| убыток | 3321 | x | x | x | x | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | - | x | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | - | x | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | x | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | (0) | - | - | - | (0) |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | (892) | - | 892 | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3300 | 247 031 | (81 005) | 124 429 | 44 183 | 29 246 380 | 29 581 018 |

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

| Наименование показателя | код | На 31 декабря 2017 г. | | Изменение капитала за 2018 г. | | На 31 декабря 2018 г. |
|--|------|---------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | за счет чистой прибыли (убытка) | | 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 | 3500 | - | | - | | - |
| в том числе | | | | | | |
| 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) | 3402 | - | | - | | - |
| до корректировок | | | | | | |
| корректировка в связи с изменением учетной политики | 3412 | - | | - | | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | | - | | - |
| после корректировок | 3502 | - | | - | | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | код | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 29 582 668 | 23 738 839 | 19 738 813 |

Руководитель _____ Шиповская Е.С.
 № 72 от 01.02.2019 (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 доверенность

Заместитель главного бухгалтера _____ Дурнаева В.П.
 № 9 от 01.02.2020 (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 доверенность

« 14 » мая 2020 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

1. Содержание

| | |
|--|----|
| 1. Содержание..... | 2 |
| 2. Общие сведения | 4 |
| 2.1. Описание Общества | 4 |
| 2.2. Информация о реестродержателе и аудиторе | 5 |
| 2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2019 года | 6 |
| 2.4. Информация о существенных событиях | 6 |
| 3. Учетная политика..... | 9 |
| 3.1. Основа составления..... | 9 |
| 3.2. Основные средства и незавершенное строительство | 10 |
| 3.3. Финансовые вложения | 12 |
| 3.4. Материально-производственные запасы | 14 |
| 3.5. Порядок учета расчетов | 14 |
| 3.6. Капитал и резервы | 15 |
| 3.7. Кредиты и займы полученные..... | 16 |
| 3.8. Расчеты по налогу на прибыль | 16 |
| 3.9. Признание доходов..... | 17 |
| 3.10. Признание расходов | 17 |
| 3.11. Оценочные обязательства | 18 |
| 3.12. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | 19 |
| 3.13. Формирование отчета о движении денежных средств..... | 19 |
| 3.14. Изменения в учетной политике на 2019 год..... | 19 |
| 3.15. Изменения в учетной политике на 2020 год..... | 20 |
| 4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса..... | 21 |
| 4.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса) | 21 |
| 4.2. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского Баланса) | 23 |
| 4.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса) | 29 |
| 4.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса) | 29 |
| 4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса) | 29 |
| 4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса): | 31 |
| 4.7. Уставный капитал и собственные акции, выкупленные у акционеров (статьи 1310 и 1320 Бухгалтерского баланса): | 32 |
| 4.8. Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса) | 32 |
| 4.9. Распределение прибыли..... | 32 |
| 4.10. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса) | 33 |
| 4.11. Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса)..... | 33 |
| 4.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) | 35 |
| 4.13. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса) | 36 |
| 5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах | 37 |
| 5.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)..... | 37 |
| 5.2. Расходы по обычным видам деятельности: | 37 |
| 5.2.1. Состав себестоимости (статья 2120 Отчета о финансовых результатах) | 37 |
| 5.2.2. Состав управленческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах)..... | 38 |
| 5.2.3. Состав коммерческих расходов (статья 2210 Отчета о финансовых результатах)..... | 38 |
| 5.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах) | 38 |
| 5.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах) | 38 |
| 5.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)..... | 39 |
| 5.4. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2421, 2430, 2450, 2460 Отчета о финансовых результатах) ... | 39 |
| 5.5. Прибыль на акцию (статьи 2900, 2910 Отчета о финансовых результатах) | 40 |
| 6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств | 41 |
| 6.1. Состав прочих поступлений (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)..... | 41 |
| 6.2. Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)..... | 41 |
| 7. Расчеты со связанными сторонами..... | 41 |
| 7.1. Перечень связанных сторон..... | 41 |
| 7.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период..... | 42 |
| 7.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату | 43 |
| 7.4. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами | 44 |
| 7.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу..... | 45 |
| 8. Информация о рисках хозяйственной деятельности | 45 |

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

| | |
|--|----|
| 9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения..... | 50 |
| 9.1. Обеспечения обязательств и платежей..... | 50 |
| 9.2. Судебные разбирательства | 50 |
| 9.3. Страхование | 50 |
| 10. События после отчетной даты | 50 |

2. Общие сведения

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Владивостокский морской торговый порт» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2.1. Описание Общества

Полное фирменное наименование Общества:

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

Сокращенное наименование Общества:

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

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

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

Сведения о государственной регистрации ПАО «ВМТП»:

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

Идентификационный номер налогоплательщика ПАО «ВМТП»:

- 2504000204

Отраслевая принадлежность ПАО «ВМТП»:

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

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

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

Акционерами общества являются: юридические, физические лица.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 2 011 человек (на 31 декабря 2018 года – 1 740 человек).

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

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

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

2.2. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестр акционеров Общества ведет:

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

Аудитором Общества является:

- Общество с ограниченной ответственностью «Моор Стивенс»:
 - Место нахождения: 117638, Российская Федерация, г. Москва, ул. Одесская, д. 2, этаж 6, пом. I
 - ИНН: 7701241832.
 - ОГРН: 1027739140857.
 - Телефон: +7 (495) 589-34-98.
 - Факс: +7 (495) 589-34-98.
 - Адрес электронной почты: OfficeVL@moore-st.ru, Maria.Volkova@moore-st.ru.
 - Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».
Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11606055761.

2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2019 год

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Юсупов Заирбек Камильевич, избран на заседании Наблюдательного совета Общества 22.02.2017 г. (полномочия продлены решением Наблюдательного совета Общества 17.02.2020 г.).

На годовом общем собрании акционеров ПАО «ВМТП», которое было проведено 28.06.2019 г., Наблюдательный Совет избран в следующем составе:

1. Исуринс Александр
2. Красильникова Мария Валентиновна.
3. Родионов Илья Борисович.
4. Сахаров Максим Вячеславович
5. Тетерин Константин Евгеньевич
6. Усахов Айдемир Магомед-Расулович
7. Юсупов Заирбек Камильевич

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

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

2.4. Информация о существенных событиях

14 марта 2019 года Общество (Истец) и ПАО «ДВМП» (Ответчик) заключили мировые соглашения:

- об урегулировании судебного спора по арбитражному делу № А40-68315/2018. Стороны согласились заменить Первоначальные обязательства (обязательства Ответчика перед Истцом по состоянию на 08.02.2019 по Облигациям в размере 3 528 580 641,84 руб.) обязательством Ответчика в срок до 31.03.2023 включительно (далее — «Срок возврата займа») перечислить на банковский счет Истца денежные средства в размере 3 392 220 389,34 руб. (далее — «Сумма

займа)), а также проценты на Сумму займа в размере 13,1 % годовых, рассчитанные с даты утверждения арбитражным судом Соглашения по дату фактического исполнения обязательства. Проценты на Сумму займа подлежат оплате в пользу Истца вместе с Суммой займа в Срок возврата займа. Истец настоящим выражает согласие, что Ответчик вправе погашать Сумму займа и проценты досрочно полностью или в части. Истец обязуется в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты утверждения арбитражным судом Соглашения перечислить Облигации со своего счета депо на эмиссионный счет Ответчика.

- об урегулировании судебного спора по арбитражному делу № А40-66863/2018. Стороны согласились заменить Первоначальные обязательства (обязательства Ответчика перед Истцом по состоянию на 12.03.2019 в размере 473 612 286,42 руб. в соответствии с Соглашением о новации № 01 от 17.01.2017, заключенным между Ответчиком как эмитентом и ООО «РЕГИОН Финанс» как представителем владельцев облигаций) обязательством Ответчика в срок до 31.03.2023 включительно (далее — «Срок возврата займа») перечислить на банковский счет Истца денежные средства в размере 455 425 044,35 руб. (далее — «Сумма займа»), а также проценты на указанную сумму в размере 13,1 % годовых, рассчитанные с даты утверждения арбитражным судом настоящего Соглашения по дату фактического исполнения обязательства. Проценты на Сумму займа подлежат оплате в пользу Истца вместе с Суммой займа в Срок возврата займа. Истец настоящим выражает согласие, что Ответчик вправе погашать Сумму займа и проценты досрочно полностью или в части.

-об урегулировании судебного спора по арбитражному делу № А40-66855/2018. Стороны согласились заменить Первоначальные обязательства (обязательства Ответчика перед Истцом по состоянию на 12.03.2019 в размере 388 688 804,69 руб. в соответствии с Соглашением о новации № 02 от 22.05.2017, заключенным между Ответчиком как эмитентом и ООО «РЕГИОН Финанс» как представителем владельцев облигаций) обязательством Ответчика в срок до 31.03.2023 включительно (далее — «Срок возврата займа») перечислить на банковский счет Истца денежные средства в размере 373 762 681,66 руб. (далее — «Сумма займа»), а также проценты на указанную сумму в размере 13,1 % годовых, рассчитанные с даты утверждения арбитражным судом настоящего Соглашения по дату фактического исполнения обязательства. Проценты на Сумму займа подлежат оплате в пользу Истца вместе с Суммой займа в Срок возврата займа. Истец настоящим выражает согласие, что Ответчик вправе погашать Сумму займа и проценты досрочно полностью или в части.

-об урегулировании судебного спора по арбитражному делу № А40-66871/2018. Стороны согласились заменить Первоначальные обязательства (обязательства Ответчика перед Истцом по состоянию на 12.03.2019 в размере 325 799 661,47 руб. в соответствии с Соглашением о новации № 03 от 27.10.2017, заключенным между Ответчиком как эмитентом и ООО «РЕГИОН Финанс» как представителем владельцев облигаций) обязательством Ответчика в срок до 31.03.2023 включительно (далее — «Срок возврата займа») перечислить на банковский счет Истца денежные средства в размере 313 288 523,98 руб. (далее — «Сумма займа»), а также проценты на указанную сумму в размере 13,1 % годовых, рассчитанные с даты утверждения арбитражным судом настоящего Соглашения по дату фактического исполнения обязательства. Проценты на Сумму займа подлежат оплате в пользу Истца вместе с Суммой займа в Срок возврата займа. Истец настоящим выражает согласие, что Ответчик вправе погашать Сумму займа и проценты досрочно полностью или в части.

