

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

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

1. Содержание

1. Содержание	2
2. Общие сведения	3
2.1. Описание Общества	3
2.2. Информация о реестродержателе и аудиторе	4
2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2015 года	5
2.4. Информация о существенных событиях	5
3. Учетная политика	6
3.1. Основа составления	6
3.2. Основные средства и незавершенное строительство	6
3.3. Финансовые вложения	8
3.4. Материально-производственные запасы	10
3.5. Порядок учета расчетов	11
3.6. Капитал и резервы	12
3.7. Кредиты и займы полученные	12
3.8. Расчеты по налогу на прибыль	12
3.9. Признание доходов	13
3.10. Признание расходов	14
3.11. Оценочные обязательства	15
3.12. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	15
3.13. Формирование отчета о движении денежных средств	16
3.14. Изменения в учетной политике на 2015 год по сравнению с 2014 годом	16
3.15. Изменения в учетной политике на 2016 год	16
4. Сравнительные данные	17
5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	17
5.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)	17
5.2. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского Баланса)	20
5.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)	25
5.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)	26
5.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)	26
5.6. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):	27
5.7. Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса)	28
5.8. Распределение прибыли	28
5.9. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)	28
5.10. Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса)	29
5.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)	30
5.12. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)	31
6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	32
6.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)	32
6.2. Расходы по обычным видам деятельности :	32
(статья 2120 Отчета о финансовых результатах)	32
(статья 2220 Отчета о финансовых результатах)	32
6.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)	33
6.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)	33
6.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)	33
6.4. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2421, 2430, 2450, 2460 Отчета о финансовых результатах)	34
6.5. Прибыль на акцию (статьи 2900, 2910 Отчета о финансовых результатах)	35
7. Расчеты со связанными сторонами	36
7.1. Перечень связанных сторон	36
7.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период	36
7.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату	37
7.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу	38
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности	39
9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения	42
9.1. Обеспечения обязательств и платежей	42
9.2. Существующие и потенциальные иски	43
9.3. Страхование	43
10. События после отчетной даты	43
11. Прекращаемая деятельность	43

2. Общие сведения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Владивостокский морской торговый порт» за 2015 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 предприятий администрации г. Владивостока Приморского края.
- 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):

- 63.22 – прочая вспомогательная деятельность водного транспорта.

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

- Место нахождения: 690065, Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9.
- Почтовый адрес: 690065, Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9.
- Тел.: (423) 249-52-22 Факс: (423) 222-23-64.
- Адрес электронной почты: vmtp@vmtp.ru.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерами общества являются: юридические, физические лица.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 1 647 человек (на 31 декабря 2014 года – 1 889 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» ОАО «Реестр» (ОАО «Реестр», 129090, г. Москва, Большой Балканский переулок, д. 20).
 - 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: rvl@stl.ru
 - Номер лицензии: 10-000-1-00254.
 - Дата выдачи: 13.09.2002 г.
 - Срок действия: не установлен.
 - Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по ценным бумагам и фондовому рынку при Правительстве Российской Федерации.
 - Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: 10.01.1997 г.

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

Аудитором Общества является:

- Акционерное общество «КПМГ»:
 - Место нахождения: Пресненская набережная, д.10, Блок «С», 31 этаж, г.Москва, Россия
 - ИНН: 7702019950;
 - ОГРН: 1027700125628;
 - Телефон: +7 (495) 937-4477;
 - Факс: +7 (495) 937-4400;
 - Адрес электронной почты: www.kpmg.ru;
 - Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Ассоциация KPMG International Cooperative («KPMG International») (123317, Россия, г. Москва, Пресненская набережная 10)

член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2015 года

В состав Наблюдательного совета Общества входят:

1. Соколов Константин Анатольевич;
2. Акиндинов Станислав Владимирович;
3. Исуринс Александрс;
4. Каяшев Владимир Анатольевич;
5. Мелякин Юрий Иванович;
6. Беляков Виктор Николаевич;
7. Шайдаев Марат Магомедович.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1. Трантин Игорь Борисович;
2. Максимов Алексей Никитич;
3. Смирнов Денис Владимирович;
4. Постолаки Сергей Викторович;
5. Когут Павел Павлович;
6. Хроменко Ирина Владимировна».

2.4. Информация о существенных событиях

Существенные события отсутствуют.

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 2015 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

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.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными 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

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

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	5 – 30
Сооружения	3 – 30
Машины и оборудование	1 – 30
Транспортные средства	3 – 15
Другие виды основных средств	2 – 30

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификатора основных средств, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

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.

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

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) неденежными 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.

В качестве единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов применяется партия.

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, исключая ГСМ, в производство и ином выбытии оценка производится по себестоимости каждой единицы, включая расходы, связанные с их приобретением. При отпуске ГСМ в производство и ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

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 1 года 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, входящих в Группу ФЕСКО, 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.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Транспортно-экспедиторское обслуживание, погрузочно-разгрузочные услуги, складские операции, обслуживание пассажиров;
- Работы 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;

- Иная деятельность, предусмотренная уставом ПАО «ВМТП».

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, понесенные при оказании услуг головного офиса, 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 оплате вознаграждений членам органов управления Обществом. С 2010 года не выплачивается;
- по предполагаемой оплате судебных исков, вероятность выплат по которым превышает 50%. Оценочное обязательство по судебным делам группы ФЕСКО не создается.

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

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

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

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

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

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

в руб.

Валюта	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Доллар США	72,8827	56,2584
Евро	79,6972	68,3427

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 2015 год по сравнению с 2014 годом

Изменился порядок отражения расходов структурных подразделений на балансовых счетах (Приложение № 27 к Положению об учетной политике на 2015 г.).

3.15. Изменения в учетной политике на 2016 год

Изменения в учетную политику на 2016 год не вносились.

4. Сравнительные данные

С 1 января 2015 года руководство Компании приняло решение изменить подход к классификации затрат в отношении подразделений, выполняющих общехозяйственные функции, в составе управленческих расходов. Ранее указанные расходы учитывали в составе себестоимости продукции (работ, услуг). Показатели Отчета о финансовых результатах за 2014 год были пересчитаны для сопоставимости. Сумма указанных затрат за 2014 год составила 316 662 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в эксплуатации

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2015 году по группам было следующим:

в тыс. руб.