Данные сделки для Общества являются сделками, в совершении которых имелась заинтересованность.

Сделки одобрены Наблюдательным советом Общества 12 марта 2019 г.

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

24 мая 2019 года Общество и POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (Заёмщик) заключили дополнительное соглашение №1 об изменении условий договора займа Б/Н от 24.04.2017 г.:

-дата погашения: 30 июня 2021 года включительно.

- с 01 мая 2019 г. на сумму предоставленного Займа начисляются проценты в размере 9 (девять) % годовых. Проценты начисляются ежемесячно на основании действительного количества истекших дней с даты Выборки и по дату фактического погашения включительно, при этом год считается равным 365/366 дням. Проценты подлежат выплате в Дату погашения. При полученном согласии Займодавца проценты могут быть погашены в долларах США (USD) по курсу ЦБ РФ на дату перевода средств.

Срок исполнения обязательств по сделке: до 30 июня 2021 года включительно. Данная сделка для Общества является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность.

Сделка одобрена Наблюдательным советом Общества 24 мая 2019 г.

31 октября 2019 года Общество и ООО «Фирма «Трансгарант» (Заёмщик) заключили дополнительное соглашение №8 об изменении условий договора займа от 11 апреля 2013 г.:

-Денежная сумма, передаваемая Кредитором Заемщику в порядке и на условиях, определенных требованиями настоящего Договора (далее по тексту настоящего Договора именуемая «Сумма Займа»), составляет 3 000 000 000,00 (три миллиарда) рублей. Сумма займа может предоставляться траншами.

-Заемные средства как полностью, так и частями, могут быть предоставлены повторно, при условии, что сумма текущей задолженности по основному долгу не превышает в любой момент времени Сумму займа.

-Сумма Займа предоставляется Кредитором Заёмщику сроком до 31 октября 2022 года включительно. Заёмщик вправе вернуть Заём или его часть ранее указанного срока.

Данная сделка для Общества является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность.

Сделка одобрена Наблюдательным советом Общества 29 октября 2019 г.

16 декабря 2019 года Общество и ООО «Транспортная группа ФЕСКО» (Заемщик) заключили Дополнительное соглашение №4. к Договору займа №FIN0023D12 от 10.12.2012 г.:

-с 01 октября 2019 г. за пользование займом взимаются проценты в размере 7,5% (семь целых пять десятых процентов) годовых. Срок исполнения обязательств по сделке: 31.12.2020 г. включительно.

Данная сделка для Общества является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность.

Сделка одобрена Наблюдательным советом Общества 29 ноября 2019 г.

16 декабря 2019 года Общество и ООО «Фирма «Трансгарант» (Заемщик) заключили Дополнительное соглашение №9 к Договору займа б/н от 11.04.2013 г.:

-с 01 октября 2019 г. за пользование займом взимаются проценты в размере 7,5% (семь целых пять десятых процентов) годовых. Срок исполнения обязательств по сделке: 31.10.2022г. включительно.

Данная сделка для Общества является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность.

Сделка одобрена Наблюдательным советом Общества 29 ноября 2019 г.

16 декабря 2019 года Общество и Valsta Ltd (новый Дебитор), Halimeda International Limited (прежний Дебитор) заключили Дополнительное соглашение к Трехстороннему соглашению от 28.09.2018 г.:

-с 01 декабря 2019 г. валютой договора являются доллары США. Изменение типа и размера процентной ставки по Договору: Libor 3М+5,8%. Срок действия процентной ставки по Договору: с 01.12.2019 г. Срок исполнения обязательств по сделке: 31.10.2020г. включительно. Данная сделка для Общества является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность.

Сделка одобрена Наблюдательным советом Общества 29 ноября 2019 г.

16 декабря 2019 года Общество и POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (Заемщик) заключили Дополнительное соглашение №1 к Договору займа б/н от 01.09.17 г.:

-с 01 января 2019 г. за пользование займом взимаются проценты в размере 7,2% (семь целых две десятых процентов) годовых, валютой договора являются доллары США. Увеличение срока действия Договора до 31 декабря 2022 года (включительно). Срок исполнения обязательств по сделке: 31.12.2022г. включительно.

Данная сделка для Общества является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность.

Сделка одобрена Наблюдательным советом Общества 29 ноября 2019 г.

16 декабря 2019 года Общество и POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (Заемщик) заключили Дополнительное соглашение №2 к Договору займа Б/Н от 24.04.2017 г.:

-с 01 января 2019 г. за пользование займом взимаются проценты в размере 7,2% (семь целых две десятых процентов) годовых, валютой договора являются доллары США. Срок исполнения обязательств по сделке: 30.06.21 г. включительно.

Данная сделка для Общества является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность.

Сделка одобрена Наблюдательным советом Общества 29 ноября 2019 г.

16 декабря 2019 года Общество и POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (Заемщик) заключили Дополнительное соглашение №2 к Договору займа Б/Н от 30.08.2016 г.:

-POLLUKS INVESTMENTS LIMITED обязуется возвратить сумму Займа до 31.12.2022 г. включительно. Срок исполнения обязательств по сделке: 31.12.2022г. включительно.

Данная сделка для Общества является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность.

Сделка одобрена Наблюдательным советом Общества 29 ноября 2019 г.

3. Учетная политика

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

3.1. Основа составления

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

Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

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

3.2. Основные средства и незавершенное строительство

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

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

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

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

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Часть объекта учитывается в качестве самостоятельного инвентарного объекта, если срок полезного использования данной части отличается более чем на 20% от срока полезного использования объекта.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| Группа основных средств | Срок полезного использования, лет |
|--------------------------------|--|
| Здания | 3-114 |
| Сооружения | 5-102 |
| Машины и оборудование | 1-56 |

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

| Группа основных средств | Срок полезного использования, лет |
|--------------------------------|--|
| Транспортные средства | 3-18 |
| Другие виды основных средств | 1-50 |

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

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

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

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

Затраты на проведение ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

3.3. Финансовые вложения

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

Финансовыми вложениями Общество признает инвестиции в ценные бумаги, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и т.п., в отношении которых у Общества существует уверенность, что в дальнейшем эти инвестиции будут приносить Обществу экономические выгоды (доход) в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости либо в ином виде.

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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату, определяется как сумма фактических затрат Общества на приобретение;
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется как стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных активов;
- полученных безвозмездно, определяется как:
 - текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету,

- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету (для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена);

- внесенных в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ, определяется как денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) этих обществ.

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

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

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

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости с учетом процентного дохода (дисконта), начисленного на отчетную дату.

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

Финансовые вложения, по которым на конец года признано устойчивое существенное снижение стоимости ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений. Величина резерва рассчитывается как разница между учетной стоимостью финансовых вложений на конец отчетного года и их расчетной стоимостью. В качестве расчетной стоимости используется показатель чистых активов организации – объекта инвестиций, рассчитанный на основании ее бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату. Сумма увеличения / уменьшения резерва за отчетный период относится на финансовый результат Общества в составе прочих расходов (доходов).

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

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

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

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

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

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

3.4. Материально-производственные запасы

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 9 июня 2001 года № 44н.

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

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

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

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

3.5. Порядок учета расчетов

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

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

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

резерва по сомнительным долгам производится по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

Обществом принят следующий порядок расчета резерва по сомнительным долгам:

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

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

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

Для целей составления бухгалтерской отчетности:

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

3.6. Капитал и резервы

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

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

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

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

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

3.7. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

3.8. Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств за отчетный период.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

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

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

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы определяются путем применения к сложившимся в отчетном и предыдущих периодах вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам и действующей на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства определяются путем применения к сложившимся в отчетном и предыдущих периодах налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль,

установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам и действующей на отчетную дату.

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

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

3.9. Признание доходов

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

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

Момент признания доходов:

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

3.10. Признание расходов

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

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности включают расходы по содержанию и эксплуатации техники для погрузо-разгрузочных работ, расходы вспомогательных хозяйств, контейнерного парка,

общепроизводственные и общехозяйственные расходы, расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Момент признания расходов:

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

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

3.11. Оценочные обязательства

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

Общество создает резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:

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

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

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

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества не возникают.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

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

Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

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

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

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

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

в руб.

| Валюта | 31 декабря 2019 года | 31 декабря 2018 года |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Доллар США | 61,9057 | 69,4706 |
| Евро | 69,3406 | 79,4605 |

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

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

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

3.13. Формирование отчета о движении денежных средств

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

Свернуто представлены следующие денежные потоки:

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

3.14. Изменения в учетной политике на 2019 год

Общество не вносило изменения в учетную политику на 2019 год

3.15. Изменения в учетной политике на 2020 год

При формировании затрат и расчете себестоимости начиная с 2020 года, Общество использует счет 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим списанием сумм расходов на счет 20 «Основное производство».