Группа внеоборотных активов	Первоначальная стоимость на 31.12.2014	Поступления	Выбытия	Перемещения	Первоначальная стоимость на 31.12.2015
Здания	326 700	9 801	3 263	-	333 238
Сооружения	1 295 069	19 913	669	-	1 314 313
Земельные участки	44 985	-	-	-	44 985
Машины и оборудование	3 334 480	71 420	22 044	-	3 383 856
Транспортные средства	592 195	447	4 126	-	588 516
Производственный и хозяйственный инвентарь	29 002	90	1 003	-	28 089
Другие виды основных средств	42	-	42	-	-
Незавершенное строительство	449 037	171 483	131 475	-	489 045
Авансы выданные, капитального характера	127 914	71 237	72 935	(95 515)	30 701
Итого:	6 199 424	344 391	235 557	(95 515)	6 212 743

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам основных средств:

в тыс. руб.

Группа внеоборотных активов	Накопленная амортизация на 31.12.2014	Начисленная амортизация за 2015 год	Выбытия	Накопленная амортизация на 31.12.2015
Здания	74 273	9 569	1 749	82 093
Сооружения	155 195	52 418	344	207 269
Машины и оборудование	1 245 037	251 834	10 814	1 486 057
Транспортные средства	226 714	55 218	3 231	278 701
Производственный и хозяйственный инвентарь	24 302	1 992	993	25 301
Итого:	1 725 521	371 031	17 131	2 079 421

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

Сравнительная информация по изменению первоначальной стоимости основных средств и движению амортизации в 2014 году по группам:

в тыс. руб.

Группа внеоборотных активов	Первоначальная стоимость на 31.12.2013	Поступления	Выбытия	Перемещения	Первоначальная стоимость на 31.12.2014
Здания	300 966	25 734	-	-	326 700
Сооружения	613 452	681 658	41	-	1 295 069
Земельные участки и объекты природопользования	44 985	-	-	-	44 985
Машины и оборудование	3 290 848	56 851	13 219	-	3 334 480
Транспортные средства	592 261	2 343	2 409	-	592 195
Производственный и хозяйственный инвентарь	29 044	97	139	-	29 002
Другие виды основных средств	42	-	-	-	42
Незавершенное строительство	764 332	453 888	769 183	-	449 037
Авансы выданные, капитального характера	27 454	496 173	395 713	-	127 914
Итого:	5 663 384	1 716 744	1 180 704	-	6 199 424

в тыс. руб.

Группа внеоборотных активов	Накопленная амортизация на 31.12.2013	Начисленная амортизация за 2014 год	Выбытия	Накопленная амортизация на 31.12.2014
Здания	66 471	7 802	-	74 273
Сооружения	112 424	42 788	17	155 195
Машины и оборудование	990 375	265 351	10 689	1 245 037
Транспортные средства	168 692	58 673	651	226 714
Производственный и хозяйственный инвентарь	22 027	2 408	133	24 302
Итого:	1 359 989	377 022	11 490	1 725 521

Переоценка основных средств в 2015 году не проводилась (в 2014 также).

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	31.12.2015	31.12.2014
Здания	5 682	25 734
Сооружения	15 753	561 956
Машины и оборудование	7 399	2 022
Транспортные средства	195	80
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	97
Итого:	29 029	589 889

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

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
31.12.2015					
ОАО «Сбербанк России»	1 376 000	607 003	881 576	30.09.2013	31.05.2016
Far East Capital *	63 772 362	1 167 127	1 897 600	16.10.2013	02.05.2020
31.12.2014					
ОАО «Сбербанк России»	1 500 000	677 054	881 576	30.09.2013	31.05.2016
Far East Capital *	49 226 100	1 296 265	1 951 900	16.10.2013	02.05.2020

Основные средства, находящиеся в залоге, представляют собой: нежилые помещения в здании (лит.А) общей площадью 22 233,1 кв.м, козловой контейнерный перегружатель, краны козловые контейнерные на пневмоходу, краны портовые мобильные, терминальный тягачи KALMAR, перегрузчики SENNEBORG, козловые контейнерные перегружатели LIEBHERR, контейнерные перегружатели KONE (558).

*Компания ПАО «ВМТП» является одним из 18 поручителей за Far East Capital перед держателями облигаций по сроку погашения 2018г., 2020г.

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	31.12.2015	31.12.2014
Земельные участки и объекты природопользования	44 985	44 985
Итого:	44 985	44 985

Балансовая стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, на 31 декабря 2015 года составляет 28 803 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 года: 29 772 тыс. руб.).

Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся на консервации, на 31 декабря 2015 года составляет 19 945 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 года 507 тыс. руб.).

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

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

в тыс. руб.

	Балансовая стоимость на 31.12.2015	Балансовая стоимость на 31.12.2014
Группа основных средств		
Полученные в финансовую и операционную аренду, числящиеся за балансом	3 161 638	1 831 329
Переданные в аренду, числящиеся на балансе	482 064	390 566
Переданные в аренду, числящиеся за балансом	2 044	1 406

Капитальные вложения

Капитальные вложения Общества включают следующее:

в тыс. руб.

Виды капитальных вложений	31.12.2015	31.12.2014
Строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств	464 434	436 698
Авансы выданные капитального характера	30 701	127 914
Оборудование к установке	24 611	12 339
Итого:	519 746	576 951

Сумма капитальных вложений изменилась в течение года следующим образом:

в тыс. руб.

Статья	31.12.2015	31.12.2014
Капитальные вложения на начало отчетного года	576 951	791 786
Осуществлено капитальных вложений в отчетном году	171 445	453 887
Выдано (использовано) авансов капитального характера	(1 697)	100 459
Введено в эксплуатацию объектов основных средств	(103 121)	(767 572)
Списаны затраты по выбывшим объектам строительства	(28 317)	(1 609)
Перевод авансов в состав краткосрочных	(95 515)	-
Капитальные вложения на конец отчетного года	519 746	576 951

5.2. 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 в 2015 и 2014 году представлены:

в тыс. руб.

Виды финансовых вложений	31.12.2015	31.12.2014
Долевые финансовые вложения	1 104 349	453 933
Прочие финансовые вложения	8 566 599	5 891 309
Итого:	9 670 948	6 345 242

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 2015 года представлены следующим образом:

в тыс. руб.