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

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в эксплуатации

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

в тыс. руб.

| Группа внеоборотных активов | Здания | Сооружения | Земельные участки | Машины и оборудование | Транспортные средства | Производственный и хозяйственный инвентарь | Незавершенное строительство | Авансы выданные, капитального характера | Итого |
|-------------------------------------|----------------|------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------------|---|-------------------|
| Условная первоначальная стоимость | | | | | | | | | |
| Остаток на 01.01.2018 | 337 947 | 1 618 728 | 44 985 | 3 666 800 | 653 012 | 31 675 | 421 827 | 160 563 | 6 935 537 |
| Поступления | 15 481 | 320 041 | - | 712 378 | 47 110 | 3 582 | 464 061 | 67 183 | 1 629 835 |
| Перемещение | - | 101 035 | - | 125 356 | - | 46 | (79 256) | (147 181) | - |
| Выбытия | (5 681) | (11 533) | - | (66 438) | (5 944) | (1 299) | - | (6 674) | (97 569) |
| Остаток на 31.12.2018 | 347 746 | 2 028 272 | 44 985 | 4 438 096 | 694 178 | 34 005 | 806 632 | 73 891 | 8 467 805 |
| Поступления | 19 374 | 923 389 | 7 725 | 311 912 | 160 002 | 929 | 1 181 573 | 982 156 | 3 587 060 |
| Перемещение | - | - | - | - | - | - | (1 492 937) | (297 773) | (1 790 710) |
| Выбытия | (6 808) | (412) | - | (66 942) | - | (4 014) | - | (54 271) | (132 447) |
| Остаток на 31.12.2019 | 360 312 | 2 951 249 | 52 710 | 4 683 066 | 854 180 | 30 920 | 495 268 | 704 003 | 10 131 708 |
| Амортизация и убыток от обесценения | | | | | | | | | |
| Остаток на 01.01.2018 | 89 883 | 311 648 | - | 1 917 861 | 379 079 | 26 199 | - | - | 2 724 670 |
| Амортизация за отчетный год | 8 270 | 84 730 | - | 261 100 | 61 403 | 1 185 | - | - | 416 688 |
| Выбытия | (2 544) | (5 246) | - | (45 312) | (3 993) | (199) | - | - | (57 294) |
| Остаток на 31.12.2018 | 95 609 | 391 132 | - | 2 133 649 | 436 489 | 27 185 | - | - | 3 084 064 |
| Амортизация за отчетный год | 8 074 | 108 387 | - | 325 544 | 69 411 | 1 212 | - | - | 512 628 |
| Выбытия | (2 846) | (123) | - | (64 383) | - | (815) | - | - | (68 167) |
| Остаток на 31.12.2019 | 100 837 | 499 396 | - | 2 394 810 | 505 900 | 27 582 | - | - | 3 528 525 |
| Балансовая стоимость | | | | | | | | | |
| На 1 января 2018 | 248 064 | 1 307 080 | 44 985 | 1 748 939 | 273 933 | 5 476 | 421 827 | 160 563 | 4 210 867 |
| На 31 декабря 2018 | 252 138 | 1 637 139 | 44 985 | 2 304 448 | 257 689 | 6 819 | 806 632 | 73 891 | 5 383 741 |
| На 31 декабря 2019 | 259 475 | 2 451 853 | 52 710 | 2 288 256 | 348 280 | 3 338 | 495 268 | 704 003 | 6 603 183 |

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

Переоценка основных средств в 2019 году не проводилась (в 2018 году: не проводилась).

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

в тыс. руб.

| Группа основных средств | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Здания | 9 982 | 15 481 |
| Сооружения | 867 983 | 395 505 |
| Машины и оборудование | 78 254 | 9 744 |
| Транспортные средства | 165 | 347 |
| Итого: | 956 384 | 421 077 |

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

в тыс. руб.

| Залогодержатель | Размер обеспеченного обязательства | Остаточная стоимость оборудования, переданного в залог | Залоговая стоимость | Дата возникновения обязательства | Срок исполнения обязательства |
|---------------------|---|--|---------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 31.12.2019 | | | | | |
| ООО «СименсФинанс» | 164 414 | 6 951 | 80 000 | 31.10.2016 | 30.11.2023 |
| АКБ "Бэнк Оф Чайна" | 500 000 | 56 127 | 500 435 | 04.10.2017 | 04.10.2020 |
| Банк ВТБ (ПАО) | 20 500 000 340 000 000\$ x 61,9057= 21 047 938 | 1 520 317 | 1 082 353 | 31.07.2018 | 13.11.2022 |
| 31.12.2018 | | | | | |
| ООО «СименсФинанс» | 164 414 | 8 226 | 80 000 | 31.10.2016 | 30.11.2023 |
| АКБ "Бэнк Оф Чайна" | 500 000 | 56 764 | 500 435 | 04.10.2017 | 04.10.2020 |
| Банк ВТБ (ПАО) | 20 500 000 340 000 000\$ x 69,4706 = 23 620 004 | 1 316 143 | 1 082 353 | 31.07.2018 | 13.11.2022 |

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

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

в тыс. руб.

| Объекты основных средств | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|---------------|---------------|
| Земельные участки и объекты природопользования | 52 710 | 44 985 |
| Итого: | 52 710 | 44 985 |

Балансовая стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, на 31 декабря 2019 года составляет 12 091 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 12 800 тыс. руб.).

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

Основные средства, находящиеся на консервации, на 31 декабря 2019 года отсутствуют (на 31 декабря 2018 года: отсутствуют).

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

в тыс. руб.

| | Балансовая стоимость на 31.12.2019 | Балансовая стоимость на 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Группа основных средств | | |
| Полученные в финансовую и операционную аренду, числящиеся за балансом | 2 047 006 | 1 929 780 |
| Переданные в аренду, числящиеся на балансе | 433 737 | 487 855 |
| Переданные в аренду, числящиеся за балансом | 626 | 24 859 |

Капитальные вложения

Капитальные вложения Общества включают следующее:

в тыс. руб.

| Виды капитальных вложений | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств | 495 047 | 775 958 |
| Авансы выданные капитального характера | 704 003 | 73 891 |
| Оборудование к установке | 221 | 30 674 |
| Итого: | 1 199 271 | 880 523 |

Сумма капитальных вложений изменилась в течение года следующим образом:

в тыс. руб.

| Статья | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Капитальные вложения на начало отчетного года | 880 523 | 582 390 |
| Осуществлено капитальных вложений в отчетном году | 1 122 486 | 1 724 228 |
| Выдано (использовано) авансов капитального характера | 622 461 | (86 676) |
| Введено в эксплуатацию объектов основных средств | (1 426 199) | (1 336 494) |
| Списаны затраты по выбывшим объектам строительства | - | (2 925) |
| Капитальные вложения на конец отчетного года | 1 199 271 | 880 523 |

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

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

в тыс. руб.

| Виды финансовых вложений | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Долевые финансовые вложения | 1 062 102 | 1 079 263 |
| Прочие финансовые вложения | 42 202 969 | 47 507 443 |
| Итого: | 43 265 071 | 48 586 706 |

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

Вложения Общества в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих компаний за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2019 года представлены следующим образом:

в тыс. руб.

| Наименование общества | Уставные виды деятельности | Стоимость вложений на 31.12.2019 | Доля в уставном капитале, % | Доля голосующих акций, % |
|--------------------------|---|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Дочерние компании | | | | |
| ООО «Порт Большой» | Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом, деятельность автомобильного и внутреннего водного грузового, транспорта, хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки, транспортная обработка грузов, деятельность по складированию и хранению | 650 010 | 100 | - |
| ООО «ВАТ» | Деятельность по складированию и хранению, транспортная обработка грузов, деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, деятельность транспортная вспомогательная | 259 646 | 100 | - |
| ЗАО «Портофлот» | Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом, деятельность по оказанию маневровых услуг судами заграничного и каботажного плавания, деятельность по складированию и хранению, аренда морских судов заграничного и каботажного плавания для перевозки грузов с экипажем, деятельность морского пассажирского транспорта | 77 545 | 100 | 100 |
| ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР» | Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки, деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами | 28 103 | 100 | - |
| ООО «ПортТелеком» | Деятельность в области связи на базе проводных технологий | 23 950 | 100 | - |
| ООО «ФЕМСТА» | Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, деятельность морского грузового транспорта, транспортная обработка, деятельность по складированию и хранению, деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом | 18 785 | 100 | - |
| ООО «ПортЭкспресс» | Транспортная обработка грузов, деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам, деятельность железнодорожного транспорта, грузовые перевозки, деятельность по оказанию маневровых услуг судами заграничного и каботажного плавания, деятельность | 3 658 | 100 | - |

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

| | | | | |
|---|--|------------------|--------|------|
| | вспомогательная прочая, связанная с перевозками | | | |
| ООО «ПортКонтракт» | Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе | 200 | 100 | - |
| ООО «ПортТранс» | Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе | 179 | 100 | - |
| ООО «Система» | Торговля оптовая отходами и ломом, торговля оптовая металлами и металлическими рудами | 25 | 100 | - |
| Итого дочерние компании | | 1 062 101 | | |
| Зависимые компании | | | | |
| ОАО «Владивостокский индустриальный порт» (Ликвидировано) | Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях | - | - | - |
| Итого зависимые компании | | | | |
| Финансовые вложения в прочие компании | | | | |
| ООО СК «ДАЛЬАКФЕС» | Страхование кроме страхования жизни | - | 13,688 | - |
| АО «Морцентр - ТЭК» | Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками | 1 | 6,67 | 6,67 |
| Итого финансовые вложения в прочие компании | | 1 | | |
| Итого: | | 1 062 102 | | |

Сравнительная информация по долевым финансовым вложениям на 31 декабря 2018 года представлена в таблице ниже:

в тыс. руб.

| Наименование общества | Уставные виды деятельности | Стоимость вложений на 31.12.2018 | Доля в уставном капитале, % | Доля голосующих акций, % |
|--|--|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Дочерние компании | | | | |
| ООО «Порт Большой» | Прочая вспомогательная деятельность водного транспорта, деятельность автомобильного грузового, внутреннего водного транспорта, хранение и складирование, в том числе нефти и продуктов ее переработки, транспортная обработка грузов | 650 010 | 100 | - |
| ООО «Владивостокский автомобильный терминал» | Транспортная обработка грузов и хранение, прочая вспомогательная транспортная деятельность, организация перевозок грузов | 259 646 | 100 | - |

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

| Наименование общества | Уставные виды деятельности | Стоимость вложений на 31.12.2018 | Доля в уставном капитале, % | Доля голосующих акций, % |
|--|---|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| ЗАО «Портофлот» | Прочая вспомогательная деятельность водного транспорта | 77 545 | 100 | 100 |
| ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР» | Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки, организация перевозок грузов, оптовая торговля топливом | 28 103 | 100 | - |
| ООО «ПортТелеком» | Оказание услуг связи, телематических услуг | 23 950 | 100 | - |
| ООО «ФЕМСТА» | Организация перевозок грузов, транспортная обработка, хранение, складирование грузов | 18 785 | 100 | - |
| ООО «ПортЭкспресс» | Транспортная обработка грузов | 3 659 | 100 | - |
| ООО «ПортКонтракт» | Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества, управление недвижимым имуществом | 200 | 100 | - |
| ООО «ПортТранс» | Деятельность железнодорожного транспорта | 179 | 100 | - |
| ООО «Система» | Торговля оптовая отходами и ломом, торговля оптовая металлами и металлическими рудами | 25 | 100 | - |
| Итого дочерние компании | | 1 062 102 | | |
| Зависимые компании | | | | |
| ОАО «Владивостокский индустриальный порт» | Инвестиционный проект строительства Владивостокского индустриального порта в районе полуострова Шкота | 735 | 43,88 | 43,88 |
| Итого зависимые компании | | 735 | | |
| Финансовые вложения в прочие компании | | | | |
| ООО СК «ДАЛЬАКФЕС» | Страховая и перестраховочная деятельность | 16 425 | 13,688 | - |
| ЗАО «Морцентр - ТЭК» | Организация перевозок грузов, предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения | 1 | 6,67 | 6,67 |
| Итого финансовые вложения в прочие компании | | 17 161 | | |
| Итого: | | 1 079 263 | | |