Наименование общества	Уставные виды деятельности	Стоимость вложений на 31.12.2015	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 «ВАТ»	Транспортная обработка грузов и хранение, прочая вспомогательная транспортная деятельность, организация перевозок грузов	259 646	100	-
ЗАО «Портовый флот»	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 «Техно-Актив»	Капиталовложения в ценные бумаги	25 111	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 ДВ»	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	-
Итого дочерние компании		1 087 188		
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		16 426		
Итого:		1 104 349		

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

Сравнительная информация по долевым финансовым вложениям на 31 декабря 2014 года представлена в таблице ниже:

в тыс. руб.

Наименование общества	Уставные виды деятельности	Стоимость вложений на 31.12.2014	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Дочерние компании				
ООО «ВАТ»	Транспортная обработка грузов и хранение, прочая вспомогательная транспортная деятельность, организация перевозок грузов	259 646	100	-
ЗАО «Портовый флот»	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 «Техно-Актив»	Капиталовложения в ценные бумаги	24 661	98,86	-
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 ДВ»	Транспортная обработка грузов	3 659	100	-
ОАО «Южный Приморский Терминал»	Строительство, эксплуат. терминала, предпортовой грузовой станции	1 532	91,57	91,57
ООО «ПортКонтракт»	Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества, управление недвижимым имуществом	200	100	-
ООО «ПортТранс»	Деятельность железнодорожного транспорта	179	100	-
EMERANT HOLDINGS LIMITED	Операции с недвижимостью	45	100	100
Итого дочерние компании		438 305		
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	16 424	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		16 425		
Итого:		455 465		

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

Доход, полученный в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений, отраженный по статье 2310 «Доходы от участия в других организациях» Отчета о финансовых результатах, составил в 2015 году 346 125 тыс. руб. (в 2014 году: 114 861 тыс. руб.).

Информация по прочим долгосрочным финансовым вложениям Общества представлена ниже:

в тыс. руб.

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2015			
ООО Фирма «Трансгарант»	заем	3 227 037	31.10.2017
Нетеллер Холдингс Лимитед	Уступка права требования	322 368	29.11.2017
ООО Фирма «Трансгарант»	заем	200 000	27.10.2017
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	200 000	30.11.2017
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	200 000	30.11.2017
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	200 000	31.12.2017
ЗАО «Портовый флот»	заем	200 000	30.11.2017
ЗАО «Портовый флот»	заем	200 000	30.11.2017
ЗАО «Портовый флот»	заем	200 000	31.12.2017
ООО НПП «Владпортбункер»	заем	200 000	30.11.2017
ООО НПП «Владпортбункер»	заем	200 000	31.12.2017
Нетеллер Холдингс Лимитед	заем	200 000	31.12.2017
ООО Фирма «Трансгарант»	заем	200 000	31.12.2017
ООО НПП «Владпортбункер»	заем	200 000	31.12.2017
ООО «ФЕСКО-БУНКЕР»	Уступка права требования	218 428	31.12.2017
ООО Фирма «Трансгарант»	заем	130 000	31.07.2017
ООО «ПортЭкспресс-ДВ»	заем	125 000	31.12.2017
ООО «ПортТранс»	заем	116 999	31.12.2017
ЗАО «Портовый флот»	заем	110 000	31.12.2017
TG Finance Limited	заем	109 324	10.06.2017
ООО «ФЕСКО Рейл»	заем	100 000	31.12.2018
ООО Фирма «Трансгарант»	заем	70 000	31.07.2017
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	35 000	31.08.2018
ЗАО «Портовый флот»	заем	35 000	31.01.2018
ООО НПП «Владпортбункер»	заем	35 000	31.01.2018
Нетеллер Холдингс Лимитед	заем	35 000	31.01.2018
ООО «ПортТранс»	заем	22 610	31.12.2017
Луполов А.П.	Уступка права требования	1 062	16.07.2018
Половецкая С.В	Уступка права требования	1 035	28.02.2018
Федорова И.Н	Уступка права требования	373	30.04.2022
Итого на 31.12.2015		7 094 236	
На 31.12.2014			

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

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
ООО «Фирма «Трансгарант»	заем	3 613 036	31.10.2017
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	200 000	31.12.2016
ООО «ФЕСКО-БУНКЕР»	заем	195 000	31.12.2016
ООО «ФИТ»	заем	195 000	31.12.2016
ООО «ПортТранс»	заем	155 000	30.09.2016
ООО «ФЕСКО-БУНКЕР»	Уступка права требования	142 760	31.12.2016
ООО «ФЕСКО-БУНКЕР»	Уступка права требования	135 668	31.12.2017
ООО «ПортТранс»		30 000	31.10.2017
Половецкая С.В.	Уступка права требования	1 523	27.03.2018
Луполов А.П.		1 397	16.07.2018
Федорова И.Н	Уступка права требования	414	30.04.2022
Итого на 31.12.2014:		4 669 798	

В составе прочих краткосрочных финансовых вложений Общества учитываются:

в тыс. руб.

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2015			
ООО «Транспортная группа ФЕСКО»	заем	500 000	31.12.2015
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	200 000	31.12.2016
ООО «ФЕСКО-БУНКЕР»	заем	195 000	31.12.2016
ООО «ФИТ»	заем	195 000	31.12.2016
ООО Фирма «Трансгарант»	заем	186 000	30.09.2016
ООО «ПортТранс»	заем	155 000	30.09.2016
ЗАО «Транспортная компания»	Уступка права требования	36 755	31.12.2016
ДВФ Промсвязьбанк	вексель	4 446	15.07.2016
Самодуров Г.И.	заем	162	10.08.2016
Итого на 31.12.2015:		1 472 363	
На 31.12.2014			
ООО «Транспортная группа ФЕСКО»	заем	500 000	31.12.2015
ООО Фирма «Трансгарант»	заем	200 000	31.12.2015
ООО НПП «Владпортбункер»	заем	200 000	30.12.2015
ЗАО «Портовый флот»	заем	171 000	30.12.2015
ОАО «ДВМП»	заем	100 000	31.12.2014
ОАО «ДВМП»	заем	50 000	31.12.2014
Лелюк А.Г	Уступка права требования	509	02.12.2013
Итого на 31.12.2014:		1 221 509	

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

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

Краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются как денежные эквиваленты. Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

в тыс. руб.

Наименование компании	Денежные эквиваленты	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2015			
Опер. офис Филиала ОАО Банк ВТБ в г.Хабаровске	депозит	53 000	11.01.2016
Итого на 31.12.2015:		53 000	
На 31.12.2014			
Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Владивостоке	депозит	325 004	12.01.2015
ЗАО «Райффайзенбанк»	депозит	3 720	12.01.2015
Итого на 31.12.2014:		328 724	

Доход по депозитам, включая также проценты по остаткам на банковских счетах, составил в 2015 году 17 920 тыс. руб. (в 2014 году: 47 694 тыс. руб.) и отражен по статье 2320 Отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2015 года величина резерва под обесценение финансовых вложений составила 0 руб. Сумма резерва изменилась следующим образом:

в тыс. руб.

Статья	31.12.2015	31.12.2014
Резерв под обесценение финансовых вложений на начало года	1 893	4 707
Начисление / (Восстановление) резерва	(1 893)	(2 814)
Резерв под обесценение финансовых вложений на конец года	-	1 893

Изменение резерва по видам финансовых вложений представлено ниже:

в тыс. руб.

Вид финансовых вложений	31.12.2015	31.12.2014
Долевые финансовые вложения	-	1 531
Краткосрочные займы	-	362
Итого резерв по долевым финансовым вложениям	-	1 531
Всего резерв под обесценение финансовых вложений	-	1 893

Принадлежащие Обществу финансовые вложения не обременены залогом.

5.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

В состав прочих внеоборотных активов входят следующие статьи:

в тыс. руб.

Статья	31.12.2015	31.12.2014
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	59 441	52 415
Прочие дебиторы	256 421	11 084
в том числе: долгосрочная задолженность по начисленным процентам	254 924	7 021
Итого:	315 862	63 499

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

5.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

в тыс. руб.

Группа запасов	31.12.2015	31.12.2014
Запасные части	58 408	56 725
Материалы	24 176	26 387
Спецодежда	16 398	14 965
Инвентарь и хоз. принадлежности	1 129	3 540
Топливо	7 805	3 533
Тара и тарные материалы	45	48
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	-	2
Резервы под обесценение сырья и материалов	(10)	-
Итого:	107 951	105 200

У Общества имеются материально-производственные запасы, по которым начислен резерв под обесценение в сумме 10 тыс. рублей.

Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

5.5. 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 31.12.2015			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	397 520	(9 670)	387 850
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	171 673	-	171 673
Расчеты по налогам и сборам	15 879	-	15 879
Прочая дебиторская задолженность	1 239 709	-	1 239 709
Итого на 31.12.2015:	1 824 781	(9 670)	1 815 111

в тыс. руб.

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2014			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	303 072	(111)	302 961
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	53 862	-	53 862
Расчеты по налогам и сборам	7 592	-	7 592
Прочая дебиторская задолженность	773 084	(9 796)	763 288
Итого на 31.12.2014:	1 137 610	(9 907)	1 127 703

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

Прочая дебиторская задолженность представлена следующими видами расчетов:

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2015	31.12.2014
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по начисленным процентам	973 819	612 744
Расчеты с ФСС РФ по СВ на ОСС на случай временной нетрудоспособности в связи с материнством	3 347	3 862
Расчеты по личному страхованию	107	3 407
Расчеты по имущественному страхованию производственного назначения	8 327	2 623
Госпошлина, уплаченная при обращении в КС, АС и суды общей юрисдикции по трудовым, хозяйственным и иным спорам	849	1 031
Прочие расчеты	253 260	139 621
Итого:	1 239 709	763 288

В 2015 году не было фактов погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков путем неденежных расчетов (в 2014 году: не было). Расходы по начислению резерва по сомнительным долгам в 2015 году составили 9 586 тыс. руб. (в 2014 году расходы: 63 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная в 2015 году за счет резерва, составила 9 800 тыс. руб. (в 2014 году: 2 656 тыс. руб.). Дебиторская задолженность, списанная в 2015 году за счет финансового результата, составила 42 275 тыс. руб. (в 2013 году: 595 тыс. руб.); отражена в составе прочих расходов (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах).

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

Валюта расчетов	31.12.2015		31.12.2014	
	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Доллар США	885	64 542	2 104	118 352
Итого:	885	64 542	2 104	118 352

5.6. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2015 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	55 158 517	5 516	2,23
Юридические лица	21 166 338	2 116	0,86
Номинальный держатель	2 393 987 684	239 399	96,91
Итого:	2 470 312 539	247 031	100,00

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

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

Величина добавочного капитала Общества на 31 декабря 2015 года составляет 131 044 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 года: 132 372 тыс. руб.). В составе добавочного капитала отражены капитализация положительной переоценки основных средств (стр. 1340 Бухгалтерского баланса) и полученный эмиссионный доход (стр.1350 Бухгалтерского баланса).

Сумма добавочного капитала изменялась следующим образом:

в тыс. руб.

Статья	31.12.2015	31.12.2014
Добавочный капитал на начало отчетного года	132 372	135 165
Изменение добавочного капитала при выбытии объектов основных средств	(1 328)	(2 793)
Добавочный капитал на конец отчетного года	131 044	132 372

5.8. Распределение прибыли

В 2015 году дивиденды акционерам не объявлялись и не выплачивались.

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

По состоянию на 31 декабря 2015 года в Обществе действуют долгосрочные и краткосрочные действующие кредитные договоры и договоры займа. По строке 1510 Бухгалтерского баланса отражены также краткосрочные части долгосрочных кредитов и займов.

в тыс. руб.

	Долгосрочные		Краткосрочные	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Кредиты банков, всего:	-	1 376 000	1 972 599	128 295
АК Сбербанк РФ	-	1 376 000	1 381 651	128 295
ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк»	-	-	350 748	-
ОА «ИНТЕЗА»	-	-	240 200	-
Займы всего:	80 255	201 686	13 440	82 141
ООО «ПортТелеком	22 436	10 406	-	15 467
ЗАО «Портовый флот»	20 712	-	-	-
ФРПК «Порт-Гарант»	11 556	11 556	-	-
ООО «ПортЭкспресс-ДВ»	9 964	95 347	-	-
ООО НПП «Владпортбункер»	9 111	39 280	-	-
ООО «Фемста»	4 447	20 875	-	-
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	2 029	13 826	-	-
ЗАО «Транспортная компания»	-	4 845	-	33 143
ООО «Техно-Актив»	-	3 480	-	15 454
ООО «ПортКонтракт»	-	2 071	-	-
ЗАО «УНЭКО»	-	-	13 440	18 077
Итого кредиты и займы:	80 255	1 577 686	1 986 039	210 436

По состоянию на 31 декабря 2015 года сумма открытого, но частично не использованного кредитного лимита составляют 60 220 тыс. руб. (Шестьдесят миллионов двести двадцать тысяч) рублей, (на 31 декабря 2014 года: 2 400 000 тыс. руб.). Период доступности средств не истек. Общество планирует использовать их в будущие периоды. Периоды использования, установленные договором на предоставление кредитного лимита, истекают в 2017 году.