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

Информация по прочим долгосрочным финансовым вложениям Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года представлена ниже:

в тыс.руб.

| Наименование компании | Вид финансовых вложений | Балансовая стоимость | Дата погашения |
|--|--------------------------|----------------------|----------------|
| На 31.12.2019 | | | |
| ПАО «ДВМП» | заем | 14 799 819 | 31.10.2022 |
| ПАО «ДВМП» | заем | 5 345 862 | 31.03.2023 |
| HALIMEDA INT | заем | 6 483 859 | 31.10.2022 |
| Vertio Shipholding Company Ltd | заем | 1 850 980 | 31.10.2022 |
| FESCO Global Logistics Ltd | заем | 1 733 360 | 31.10.2022 |
| POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (до 24.02.2017 г. Neteller Holdings Limited) | заем | 1 557 367 | 31.12.2022 |
| ООО «Владивостокский автомобильный терминал» | заем | 605 000 | 31.12.2022 |
| ЗАО «Портофлот» | заем | 340 000 | 31.12.2022 |
| ООО «ПортТранс» | заем | 77 874 | 31.12.2022 |
| ООО «Фирма «Трансгарант» | заем | 1 287 259 | 31.10.2022 |
| POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (до 24.02.2017 г. Neteller Holdings Limited) | заем | 800 000 | 30.06.2021 |
| ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР» | заем | 527 000 | 31.12.2022 |
| ООО «Система» | заем | 13 055 | 31.12.2022 |
| Федорова И.Н. | уступка права требования | 204 | 30.04.2022 |
| Итого на 31.12.2019 | | 35 421 639 | |

Сравнительная информация по прочим долгосрочным финансовым вложениям Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года представлена ниже:

в тыс. руб

| Наименование компании | Вид финансовых вложений | Балансовая стоимость | Дата погашения |
|--|-------------------------|----------------------|----------------|
| На 31.12.2018 | | | |
| ПАО «ДВМП» | заем | 14 799 819 | 31.10.2022 |
| HALIMEDA INT | заем | 7 276 189 | 31.10.2022 |
| Valsta Ltd. | заем | 5 172 689 | 31.10.2020 |
| Vertio Shipholding Company Ltd | заем | 2 077 171 | 31.10.2022 |
| FESCO Global Logistics Ltd | заем | 1 945 177 | 31.10.2022 |
| POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (до 24.02.2017 г. Neteller Holdings Limited) | заем | 800 000 | 31.08.2020 |
| ООО «Владивостокский автомобильный терминал» | заем | 200 000 | 30.12.2020 |
| ЗАО «Портофлот» | заем | 200 000 | 30.12.2020 |
| ООО «ФИТ» | заем | 185 000 | 31.12.2020 |
| ООО «ПортЭкспресс» | заем | 167 528 | 31.12.2020 |
| ООО «ПортТранс» | заем | 155 000 | 31.12.2020 |
| ООО «Фирма «Трансгарант» | заем | 130 000 | 31.07.2020 |
| POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (до 24.02.2017 г. Neteller Holdings Limited) | заем | 35 000 | 31.01.2020 |
| ООО «Владивостокский автомобильный терминал» | заем | 35 000 | 31.01.2020 |
| ЗАО «Портофлот» | заем | 35 000 | 31.01.2020 |
| ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР» | заем | 35 000 | 31,01.2020 |

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

| Наименование компании | Вид финансовых вложений | Балансовая стоимость | Дата погашения |
|----------------------------|--------------------------|----------------------|----------------|
| Федорова И.Н. | уступка права требования | 245 | 30.04.2022 |
| ООО «ПортЭкспресс» | заем | 105 | 31.12.2020 |
| ООО «Технология» | заем | 100 | 31.12.2020 |
| ООО «Портлогистик» | заем | 30 | 31.12.2020 |
| Итого на 31.12.2018 | | 33 249 053 | |

Процентные ставки по займам, предоставленным связанным сторонам Общества, варьируются от 5,8% до 13,1%.

Займы, предоставленным связанным сторонам, не обеспечены залогом или поручительством, за исключением займа, предоставленного компании HALIMEDA INTERNATIONAL LIMITED. В качестве обеспечения указанного займа Обществом получены поручительства связанных сторон – ООО Фирма «Трансгарант» и ООО «ФИТ».

Принадлежащие Обществу финансовые вложения не обременены залогом.

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

Общество получило подтверждение от контролирующей компании (ПАО «ДВМП» (пояснение 8), что в случае необходимости ПАО «ДВМП» как компания, контролирующая Общество и связанные стороны Общества, которым Обществом выданы займы, обеспечит погашение данных займов и накопленных по ним процентов в срок и полностью. Как следствие, руководством Общества не было выявлено риска обесценения по займам, выданным связанным сторонам. Как следствие, по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

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

| Наименование компании | Вид финансовых вложений | Сумма займов выданных в валюте | Дата погашения |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------|
| На 31.12.2019 | | | |
| HALIMEDA | заем | 6 483 859 | 31.10.2022 |
| Vertio Shipholding Company Ltd | заем | 1 850 980 | 31.10.2022 |
| FESCO Global Logistics Ltd | заем | 1 733 360 | 31.10.2022 |
| Valsta Ltd. | заем | 3 581 946 | 31.12.2022 |
| Итого на 31.12.2019 | | 13 650 144 | |
| На 31.12.2018 | | | |
| HALIMEDA | заем | 7 276 189 | 31.10.2022 |
| Vertio Shipholding Company Ltd | заем | 2 077 171 | 31.10.2022 |
| FESCO Global Logistics Ltd | заем | 1 945 177 | 31.10.2022 |
| TG Finance Limited | заем | 104 205 | 10.06.2019 |
| Итого на 31.12.2018 | | 11 402 742 | |
| | | | |
| | | | |

Информация о подверженности Общества валютному риску раскрыта в примечании 8.

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

4.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

В состав прочих внеоборотных активов входят следующие статьи:

в тыс. руб.

| Статья | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|------------------|
| Долгосрочная задолженность по начисленным процентам | 10 182 001 | 4 146 367 |
| Расходы будущих периодов | 83 532 | 79 547 |
| Прочие | 2 302 511 | 16 966 |
| Итого: | 12 568 044 | 4 242 880 |

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

| Валюта расчетов | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Сальдо в валюте расчетов, тыс. | Рублевый эквивалент, тыс. руб. | Сальдо в валюте расчетов, тыс. | Рублевый эквивалент, тыс. руб. |
| Доллар США | 66 923 | 4 142 931 | 15 511 | 1 077 541 |
| Итого: | 66 923 | 4 142 931 | 15 511 | 1 077 541 |

Информация о подверженности Общества валютному риску раскрыта в примечании 8.

4.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

в тыс. руб.

| Группа запасов | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|----------------|----------------|
| Запасные части | 179 342 | 253 548 |
| Материалы | 151 800 | 88 192 |
| Спецодежда | 15 577 | 13 469 |
| Специальная одежда в эксплуатации | 17 381 | 11 333 |
| Инвентарь и хоз. принадлежности | 6 848 | 8 256 |
| Топливо | 6 373 | 7 939 |
| Товары для перепродажи | 1 667 | 1 189 |
| Тара и тарные материалы | 163 | 163 |
| Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов | (6 598) | (4 045) |
| Итого: | 372 553 | 380 044 |

По состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества имеются материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество. По состоянию на 31 декабря 2019 резерв под снижение стоимости таких материально-производственных запасов создан в сумме 6 598 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 4 045 тыс. руб.).

4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб.

| Вид задолженности | Всего задолженность | Резерв по сомнительным долгам | Задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам |
|--|---------------------|-------------------------------|---|
| На 31.12.2019 | | | |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 2 019 985 | (49 839) | 1 970 146 |
| Авансы выданные поставщикам и подрядчикам | 208 173 | (16 017) | 192 156 |
| Расчеты по налогам и сборам | 166 165 | - | 166 165 |
| Прочая дебиторская задолженность | 2 015 606 | (12 550) | 2 003 056 |
| Итого на 31.12.2019: | 4 409 929 | (78 406) | 4 331 523 |

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

| Вид задолженности | Всего задолженность | Резерв по сомнительным долгам | Задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам |
|--|---------------------|-------------------------------|---|
| На 31.12.2018 | | | |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 1 674 871 | (24 667) | 1 650 204 |
| Авансы выданные поставщикам и подрядчикам | 119 002 | (8 141) | 110 861 |
| Расчеты по налогам и сборам | 456 337 | - | 456 337 |
| Прочая дебиторская задолженность | 6 832 730 | (25 362) | 6 807 368 |
| Итого на 31.12.2018: | 9 082 940 | (58 170) | 9 024 770 |

Расходы по начислению резерва по сомнительным долгам в 2019 году составили 46 862 тыс. руб. (в 2018 году: 26 593 тыс.руб.). В 2019 году дебиторская задолженность, списанная за счет резерва отсутствует. (в 2018 году дебиторская задолженность, списанная за счет резерва, составила 282 тыс.руб.), сумма восстановленного резерва 26 626 тыс.руб. В 2019 сумма дебиторской задолженности, списанная за счет финансового результата составила 392 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность представлена следующими видами расчетов:

в тыс. руб.

| Вид задолженности | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------------|------------------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по начисленным процентам | 1 662 591 | 3 832 735 |
| Задолженность POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (до 24.02.2017 г. Neteller Holdings Limited) по договору уступки права требования | - | 2 570 586 |
| Расчеты по имущественному страхованию производственного назначения | 5 681 | 3 786 |
| Расчеты по личному страхованию | 4 743 | 2 980 |
| Прочие расчеты | 330 041 | 268 084 |
| ООО «ФИТ», покупка задолженности ООО «ФИТ» перед ХК Адмирал по договору цессии от 26.06.2018 | - | 129 197 |
| Итого: | 2 003 056 | 6 807 368 |

В 2019 году имели место случаи погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков путем не денежных расчетов сумму 8 251 тыс. руб. В 2018 году имели место случаи погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков путем не денежных расчетов (ООО «ФИТ») на общую сумму 83 606 тыс. руб.

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

| Валюта расчетов | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Сальдо в валюте расчетов, тыс. | Рублевый эквивалент, тыс. руб. | Сальдо в валюте расчетов, тыс. | Рублевый эквивалент, тыс. руб. |
| Доллар США | 18 806 | 1 164 198 | 56 482 | 3 923 573 |
| Итого: | 18 806 | 1 164 198 | 56 482 | 3 923 573 |

Информация о подверженности Общества валютному риску раскрыта в примечании 8.

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

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

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

| Вид задолженности | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|----------------|----------------|
| Денежные эквиваленты | 93 000 | 120 000 |
| Денежные средства на банковских счетах | 38 968 | 104 736 |
| Итого: | 131 968 | 224 736 |

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

в тыс. руб.

| Наименование компании | Денежные эквиваленты | Балансовая стоимость на отчетную дату | Дата погашения |
|---|----------------------|---------------------------------------|----------------|
| На 31.12.2019 | | | |
| Прочие денежные эквиваленты Банк ВТБ(ПАО) | депозит | 93 000 | 09.01.2020 |
| Итого на 31.12.2019 | | 93 000 | |
| На 31.12.2018 | | | |
| Прочие денежные эквиваленты Банк ВТБ(ПАО) | депозит | 120 000 | 09.01.2019 |
| Итого на 31.12.2018 | | 120 000 | |

В 2019 году доход по депозитам, включая проценты по остаткам на банковских счетах, отражен по статье 2320 Отчета о финансовых результатах в сумме 9 364 тыс. руб. (в 2018 году: 2 890 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019 года на счете в ООО «Внешпромбанк» размещены денежные средства Общества в сумме 12 551 тыс. руб., использование которых ограничено в связи с отзывом у Банка лицензии на осуществление банковских операций. Указанные денежные средства классифицированы в состав прочей дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам сформирован в полной сумме задолженности (см. Пояснение 4.5).

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

| Валюта расчетов | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| | Сальдо в валюте расчетов | Рублевый эквивалент, тыс. руб. | Сальдо в валюте расчетов | Рублевый эквивалент, тыс. руб. |
| Доллар США, тыс. | 357 | 22 105 | 1 073 | 74 534 |

Информация о подверженности Общества валютному риску раскрыта в примечании 8.

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

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

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года уставный капитал составляет 247 031 тысяч рублей и состоит из 2 470 312 539 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая.

| Акционер | Обыкновенные акции (количество) | Обыкновенные акции (номинал), тыс. руб. | Доля в уставном капитале, % |
|--------------------------------------|---------------------------------|---|-----------------------------|
| Физические лица | 46 537 195 | 4 653 | 2,23 |
| Юридические лица | 2 413 403 372 | 241 340 | 97,77 |
| В собственности общества (выкуплено) | 10 371 972 | 10 371 | 0,42 |
| Итого: | 2 470 312 539 | 247 031 | 100,00 |

В декабре 2017 г. у акционеров группы выкуплено 8 811 587 обыкновенных именных акций. Стоимость выкупа акций составила 68 817 тыс. руб. В марте 2018 г. у акционеров выкуплено 1 560 385 обыкновенных именных акций. Стоимость выкупа составила 12 187 тыс.руб. Согласно статье 34, пункту 1 ,ФЗ от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ. «Об акционерных обществах», в течение одного года с момента приобретения акций Общество обязано принять решение об уменьшении своего уставного капитала или реализовать приобретенные акции по цене не ниже рыночной стоимости. На 31.12.2019 г. Общество не реализовало акции, уставный капитал общества так же не был уменьшен, в связи с тем, что судом наложен арест на весь выпуск ценных бумаг ПАО ВМТП (до 05.04.2020 г.). Таким образом, акции остаются в собственности Общества до снятия ареста. После снятия ареста общество планирует реализовать акции третьим лицам.

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

Величина добавочного капитала Общества на 31 декабря 2019 года составляет 124 429 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 125 321 тыс. руб.). В составе добавочного капитала отражены капитализация положительной переоценки основных средств (стр. 1340 Бухгалтерского баланса) и полученный эмиссионный доход (стр.1350 Бухгалтерского баланса). Сумма добавочного капитала изменялась следующим образом:

| Статья | в тыс. руб. | |
|--|-------------|------------|
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Добавочный капитал на начало отчетного года | 125 321 | 125 949 |
| Изменение добавочного капитала при выбытии объектов основных средств | (892) | (628) |
| Добавочный капитал на конец отчетного года | 124 429 | 125 321 |

4.9. Распределение прибыли

В 2019 и 2018 годах дивиденды акционерам не объявлялись и не выплачивались.

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

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

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

в тыс. руб.

| | Долгосрочные | | Краткосрочные | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Кредиты банков, всего: | 26 885 817 | 35 077 841 | 6 138 331 | 4 242 989 |
| ПАО Банк ВТБ | 26 885 817 | 34 577 841 | 5 638 331 | 4 242 989 |
| АКБ «БЭНК ОФ ЧАЙНА» | - | 500 000 | 500 00 | - |
| ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк» | - | - | - | - |
| Займы всего: | 271 352 | 1 494 | 1 502 | 526 782 |
| ФРПК «Порт-Гарант» | - | 1 356 | 1 356 | - |
| ЗАО «УНЭКО» | - | 138 | 146 | - |
| ЗАО «Портофлот» | - | - | - | 238 399 |
| ООО «ПортЭкспресс» | 106 517 | - | - | 36 916 |
| ООО «Владивостокский автомобильный терминал» | - | - | - | 139 063 |
| ООО «ПортТелеком» | 62 520 | - | - | 32 761 |
| ООО «Порт Большой» | 6 102 | - | - | 6 031 |
| ООО «ФЕМСТА» | 89 780 | - | - | 30 046 |
| ООО «ПортКонтракт» | 6 433 | - | - | 3 651 |
| ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР» | - | - | - | 39 915 |
| Итого кредиты и займы: | 27 157 169 | 35 079 335 | 6 139 833 | 4 769 771 |

По состоянию на 31 декабря 2019 года не погашенная сумма основного долга и процентов по кредитам и займам отражены по статье 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 27 157 169 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 35 079 335 тыс. руб.)*, по статье 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 6 139 833 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 4 769 771 тыс. руб.)*.

*На основании графика платежей по кредиту, выданному банком ВТБ (ПАО) в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2019 г. изменены показатели за 2018 г.: по строке 1410 уменьшены, по строке 1510 увеличены на сумму 3 841 982 тысячи руб.

Сумма уплаченных процентов составила в 2019 году 3 353 035 тыс. руб. (в 2018 году: 3 254 609 тыс. руб.). Сумма начисленных в 2019 году процентов по кредитам и займам составила 3 202 315 тыс. руб. (в 2018 году: 3 265 149 тыс. руб.). Величина начисленных процентов включена в состав прочих расходов текущего периода в полном объеме.

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

| Валюта расчетов | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Сальдо в валюте расчетов, тыс. | Рублевый эквивалент, тыс. руб. | Сальдо в валюте расчетов, тыс. | Рублевый эквивалент, тыс. руб. |
| Доллар США | 308 269 | 19 083 594 | 343 226 | 23 844 083 |
| Итого: | 308 269 | 19 083 594 | 343 226 | 23 844 083 |

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

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

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и

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

расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

В 2017 году Общество представило налоговому органу инвестиционный проект и уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль за 2014-2016 годы в связи с применением налоговой льготы в соответствии с Законом Приморского края №330-КЗ «Об установлении пониженной ставки налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в краевой бюджет, для отдельных категорий организаций» от 19.12.2013. Расчет налога на прибыль за 2019 год произведен по ставке 16,5%.

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

в тыс. руб.

| Статья | 31.12.2018 | Признаны в составе прибыли/убытка | Признаны в составе капитала | 31.12.2019 |
|--|------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------|
| Основные средства | 24 743 | 3 856 | - | 28 599 |
| Оценочные обязательства | 96 137 | (5 451) | - | 90 686 |
| Дебиторская задолженность | 5 528 | (814) | - | 4 714 |
| Финансовые вложения | 6 254 | 2 710 | - | 8 964 |
| Валовые отложенные налоговые активы | 132 662 | 301 | - | (132 963) |
| Основные средства | (210 396) | (29 794) | - | (240 190) |
| Прочие | (1) | - | - | (1) |
| Нематериальные активы | (12) | 2 | - | (10) |
| Валовые отложенные налоговые обязательства | (210 409) | (29 792) | - | (240 201) |
| Отложенные налоговые активы (обязательства), нетто: | (77 747) | (29 491) | - | (107 238) |

Сравнительные данные за 2018 год представлены ниже:

в тыс. руб.

| Статья | 31.12.2017 | Признаны в составе прибыли/убытка | Признаны в составе капитала | 31.12.2018 |
|--|------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------|
| Основные средства | 21 456 | 3 287 | - | 24 743 |
| Оценочные обязательства | 36 837 | 59 300 | - | 96 137 |
| Дебиторская задолженность | 2 118 | 3 410 | - | 5 528 |
| Финансовые вложения | 6 254 | - | - | 6 254 |
| Валовые отложенные налоговые активы | 66 665 | 65 997 | - | 132 662 |
| Основные средства | (177 624) | (32 772) | - | (210 396) |
| Нематериальные активы | (-) | (12) | - | (12) |
| Прочие | (1) | (-) | - | (1) |
| Валовые отложенные налоговые обязательства | (177 625) | (32 784) | - | (210 409) |
| Отложенные налоговые активы (обязательства), нетто: | (110 960) | (33 213) | - | (77 747) |