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

Сроки погашения долгосрочных кредитов и займов на 31 декабря 2015 года следующие:

в тыс. руб.

Срок погашения	Сумма к погашению
в 2016 году	-
в 2017 году	68 699
в 2018 году	-
в 2019 году	-
в 2020 году	11 556
Итого:	80 255

Сумма уплаченных процентов составила в 2015 году 204 393 тыс. руб. (в 2014 году: 161 661 тыс.руб.).

Сумма начисленных в 2015 году процентов по кредитам и займам составила 201 518 тыс. руб. (в 2014 году: 167 318 тыс. руб.). Вся величина начисленных процентов включена в состав прочих расходов текущего периода.

Сумма дополнительных расходов по кредитам и займам, включенная в состав прочих расходов, составила в 2015 году 1 810 тыс. руб. (в 2014 году: 18 302 тыс. руб.).

Не погашенные на отчетную дату проценты по займам, отражены по статье 14102 «Займы» Бухгалтерского баланса в сумме 4 000 тыс. руб. на 31 декабря 2015 года (31 декабря 2014 года – 3 705 тыс. руб.).

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

Различия между правилами бухгалтерского и налогового учета приводят к возникновению определенных временных разниц между учетной стоимостью некоторых активов и обязательств для целей бухгалтерской отчетности и для целей налогообложения. Налоговый эффект этих временных разниц был отражен с использованием ставки налога на прибыль 20%, действовавшей в 2015 году.

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

в тыс. руб.

Статья	31.12.2014	Движение в течение года	31.12.2015
Налоговый эффект от отложенных налоговых активов			
Основные средства	15 942	4 802	20 744
Оценочные обязательства	35 688	(6 150)	29 538
Дебиторская задолженность	212	(212)	-
Финансовые вложения	9 476	(1 842)	7 634
Валовые отложенные налоговые активы	61 318	(3 402)	57 916
Налоговый эффект от отложенных налоговых обязательств			
Основные средства	223 265	(8 483)	214 782
Запасы	1 507	(913)	594
Прочие	17	(14)	3
Валовые отложенные налоговые обязательства	224 789	(9 410)	215 379
Отложенные налоговые (активы) обязательства, нетто:	163 471	(6 008)	157 463

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

Сравнительные данные за 2014 год представлены ниже:

в тыс. руб.

Статья	31.12.2013	Движение в течение года	31.12.2014
Налоговый эффект от отложенных налоговых активов			
Основные средства	11 069	4 873	15 942
Оценочные обязательства	38 247	(2 559)	35 688
Дебиторская задолженность	219	(7)	212
Финансовые вложения	8 691	785	9 476
Валовые отложенные налоговые активы	58 226	3 092	61 318
Налоговый эффект от отложенных налоговых обязательств			
Основные средства	218 978	4 287	223 265
Запасы	-	1 507	1 507
Прочие	42	(25)	17
Валовые отложенные налоговые обязательства	219 020	5 769	224 789
Отложенные налоговые (активы) обязательства, нетто:	160 794	2 677	163 471

5.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2015	31.12.2014
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	144 947	90 468
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	100 154	112 769
Расчеты с бюджетом	45 721	181 954
Задолженность перед внебюджетными фондами	24 332	20 412
Расчеты с персоналом	-	41 490
Задолженность участникам по выплате доходов	-	1 292
Прочая кредиторская задолженность	718 371	173 894
Итого:	1 033 525	622 279

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

	31.12.2015		31.12.2014	
	Сальдо в валюте расчетов	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Валюта расчетов				
Доллар США	-	-	417	23 475
Итого:	-	-	417	23 475

Расчет с бюджетом представлены расчетами по следующим налогам и сборам:

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2015	31.12.2014
Расчеты по НДС	22 548	62 599
Расчеты по налогу на имущество	19 296	18 987
Прочие налоги и сборы	3 645	18 090
Расчеты по налогу на прибыль	232	82 278
Итого:	45 721	181 954

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

Прочая кредиторская задолженность представлена следующими видами расчетов:

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2015	31.12.2014
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	652 691	86 251
В том числе задолженность по взносу в УК ООО «Порт Большой»	650 000	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по начисленным процентам	37 853	30 916
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по агентским соглашениям с принципалами	23 758	53 711
Расчеты по исполнительным документам в части алиментов	1 863	1 652
Прочие расчеты	1 176	335
Расчеты по отчислениям в профсоюз	1 030	1 029
Итого:	718 371	173 894

5.12. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2015 года в отчетности Общества в составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов на общую сумму 147 700 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 года: 178 439 тыс. руб.).

Данные резервы сформированы по текущим обязательствам Общества, будут использованы в течение следующего отчетного периода и включают в себя:

в тыс. руб.

Вид резерва	31.12.2015	31.12.2014
Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества	144 821	178 439
Резерв по судебным искам	2 879	-
Итого:	147 700	178 439

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

Сумма резервов предстоящих расходов изменялась следующим образом:

в тыс. руб.

Статья	31.12.2015	31.12.2014
Сумма на начало отчетного года:	178 439	191 238
Начислено обязательств	384 077	355 763
Исполнено обязательств	414 816	368 562
Сумма на конец отчетного года:	147 700	178 439

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

в тыс. руб.

Код строки	Статья	2015	2014
2120	Себестоимость продаж	310 402	266 770
2220	Управленческие расходы	71 467	88 993
2350	Прочие расходы	2 208	-
Итого:		384 077	355 763

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

6.1. 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	2015	2014
Выручка от услуг погрузо-разгрузочных работ	5 795 975	5 637 854
Выручка от сдачи имущества в аренду	195 867	188 181
Выручка от услуг по обеспечению безопасности	71 599	127 942
Прочая выручка	155 426	136 758
Итого:	6 218 867	6 090 735

6.2. Расходы по обычным видам деятельности:

(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:

в тыс. руб.