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

4.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб.

| Вид задолженности | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------------|------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 398 518 | 352 426 |
| Авансы покупателей и заказчиков | 230 295 | 175 668 |
| Задолженность перед внебюджетными фондами | 83 465 | 81 143 |
| Расчеты с персоналом | 130 045 | 58 604 |
| Расчеты с бюджетом | 49 251 | 46 151 |
| Прочая кредиторская задолженность | 2 804 814 | 2 801 360 |
| Итого: | 3 696 388 | 3 515 352 |

Расчеты с бюджетом представлены расчетами по следующим налогам и сборам:

в тыс. руб.

| Вид задолженности | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Расчеты по НДФЛ | 30 237 | 23 259 |
| Расчеты по налогу на имущество | 15 572 | 20 142 |
| Прочие налоги и сборы | 3 442 | 2 750 |
| Итого: | 49 251 | 46 151 |

Прочая кредиторская задолженность представлена следующими видами расчетов:

в тыс. руб.

| Вид задолженности | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------------|------------------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 2 804 814 | 2 706 026 |
| В том числе: | | |
| Задолженность перед POLLUKS INVESTMENTS LIMITED, в связи с выкупом облигаций ПАО «ДВМП» по договору UOS0367R18 от 27.12.2018 г. | 2 048 651 | 2 048 651 |
| зadолженность по взносу в УК ООО «Порт Большой» | 644 000 | 644 000 |
| Задолженность по договорам финансовой аренды | 58 369 | 58 009 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по начисленным процентам | 25 852 | 28 993 |
| Расчеты по исполнительным документам в части алиментов | 6 825 | 5 746 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по агентским соглашениям с принципалами | 1 134 | 1 877 |
| Прочие расчеты | 16 166 | 372 |
| Расчеты по отчислениям в профсоюз | 3 817 | 337 |
| Итого: | 2 804 814 | 2 801 360 |

Сумма долгосрочной кредиторской задолженности в 2019 г.(срока 1450) представлена задолженностью перед лизинговой компанией ООО «Сименс Финанс» в сумме 209 431 тыс.руб., в 2018 г. такая задолженность составила 269 747 тыс.руб.

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

| Валюта расчетов | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Сальдо в валюте расчетов, тыс. | Рублевый эквивалент, тыс. руб. | Сальдо в валюте расчетов, тыс. | Рублевый эквивалент, тыс. руб. |
| Доллар США | 461 | 28 373 | 533 | 37 052 |
| Итого: | 461 | 28 373 | 533 | 37 052 |

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

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

4.13. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

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

в тыс. руб.

| Вид резерва | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|----------------|----------------|
| Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества | 466 674 | 272 878 |
| Резерв предстоящих расходов по начисленным премиям за привлечение грузов | 35 571 | 265 593 |
| Резерв предстоящих расходов по выплатам сотрудникам, уходящим на пенсию | 39 407 | 28 896 |
| Резерв по судебным искам | 11 414 | 11 572 |
| Резерв по предстоящим расходам на претензии | 35 954 | 32 601 |
| Итого: | 589 020 | 611 540 |

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

Сумма резервов предстоящих расходов изменялась следующим образом:

в тыс. руб.

| Статья | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Сумма на начало отчетного года: | 611 540 | 227 688 |
| Начислено обязательств | 1 153 492 | 981 872 |
| Исполнено обязательств | (1 176 012) | (598 020) |
| Сумма на конец отчетного года: | 589 020 | 611 540 |

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

| Статья | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| Себестоимость продаж | 482 881 | 430 814 |
| Управленческие расходы | 252 339 | 200 657 |
| Прочие расходы | 418 272 | 350 401 |
| Начислено обязательств | 1 153 492 | 981 872 |

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

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

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

в тыс. руб.

| Статья | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Выручка от услуг погрузо-разгрузочных работ | 12 581 825 | 10 463 069 |
| Выручка от транспортно-экспедиторских услуг | 575 645 | 891 885 |
| Выручка от сдачи имущества в аренду | 267 696 | 247 159 |
| Выручка от услуг по обеспечению безопасности | 5 799 | 30 229 |
| Прочая выручка | 253 715 | 143 233 |
| Итого: | 13 684 680 | 11 775 575 |

5.2. Расходы по обычным видам деятельности:

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

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

тыс. руб.

| Элементы затрат | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Затраты на оплату труда | 2 393 209 | 1 783 556 |
| Услуги сторонних организация по проведению транспортно-экспедиторского обслуживания | 455 149 | 701 155 |
| Отчисления на социальные нужды | 671 970 | 538 524 |
| Материальные затраты | 341 937 | 508 708 |
| Услуги по ремонту и техническому обслуживанию | 674 900 | 458 539 |
| Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности | 477 905 | 399 254 |
| Услуги сторонних организаций по проведению погрузо-разгрузочных работ | 806 635 | 351 247 |
| Прочие затраты | 282 840 | 276 534 |
| Затраты по аренде | 262 155 | 222 652 |
| Налог на имущество | 50 214 | 75 100 |
| Итого: | 6 416 914 | 5 315 269 |

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

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

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

| Элементы затрат | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Затраты на оплату труда | 898 889 | 714 522 |
| Отчисления на социальные нужды | 212 549 | 167 659 |
| Прочие затраты | 101 460 | 94 622 |
| Услуги охраны | 48 632 | 45 475 |
| Обслуживание программных продуктов | 28 876 | 42 844 |
| Консультационные услуги | 40 392 | 33 340 |
| Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности | 36 149 | 18 680 |
| Медицинское страхование | 14 126 | 13 597 |
| Командировочные расходы | 11 340 | 12 301 |
| Уборка помещений | 16 316 | 8 768 |
| Техобслуживание машин | 5 831 | 5 051 |
| Итого: | 1 414 560 | 1 156 859 |

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

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

| Элементы затрат | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Расходы на рекламу | 203 764 | 247 047 |
| Материальные расходы | 2 542 | 12 943 |
| Прочие коммерческие расходы | 12 259 | 34 882 |
| Итого | 218 565 | 294 872 |

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

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

в тыс. руб.

| Наименование показателя | 2019 | 2018 |
|--|----------------|---------------|
| Доходы от реализации активов | 5 418 | 15 800 |
| Прочие доходы | 43 444 | 24 550 |
| Положительные курсовые разницы | 441 905 | - |
| Восстановление резерва | 148 399 | - |
| Возмещение по страховому случаю | 48 398 | 143 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств | 13 296 | 3 992 |
| Итого: | 700 860 | 44 485 |

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

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

в тыс. руб.

| Наименование показателя | 2019 | 2018 |
|---|----------------|------------------|
| Отрицательные курсовые разницы | - | 921 219 |
| Резерв на предстоящие выплаты премий клиентам за привлечение грузов | 269 329 | 279 883 |
| Прочие расходы | 152 788 | 135 577 |
| Расходы на оплату услуг кредитных организаций | 4 387 | 131 885 |
| Расходы, связанные с ликвидацией активов | 32 504 | 31 934 |
| Единовременные пособия | 14 182 | 26 345 |
| Начисление резерва по сомнительным долгам | 20 237 | 18 644 |
| Спортивные, культурно-массовые и праздничные мероприятия | 19 091 | 11 725 |
| Расходы на благотворительную помощь | 114 411 | 5 220 |
| Списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию | 392 | 257 |
| Премия за привлечение грузов | 340 | 68 |
| Резерв по предстоящим расходам по претензиям | 122 250 | 32 601 |
| Итого: | 749 911 | 1 595 358 |

Доходы и расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием активов, в 2019 году включали в себя следующее:

в тыс. руб.

| Наименование показателя | Доход | Расход |
|---|--------------|---------------|
| Реализация и прочее выбытие материальных ценностей | 3 285 | - |
| Реализация основных средств и объектов незавершенного строительства | 2 133 | - |
| Ликвидация активов | - | 32 504 |
| Итого: | 5 418 | 32 504 |

Сравнительная информация по доходам и расходам, связанным с продажей и выбытием активов в 2018 году представлена в таблице:

в тыс. руб.

| Наименование показателя | Доход | Расход |
|---|---------------|---------------|
| Реализация основных средств и объектов незавершенного строительства | 8 535 | - |
| Реализация и прочее выбытие материальных ценностей | 7 265 | - |
| Ликвидация активов | - | 31 934 |
| Итого: | 15 800 | 31 934 |

5.4. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2421, 2430, 2450, 2460 Отчета о финансовых результатах)

Соотношение величины условного расхода по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 16.5% примененной к величине прибыли до налогообложения, и фактических расходов по налогу на прибыль за 2019 год представлено следующим образом:

в тыс. руб.

| Наименование показателя | Сумма | |
|---|------------------|------------------|
| | База | Налог на прибыль |
| Сумма условного расхода по налогу на прибыль | 7 043 914 | 1 162 246 |
| Постоянные разницы | 225 745 | 37 248 |
| Прибыли (убытки) прошлых лет | (33 579) | (5 541) |
| Благотворительность и расходы социального характера | 144 670 | 23 871 |
| Прочие постоянные разницы | 114 654 | 18 918 |
| Расходы по налогу на прибыль | 7 269 659 | 1 199 494 |
| Временные разницы | (178 736) | (29 491) |
| Оценочные обязательства | (33 036) | (5 451) |

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

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Разница в оценке основных средств | (157 200) | (25 938) |
| Прочие временные разницы | 11 500 | 1 898 |
| Текущий налог на прибыль | 7 090 923 | 1 170 003 |
| Прочее, в том числе: | - | - |
| Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды | - | - |
| Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода | - | - |

Сравнительные данные за 2018 год представлены ниже:

в тыс. руб.

| Наименование показателя | Сумма | |
|--|------------------|------------------|
| | База | Налог на прибыль |
| Сумма условного расхода по налогу на прибыль | 4 834 967 | 797 770 |
| Постоянные разницы | 152 760 | 25 206 |
| Прибыли (убытки) прошлых лет | 46 751 | 7 714 |
| Благотворительность и расходы социального характера | 34 240 | 5 650 |
| Доходы от участия в других организациях | (-) | (-) |
| Прочие постоянные разницы | 71 769 | 11 842 |
| Расходы по налогу на прибыль | 4 987 727 | 822 975 |
| Временные разницы | 201 289 | 33 213 |
| Оценочные обязательства | 359 388 | 59 298 |
| Разница в оценке основных средств | (178 696) | (29 484) |
| Дебиторская задолженность | - | - |
| Прочие временные разницы | 20 597 | 3 399 |
| Текущий налог на прибыль | 5 189 016 | 856 189 |
| Прочее, в том числе: | - | - |
| Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды | - | - |
| Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода | - | - |

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

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

в тыс. руб.

| Наименование показателя | 2019 | 2018 |
|---|--------------|--------------|
| Базовая прибыль за отчетный год | 5 843 211 | 4 011 385 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 2 470 312,54 | 2 460 201,34 |
| Базовая прибыль на акцию, в рублях | 2,37 | 1,63 |

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

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

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

в тыс. руб.

| Наименование показателя | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Возврат налога на прибыль | 124 000 | 133 827 |
| Страховое возмещение | 58 000 | 1 565 |
| Прочие поступления | 42 299 | 85 842 |
| Получение ранее перечисленных авансов за товары, работы, услуги, подлежащих возврату | 8 856 | 15 999 |
| Получение задатков | 2 700 | 14 790 |
| Итого: | 235 855 | 252 023 |

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

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

в тыс. руб.

| Наименование показателя | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Комиссия банка ВТБ | - | 127 000 |
| Вознаграждение за привлечение дополнительных объемов грузов | 442 039 | 30 067 |
| Перечисление благотворительной помощи | 131 117 | 3 376 |
| Перечисление прочих налогов | 68 228 | 94 784 |
| Прочие платежи | 69 145 | 51 476 |
| Платежи по страхованию имущества и физических лиц | 34 628 | 29 657 |
| Возврат клиентам ранее полученной предоплаты | 19 917 | 54 261 |
| Перечисление сумм в подотчет | 18 746 | 28 099 |
| Демонтаж выбывших основных средств | 16 827 | |
| Кадастровые услуги по объединению земельных участков | 7 479 | |
| Содержание совета ветеранов | 6 495 | 6 972 |
| Итого: | 814 621 | 425 692 |

7. Расчеты со связанными сторонами

7.1. Перечень связанных сторон

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

| Наименование | Характер отношений |
|---|---|
| ПАО «ДВМП» через АО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», АО «Порт-Актив» | Общество контролируется компаниями |
| Организации, входящие в группу ООО «Группа Сумма», ООО «Фирма «Трансгарант», ООО «Дальрефтранс», ООО «Транспортная группа ФЕСКО», REMONO SHIPPING COMPANY LIMITED; ЗАО "Национальный телеком" и прочие компании, находящиеся под общим контролем. | Компании под общим контролем |
| Дочерние организации | Контролируются Обществом (включая прямое и не прямое участие) |

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

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

7.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

в тыс. руб.

| Наименование | ПАО «ДВМП» через АО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», ООО «НКК», АО «Порт-Актив» | Компании под общим контролем | Дочерние компании |
|--|--|------------------------------|-------------------|
| 2019 год | | | |
| Доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг | 156 | 3 851 069 | 99 105 |
| Доходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата) | 0 | 9 554 | 253 487 |
| Итого доходов: | 156 | 3 860 623 | 352 592 |
| Расходы на приобретение товаров, работ, услуг | 53 479 | 408 827 | 356 089 |
| Расходы на приобретение ценных бумаг (облигаций) | - | - | - |
| Итого расходов: | 53 479 | 408 827 | 356 089 |
| Проценты к получению | 2 249 595 | 1 962 363 | 227 335 |
| Проценты по займам к уплате | - | - | 43 257 |
| Дивиденды к получению | - | - | - |
| Доходы, связанные с реализацией дебиторской задолженности | 5 345 863 | - | - |
| Прочие доходы | - | 25 997 | 4 759 |
| Прочие расходы | 297 | 3 309 | 42 |
| Прочие доходы и расходы: | 7 595 755 | 1 991 669 | 188 795 |
| 2018 год | | | |
| Доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг | 62 | 3 423 774 | 83 982 |
| Доходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата) | 20 | 10 152 | 229 937 |
| Итого доходов: | 82 | 3 433 926 | 313 919 |
| Расходы на приобретение товаров, работ, услуг | 59 096 | 450 872 | 320 123 |
| Расходы на приобретение ценных бумаг (облигаций) | - | 2 048 650 | - |
| Итого расходов: | 59 096 | 2 499 522 | 320 123 |
| Проценты к получению | 1 712 068 | 2 556 329 | 371 121 |
| Проценты по займам к уплате | - | - | 21 969 |
| Дивиденды к получению | - | - | 157 965 |
| Доходы, связанные с реализацией дебиторской задолженности | - | 120 569 | - |
| Прочие доходы | 10 | 244 | 3 139 |
| Прочие расходы | - | 53 691 | 226 |
| Прочие доходы и расходы: | 1 712 078 | 2 623 451 | 352 065 |

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

7.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

тыс. руб.

| Наименование | ПАО «ДВМП» через АО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», ООО «НКК», АО «Порт-Актив» | Компании под общим контролем | Дочерние компании |
|--|---|------------------------------------|----------------------|
| На 31.12.2019 года | | | |
| Дебиторская задолженность: | | | |
| По товарам и услугам | 66 | 1 379 442 | 13 609 |
| Расчеты по аренде | | 2 893 | 74 151 |
| Прочая дебиторская задолженность | 106 | 2 468 417 | 138 138 |
| По займам выданным (с учетом процентов) | 24 243 617 | 24 079 484 | 3 025 715 |
| Уступка прав требования на облигации | 2 126 794 | - | - |
| Итого дебиторская задолженность: | 26 370 583 | 27 930 236 | 3 251 613 |
| Кредиторская задолженность: | | | |
| По товарам и услугам | 5 435 | 46 448 | 27 128 |
| Прочая кредиторская задолженность | - | 2 279 137 | 644 259 |
| По займам полученным (с учетом процентов) | - | - | 271 352 |
| Итого кредиторская задолженность: | 5 435 | 2 325 585 | 942 739 |
| Прочие расчеты: | | | |
| Обеспечения предоставленные | - | 6 809 627 | - |
| На 31.12.2018 года | | | |
| Дебиторская задолженность: | | | |
| По товарам и услугам | 26 | 1 205 694 | 7 345 |
| Расчеты по аренде | 66 | 963 | 23 918 |
| Прочая дебиторская задолженность | 80 | 3 334 710 | 137 333 |
| По займам выданным (с учетом процентов) | 17 879 248 | 27 029 238 | 3 908 011 |
| Ценные бумаги с учетом процентов (облигации) | 6 176 739 | - | - |
| Итого дебиторская задолженность: | 24 056 159 | 31 570 605 | 4 076 607 |
| Кредиторская задолженность: | | | |
| По товарам и услугам | 18 175 | 33 670 | 25 022 |
| Прочая кредиторская задолженность | - | 2 160 977 | 646 594 |
| По займам полученным (с учетом процентов) | - | - | 526 782 |
| Итого кредиторская задолженность: | 18 175 | 2 194 647 | 1 198 398 |
| Прочие расчеты | | | |
| Обеспечения предоставленные | - | 7 641 766 | - |

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

7.4. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

| Наименование | ПАО «ДВМП» через АО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», ООО «НКК», АО «Порт-Актив» | Компании под общим контролем | Дочерние компании |
|---|---|------------------------------------|----------------------|
| 2019 год | | | |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления: | | | |
| Продажа продукции, товаров, работ, услуг | 155 | 3 444 099 | 74 891 |
| Арендные платежи, лизинговые платежи, роялти, комиссионные платежи иные аналогичные платежи | - | 7 982 | 230 206 |
| Прочие поступления | - | 218 | 2 944 |
| Платежи: | | | |
| Поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги | (64 353) | (386 041) | (331 315) |
| Выплата процентов по долговым обязательствам | - | - | 0 |
| Прочие платежи | - | (123) | (24) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления: | | | |
| Продажа внеоборотных активов | - | - | 1 358 |
| Возврат предоставленных займов, продажа долговых ценных бумаг | - | 1 688 951 | 781 587 |
| Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям- | - | 24 263 | 341 429 |
| Прочие поступления | - | - | - |
| Платежи: | | | |
| Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов | - | (8 405) | (24 183) |
| Приобретение акций других организаций (долей участия) | - | (-) | - |
| Приобретение долговых ценных бумаг, выдача займов | - | (260) | (13 385) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления: | | | |
| Получение кредитов и займов | - | - | 555 134 |
| Платежи: | | | |
| Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов | - | - | (797 669) |
| 2018 год | | | |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления: | | | |
| Продажа продукции, товаров, работ, услуг | 78 | 3 348 488 | 87 159 |
| Арендные платежи, лизинговые платежи, роялти, комиссионные платежи иные аналогичные платежи | 20 | 28 861 | 228 041 |
| Прочие поступления | 34 009 | 1 526 | 123 |
| Платежи: | | | |
| Поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги | (44 057) | (408 803) | (309 994) |
| Выплата процентов по долговым обязательствам | - | - | (-) |
| Прочие платежи | - | (2 548) | (361) |

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

| Наименование | ПАО «ДВМП» через АО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», ООО «НКК», АО «Порт-Актив» | Компании под общим контролем | Дочерние компании |
|---|---|------------------------------------|----------------------|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления: | | | |
| Продажа внеоборотных активов | - | - | - |
| Возврат предоставленных займов, продажа долговых ценных бумаг | - | 5 594 857 | 435 531 |
| Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям | - | 159 973 | 149 262 |
| Платежи: | | | |
| Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов | - | (17 346) | (14 261) |
| Приобретение акций других организаций (долей участия) | - | (600 000) | (-) |
| Приобретение долговых ценных бумаг, выдача займов | (-) | (-) | (19 169) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления: | | | |
| Получение кредитов и займов | - | - | 482 250 |
| Платежи: | | | |
| Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов | - | - | (143 797) |

7.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

в тыс. руб.

| Наименование статьи | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|----------------|----------------|
| Краткосрочные вознаграждения, всего | 245 723 | 150 071 |
| в том числе: | | |
| по оплате труда | 197 314 | 120 084 |
| компенсационные выплаты | | - |
| налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды | 33 318 | 20 509 |
| по оплате ежегодного отпуска | 15 091 | 9 478 |

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

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества. Наблюдательным советом Общества на ежеквартальной и ежегодной основе утверждается перечень рисков, возможные способы их минимизации, назначаются ответственные лица, осуществляется регулярная актуализация рисков с

разработкой и последующим мониторингом планов действий по снижению рисков до приемлемого уровня.