Элементы затрат	2015	2014
Затраты на оплату труда	1 185 222	1 192 554
Амортизация основных средств	362 002	362 742
Отчисления на социальные нужды	343 640	334 690
Материальные затраты	318 621	331 244
Затраты по аренде	177 806	127 327
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию оборудования	103 768	112 890
Прочие затраты	259 037	304 758
Итого:	2 750 096	2 766 205

(статья 2220 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

Элементы затрат	2015	2014
Затраты на оплату труда	313 476	328 296
Амортизация основных средств	15 661	20 910
Отчисления на социальные нужды	82 757	79 023
Консультационные услуги	180 086	103 312
Услуги охраны	60 614	56 895
Прочие затраты	73 241	112 037
Итого:	725 835	700 473

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

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

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

в тыс. руб.

Наименование показателя	2015	2014
Курсовые разницы	72 029	320 156
Доходы от продажи и прочего выбытия активов	4 276	25 177
Прочие доходы	76 430	14 694
Итого:	152 735	360 027

В составе прочих доходов учтена прибыль от реализации ценных бумаг, приобретенных в 2015 году на сумму 277 186 тыс. руб. и реализованных связанной стороне на сумму 278 398 тыс. руб.

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

в тыс. руб.

Наименование показателя	2015	2014
Внереализационные расходы на благотворительную помощь	373 000	118 460
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	17 461	14 720
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием активов	35 404	1 639
Прочие расходы	90 297	75 376
Итого:	516 162	196 945

Платежи по благотворительной помощи включены в строку 4129 «Прочие платежи» в отчете о движении денежных средств, как и платежи по отчислению на социальные нужды в сумме 401 776 тыс. руб. (2014 год: 400 557 тыс. руб.).

Доходы и расходы, связанные с продажей и прочим выбытием активов, в 2015 году включали в себя следующее:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Доход	Расход
Продажа и прочее выбытие основных средств	3 761	35 404
Продажа и прочее выбытие материальных ценностей	515	-
Итого:	4 276	35 404

Сравнительная информация по доходам и расходам, связанным с продажей и выбытием активов в 2014 году представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Доход	Расход
Продажа и прочее выбытие основных средств	24 649	1 609
Продажа и прочее выбытие материальных ценностей	528	30
Итого:	25 177	1 639

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

Финансовый результат от продажи и прочего выбытия активов составляет:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Финансовый результат от выбытия – прибыль (убыток)	
	2015	2014
Продажа и прочее выбытие основных средств	(31 643)	23 040
Продажа и прочее выбытие материальных ценностей	515	498
Итого:	(31 128)	25 538

6.4. 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 20%, примененной к величине прибыли до налогообложения, и фактических расходов по налогу на прибыль за 2015 год представлено следующим образом:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	База	Налог на прибыль
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	3 253 977	650 795
Постоянные разницы	96 298	19 260
Резервы под обесценение финансовых вложений	-	-
Прибыли (убытки) прошлых лет	(12 039)	(2 408)
Благотворительность и расходы социального характера	392 699	78 540
Проценты по кредитам и займам	5 036	1 007
Доходы от участия в других организациях	(346 125)	(69 225)
Прочие постоянные разницы	56 727	11 345
Расходы по налогу на прибыль	3 350 275	670 055
Временные разницы	30 063	6 013
Оценочные обязательства	(30 749)	(6 150)
Разница в оценке основных средств	66 424	13 285
Дебиторская задолженность	(1 059)	(212)
Прочие временные разницы	(4 553)	(911)
Текущий налог на прибыль	3 380 338	676 068
в том числе:		
налог на прибыль за отчетный период	3 392 377	678 475
корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды	(12 039)	(2 408)
Прочее	20	4

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

Сравнительные данные за 2014 год представлены ниже:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	База	Налог на прибыль
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	3 167 999	633 600
Постоянные разницы	72 738	14 547
Резервы под обесценение финансовых вложений	(3 072)	(614)
Прибыли (убытки) прошлых лет	(774)	(155)
Благотворительность и расходы социального характера	159 508	31 902
Проценты по кредитам и займам	19 399	3 880
Доходы от участия в других организациях	(114 861)	(22 972)
Прочие постоянные разницы	12 538	2 506
Расходы по налогу на прибыль	3 240 737	648 146
Временные разницы	(6 125)	(1 225)
Прибыль/убыток прошлых лет	(12 796)	(2 559)
Оценочные обязательства	2 932	586
Разница в оценке основных средств	(36)	(7)
Прочие временные разницы	3 775	755
Текущий налог на прибыль	3 234 612	646 922
в том числе:		
налог на прибыль за отчетный период	3 235 386	647 077
корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды	(774)	(155)

6.5. 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 2015 год равна чистой прибыли (статья 2400 Отчета о прибылях и убытках).

в тыс. руб.

Наименование показателя	2015	2014
Базовая прибыль за отчетный год	2 579 060	2 515 437
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	2 470 313	2 470 313
Базовая прибыль на акцию, в рублях	1,04	1,02

7. Расчеты со связанными сторонами

7.1. Перечень связанных сторон

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
ПАО «ДВМП» через ЗАО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», ООО «Национальная контейнерная компания», ЗАО «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 и прочие компании, находящиеся под общим контролем	Компании под общим контролем
Дочерние организации	Контролируются Обществом (включая прямое и не прямое участие)
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

В 2015 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

в тыс. руб.

Наименование	ПАО «ДВМП» через ЗАО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», ООО «Национальная контейнерная компания», ЗАО «Порт-Актив»	Компании под общим контролем	Дочерние компании	Зависимые компании
2015 год				
Доходы от реализации				
Доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг	1 245	2 191 789	158 891	-
Доходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата)	337	19 375	158 742	-
Итого доходов:	1 582	2 211 164	317 633	-
Расходы				
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	46 522	291 944	193 811	-
Итого расходов:	46 522	291 944	193 811	-
Приобретение долей участия	-	443	650 000	-
Приобретение займов	-	-	359 123	-
Прочие доходы и расходы	6 010	794 167	255 637	-
Проценты к получению	6 010	442 176	267 307	-
Проценты по займам к уплате	-	596	11 640	-
Дивиденды к получению	-	-	346 125	-
Прочие доходы	-	352 729	-	-
Прочие расходы	-	142	30	-

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

Сравнительная информация за 2014 год представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	ПАО «ДВМП» через ЗАО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», ООО «Националь ная контейнерная компания», ЗАО «Порт-Актив»	Компании под общим контролем	Дочерние компании	Зависимые компании
2014 год				
Доходы от реализации				
Доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг	1 773	1 882 041	231 487	-
Доходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата)	324	1 733	175 956	-
Итого доходов:	2 097	1 883 774	407 443	-
Расходы				
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	12 835	161 948	202 859	-
Итого расходов:	12 835	161 948	202 859	-
Приобретение долей участия	-	11 417	70 898	-
Прочие доходы и расходы	12 761	484 023	120 290	-
Проценты к получению	11 000	343 270	32 479	-
Проценты по займам к уплате	-	4 965	27 087	-
Дивиденды к получению	-	-	114 861	-
Прочие доходы	1 761	152 684	37	-
Прочие расходы	-	6 966	-	-

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

7.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

тыс. руб.

Наименование	ПАО «ДВМП» через ЗАО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», ООО «Националь ная контейнерная компания», ЗАО «Порт-Актив»	Компании под общим контролем	Дочерние компании	Зависимые компании
На 31.12.2015 года				
Дебиторская задолженность:				
По товарам и услугам	-	213 593	19 897	-
Расчеты по аренде	33	-	14 815	-
Прочая дебиторская задолженность	-	62 818	137 214	-
По займам выданным (с учетом процентов)	-	6 471 405	3 296 422	-
Итого дебиторская задолженность:	33	6 747 816	3 468 348	-

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

Наименование	ПАО «ДВМП» через ЗАО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», ООО «Национальная контейнерная компания», ЗАО «Порт-Актив»	Компании под общим контролем	Дочерние компании	Зависимые компании
Кредиторская задолженность:				
По товарам и услугам	-	51 364	27 384	-
Прочая кредиторская задолженность	-	11 632	650 726	-
По займам полученным (с учетом процентов)	-	-	68 700	-
Итого кредиторская задолженность:	-	62 996	746 810	-
Прочие расчеты:	-	71 428 852	-	-
Обеспечения предоставленные	-	71 428 852	-	-
На 31.12.2014 года				
Дебиторская задолженность:				
По товарам и услугам	2 078	149 160	16 415	-
Расчеты по аренде	-	263	9 247	-
Прочая дебиторская задолженность	72	119 661	23 666	-
По займам выданным (с учетом процентов)	175 887	5 065 502	1 250 237	-
Итого дебиторская задолженность:	178 037	5 334 586	1 299 565	-
Кредиторская задолженность:				
По товарам и услугам	37	17 832	16 927	-
Прочая кредиторская задолженность	-	41 449	65 333	-
По займам полученным (с учетом процентов)	-	56 065	216 206	-
Итого кредиторская задолженность:	37	115 346	298 466	-
Прочие расчеты:	-	49 276 100	800 000	-
Обеспечения предоставленные	-	49 276 100	800 000	-

7.4. 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	31.12.2015	31.12.2014
Краткосрочные вознаграждения, всего	39 725	36 311
в том числе:		
по оплате труда	30 017	29 554
компенсационные выплаты	-	-
по оплате ежегодного отпуска	3 627	2 356
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	6 081	4 401

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 дебиторской задолженности и кредитных обязательствах.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несет отличный от другой кредитный риск. Для сокращения риска обеспечения 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, требованием залогов, 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 мониторить деятельность таких кредитных учреждений, а также в банках, имеющих высокий кредитный рейтинг от крупнейших рейтинговых агентств.

Общество привлекает заемные средства преимущественно посредством банковских кредитов. Для управления данным риском Общество осуществляет мониторинг и обеспечивает своевременное исполнение всех принятых на себя обязательств в рамках кредитных соглашений, обеспечивает надлежащий уровень ликвидности и финансовой устойчивости.

Риск ликвидности

В условиях неблагоприятной конъюнктуры рынка заемного капитала Общество мониторит 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 банковских овердрафтов, банковских кредитов и облигаций. 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. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

Рыночный риск

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

В течение 2015 года экономическая ситуация в России продолжала оставаться нестабильной. Конфликт на Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования.

На протяжении 2015 года российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам значительно снизился. Кроме того, повышение Центральным банком России ставки рефинансирования привело к удорожанию заемных средств.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение и считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах.

Риск изменения процентных ставок

Риски изменения процентных ставок нивелируются Обществом на этапе заключения кредитных сделок. Общество не привлекает кредитные инструменты с плавающими процентными ставками и в иностранных валютах, в которых у Общества отсутствуют поступления. Риск изменения процентных ставок сконцентрирован в риске не исполнения обязательств по кредитному договору (ковант, неисполнение которых предоставляет кредитному учреждению право произвести увеличение процентной ставки на размер, определенный кредитным договором), а также в риске увеличения ставки рефинансирования и/или ключевой ставки ЦБ РФ. Учитывая размер кредитных обязательств Общества приведенный риск изменения процентных ставок не оценивается Обществом как существенный.

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

Риск изменения курсов валют

Риск изменения курсов валют – это риск того, что колебания обменных курсов отрицательно повлияют на денежные потоки Общества. В результате такие колебания обменных курсов будут отражены в соответствующих статьях бухгалтерского баланса, отчете о финансовых результатах и/или отчете о движении денежных средств. Общество подвержено риску изменения курсов валют в отношении ее активов и обязательств, номинированных в иностранных валютах, преимущественно дебиторской задолженностью, заемными и денежными средствами. Управление риском осуществляется на этапе заключения договоров (Общество считает не целесообразным использование рыночных инструментов хеджирования риска), в частности:

- минимизируется количество договоров поставки в иностранной валюте;
- обеспечивается соблюдение пропорциональности поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте;
- по доходным договорам, ставки которых выражены 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 в разрезе валют по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 годов представлены ниже:

Сальдо в валюте расчетов	31.12.2015		31.12.2014	
	Доллар США, тыс.	Евро	Доллар США, тыс.	Евро
Денежные средства и денежные эквиваленты	3 427	736	17 173	-
Дебиторская задолженность покупателей	885	-	1 820	-
Займы, выданные в валюте	1 500	-	-	-
Чистый эффект	5 812	736	18 993	-

Правовые риски

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

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

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. При этом правоприменительная практика часто основывается не на духе и букве закона, а на соображениях государственной целесообразности, «социальной ответственности

и справедливости». 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 могут проверить деятельность компании за три года, предшествующие году проведения проверки. Факт налоговой проверки предприятия за определенный период не означает, что налоговые обязательства компании за этот период не могут быть проверены в дальнейшем: налоговые органы вправе провести повторную налоговую проверку 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 2015 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	31.12.2015	31.12.2014
Поручительство	Far East Capital	63 772 363	49 207 900
Поручительство	ООО «ФЕСКО БУНКЕР»	-	800 000
Поручительство	ООО «ФЕСКО Брокер»	50 000	50 000
Залог денежных средств (депозит)	ПАО «ВМТП»	4 446	-
Гарантия*	Fesco Dry Bulk	2 686 907	-
Имущество	ПАО «ВМТП»	881 576	881 576
Итого:		67 395 292	50 939 476

В качестве обеспечения обязательств Far East Capital, обществом передано в залог имущество, информация по которому раскрыта в пояснении 5.1.