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

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

Кредитный риск

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

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

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

Риск ликвидности

В условиях неблагоприятной конъюнктуры рынка заемного капитала Общество контролирует риск нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования кредитных инструментов. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

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

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

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

в тыс. руб.

| 31.12.2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 и позже | Итого |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------------|-------------------|
| Кредиты и займы | 8 884 434 | 9 710 821 | 22 706 557 | - | - | 41 301 812 |
| Кредиторская задолженность | 3 466 093 | - | - | - | - | 3 466 093 |
| Итого финансовые обязательства | 12 350 527 | 9 710 821 | 22 706 557 | - | - | 44 767 905 |

| 31.12.2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 и позже | Итого |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| Кредиты и займы | 7 794 911 | 9 204 181 | 9 967 044 | 22 548 815 | - | 49 514 951 |
| Кредиторская задолженность | 3 620 530 | - | - | - | - | 3 620 530 |
| Итого финансовые обязательства | 11 415 441 | 9 204 181 | 9 967 044 | 22 548 815 | - | 53 135 481 |

В рамках процесса реструктуризации и действий материнской компании Общества в 2018 году, по улучшению своей позиции ликвидности, ее Руководство провело закрытие целого ряда долговых обязательств в результате чего доля просроченной задолженности снизилась до нематериального уровня, показатели ликвидности и платежеспособности приведены к нормативным значениям.

В течение ближайшего времени материнская компания Общества планирует закрыть всю просроченную задолженность. Все действия носят больше технический характер нежели привязаны к наличию свободных денежных средств.

Руководство предприятия не видит сложностей в деятельности Общества и ее дочерних компаний и уверенно считает, что есть достаточные ресурсы для достижения целевых денежных потоков, и, следовательно, для обслуживания своих долговых обязательств в срок и полностью.

Рыночный риск

С середины 2016 года сохраняется непростая ситуация на мировых рынках. Но несмотря на наращивание санкционного давления, ускорился рост российской экономики в 2019 году на фоне повышения цен на нефть и благодаря устойчивой внутренней экономической активности.

Однако динамика роста носит неравномерный характер. Так уже в начале 2020 года российские рынки и валюта падают вслед за западными на фоне упавших цен на нефть, ослабления рубля и всех последствий от мер по борьбе с распространением пандемии коронавирусной инфекции.

Общество проводит работу по оценке влияния ухудшения экономической ситуации в мире на объемы производственной деятельности и принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого финансового положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах: прорабатываются способы привлечения новых клиентов и видов грузов, оптимизируются расходы.

Также Общество принимает все необходимые меры предосторожности для предотвращения и сдерживания распространения коронавирусной инфекции в рамках команды компании, организации безопасных условий труда для сотрудников и контроля за состоянием здоровья персонала.

Рыночный риск включает риск изменения процентных ставок и риск изменения курсов валют.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок сконцентрирован в риске неисполнения обязательств по кредитным договорам (ограничительных условий, неисполнение которых предоставляет

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

кредитному учреждению право произвести увеличение процентной ставки на размер, определенный кредитным договором), а также в риске увеличения ключевой ставки ЦБ РФ. Учитывая размер кредитных обязательств Общества, а также привлечение в 2017 году валютного кредита под плавающую процентную ставку приведенный риск изменения процентных ставок оценивается Обществом как существенный.

Финансовые инструменты Общества в разрезе видов процентных ставок представлены ниже:

| Наименование статьи | в тыс. руб. | |
|---|-------------------|--------------------|
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Финансовые активы | 33 038 842 | 30 528 405 |
| Финансовые обязательства | (4 469 242) | (4 648 806) |
| Инструменты с фиксированной ставкой процента | 28 569 600 | 25 879 599 |
| Финансовые активы | 34 984 494 | 30 275 149 |
| Финансовые обязательства | (32 524 149) | (38 820 830) |
| Инструменты с плавающей ставкой процента | 2 460 345 | (8 545 681) |

По состоянию на 31 декабря 2019 года возможное изменение ставки процента по финансовым инструментам с плавающей ставкой на 100 базисных пунктов увеличило (уменьшило) бы величину прибыли или убытка до налогообложения за период на 550 430 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: на 247 291 тыс. руб.).

Валютный риск

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

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

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

Финансовые активы и обязательства Общества, номинированные в иностранной валюте, по состоянию на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года представлены ниже:

| Сальдо в валюте расчетов | в тыс. руб. | | | |
|---|------------------|----------|--------------------|----------|
| | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
| | Доллар США | Евро | Доллар США | Евро |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 7 129 285 | - | 5 001 214 | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 22 105 | - | 74 534 | - |
| Займы, выданные в валюте | 15 254 136 | - | 11 402 742 | - |
| Кредиты и займы | (19 083 594) | - | (23 844 083) | - |
| Кредиторская задолженность | (27 444) | - | (37 028) | - |
| Чистый эффект | 3 294 488 | - | (7 402 621) | - |

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

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

в тыс. руб.

| Сальдо в валюте расчетов | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|--------------------------|------------|------|------------|------|
| | Доллар США | Евро | Доллар США | Евро |
| Укрепление (+10%) | (32 945) | - | (740 262) | - |
| Ослабление (-10%) | 32 945 | - | 740 262 | - |

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

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

Правовые риски (ЮД)

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

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

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется. Кроме того, толкование тех или иных положений налогового законодательства может изменяться органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства, что является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке, при этом правоприменительная практика основывается на принципах государственной целесообразности. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

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

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

9.1. Обеспечения обязательств и платежей

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

в тыс. руб.

| Вид обеспечения | За кого выдано обеспечение | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-----------------|----------------------------|------------------|------------------|
| Залог имущества | ПАО «ВМТП» | 1 662 788 | 1 662 788 |
| Итого: | | 1 662 788 | 1 662 788 |

9.2. Судебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2019 года ПАО «ВМТП» не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

9.3. Страхование

По состоянию на 31 декабря 2019 года имущество остаточной стоимостью 2 145 479 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 1 767 820 тыс. руб.) застраховано по программе страхования судов, машин и оборудования в российских страховых компаниях.

По состоянию на 31 декабря 2019 года общая страховая стоимость имущества составила 4 710 912 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 3 911 415 тыс. руб.).

в тыс. руб.

| Застрахованное имущество | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | остаточная стоимость | страховая стоимость | остаточная стоимость | страховая стоимость |
| Имущество, принадлежащее Обществу | 1 759 405 | 3 375 090 | 1 494 194 | 3 664 477 |
| Имущество, полученное в аренду | 277 049 | 1 073 601 | 177 113 | 177 314 |
| Имущество, полученное в лизинг | 109 025 | 262 221 | 96 513 | 69 624 |
| Итого застрахованное имущество | 2 145 479 | 4 710 912 | 1 767 820 | 3 911 415 |

10. События после отчетной даты

Отсутствуют

Заместитель Генерального директора
по экономике и финансам
доверенность № 72 от 01.02.2019г.

Заместитель главного бухгалтера
доверенность № 9 от 01.02.2020г


Шиповская Е.С.


Дурнаева В.П.

14 мая 2020 года

**Расчет
оценки стоимости чистых активов
ПАО "ВМТП"
за январь - декабрь 2019 год**

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На начало года, предшествующего отчетному | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|--|-----------------------------------|---|--------------------------|----------------------------|
| I. Активы | | | | |
| 1. Нематериальные активы | 1110 | 5 682 | 3 816 | 1 834 |
| 2. Результаты исследований и разработок | 1120 | | | |
| 3. Нематериальные поисковые активы | 1130 | | | |
| 4. Материальные поисковые активы | 1140 | | | |
| 5. Основные средства | 1150 | 4 210 867 | 5 383 741 | 6 603 183 |
| 6. Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 154 763 | 160 446 | 161 599 |
| 7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения | | 35 328 432 | 48 586 706 | 43 265 071 |
| 8. Отложенные налоговые активы | 1180 | 66 665 | 132 662 | 132 963 |
| 9. Прочие внеоборотные активы | 1190 | 2 814 525 | 4 242 880 | 12 568 044 |
| 10. Запасы | 1210 | 493 363 | 380 044 | 372 553 |
| 11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 71 588 | 53 895 | 43 010 |
| 12. Дебиторская задолженность | 1230 | 14 202 713 | 9 024 770 | 4 331 523 |
| 13. Денежные средства | 1250 | 229 840 | 224 736 | 131 968 |
| 14. Прочие оборотные активы | 1260 | 8 295 | 1 298 | 2 962 |
| 15. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1—14) | 1600 | 57 586 733 | 68 194 994 | 67 614 710 |
| II. Пассивы | | | | |
| 16. Заемные средства | 1410 | 34 556 803 | 35 079 335 | 27 157 169 |
| 17. Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 177 625 | 210 409 | 240 201 |
| 18. Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| 19. Прочие обязательства | 1450 | 116 872 | 269 747 | 209 431 |
| 20. Заемные средства | 1510 | 1 019 970 | 4 769 771 | 6 139 833 |
| 21. Кредиторская задолженность | 1520 | 1 748 961 | 3 515 352 | 3 696 388 |
| 22. Оценочные обязательства | 1540 | 227 689 | 611 541 | 589 020 |
| 23. Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| 24. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 16—22) | | 37 847 920 | 44 456 155 | 38 032 042 |
| 25. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 15) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 23)) | | 19 738 813 | 23 738 839 | 29 582 668 |

Руководитель

№ 72 от 01.02.2019

доверенность

Заместитель главного бухгалтера

№ 9 от 01.02.2020

доверенность

Шиповская Е.С.

Дурнаева В.П.