*Компания ПАО «ВМТП» является одним из трех поручителей по кредитным обязательствам Fesco Dry Bulk в пользу Deutsche Bank AG на сумму 36 866 тыс. долларов США со сроком погашения в апреле 2018 года.

Обществом был заключен опционный контракт на сумму 67 500 тыс. долларов США (4 919 582 тыс. руб.) со сроком погашения в январе 2016 года.

По оценке руководства Общества риски неисполнения обязательств отсутствуют.

9.2. Существующие и потенциальные иски

Существенные и потенциальные риски отсутствуют в связи с отсутствием существенных споров, влияющих (или могущих повлиять) на финансово-хозяйственную деятельность ПАО «ВМТП».

9.3. Страхование

Имущество, принадлежащее Обществу, остаточной стоимостью 3 779 394 тыс. руб. на 31 декабря 2015 года застраховано по программе страхования судов, машин и оборудования в российских страховых компаниях. Общая страховая стоимость составила 3 958 467 тыс. руб.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

11. Прекращаемая деятельность

ПАО «ВМТП» согласно приказу № 255 от 16.04.2015 г. о сокращении штата комплексной лаборатории прекращает деятельность по оказанию услуг комплексной лаборатории.

Основные финансовые показатели, характеризующие прекращаемую деятельность, приведены ниже.

Финансовые результаты:

За 2014 год

Наименование показателя	Прекращаемая деятельность	Продолжаемая деятельность	Организация в целом
Выручка:	5 275	6 085 460	6 090 735
Доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг	5 275	5 897 279	5 902 554
Доходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата)	-	188 181	188 181
Себестоимость продаж:	(7 607)	(2 758 598)	(2 766 205)
Расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг	(7 607)	(2 710 358)	(2 717 965)
Расходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата)	-	(48 240)	(48 240)
Коммерческие расходы	-	(2509)	(2 509)
Управленческие расходы	-	(700 473)	(700 473)
Доходы от участия в других организациях	-	(114 861)	(114 861)
Проценты к получению	-	435 826	435 826
Проценты к уплате	-	(167 318)	(167 318)
Прочие доходы	-	360 027	360 027
Прочие расходы	33	(196 912)	(196 945)

тыс. руб.

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

За 2015 год

Наименование показателя	Прекращаемая деятельность	Продолжаемая деятельность	тыс. руб.
			Организация в целом
Выручка:	2 166	6 216 701	6 218 867
Доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг	2 166	6 020 834	6 023 000
Доходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата)	-	195 867	195 867
Себестоимость продаж:	(5 252)	(2 744 844)	(2 750 096)
Расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг	(5 252)	(2 694 743)	(2 699 995)
Расходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата)	-	(50 101)	(50 101)
Коммерческие расходы	-	(3 748)	(3 748)
Управленческие расходы	-	(725 835)	(725 835)
Доходы от участия в других организациях	-	346 125	346 125
Проценты к получению	-	733 609	733 609
Проценты к уплате	-	(201 518)	(201 518)
Прочие доходы	-	152 735	152 735
Прочие расходы	(221)	(515 941)	(516 162)

Информация о движении денежных средств:

За 2014 год

Наименование показателя	Прекращаемая деятельность	Продолжаемая деятельность	тыс. руб.
			Организация в целом
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления:			
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	5 274	5 848 470	5 853 744
арендных платежей, лизинговых платежей, роялти, комиссионные платежи и иных аналогичных платежей	-	192 292	192 292
от перепродажи финансовых вложений	-	-	-
НДС	-	9 651	9 651
прочие поступления	-	67 284	67 284
Платежи:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы услуги	(926)	(1 027 250)	(1 028 176)
в связи с оплатой труда работников	(4 453)	(1 333 487)	(1 337 940)
на выплату процентов по долговым обязательствам	-	(161 661)	(161 661)
налог на прибыль организаций	-	(570 215)	(570 215)
НДС	-	-	-
прочие платежи	(968)	(936 601)	(937 569)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	25 304	25 304
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования к другим лицам)	-	45 780	45 780
Дивидендов, процентов, по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях,	-	187 273	187 273
прочие поступления	-	-	-
Платежи:			

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

Наименование показателя	Прекращаемая деятельность	Продолжаемая деятельность	Организация в целом
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(227)	(527 278)	(527 505)
в связи с приобретением акций других организаций, долей участия	-	(34 518)	(34 518)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) предоставление займов другим лицам	-	(2 039 510)	(2 039 510)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-
прочие платежи	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций:			
Поступления:			
получение кредитов и займов	-	5 580 110	5 580 110
денежных вкладов собственников, участников			-
от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-
от выпуска облигаций, векселей, и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-
прочие поступления	-	-	-
Платежи:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	-	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	(14)	(14)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	(4 873 611)	(4 873 611)
прочие платежи	-	(7 363)	(7 363)

За 2015 год

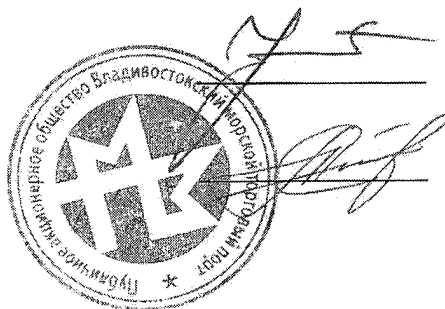
Наименование показателя	Прекращаемая деятельность	Продолжаемая деятельность	тыс. руб. Организация в целом
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления:			
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	2 597	6 012 081	6 014 678
арендных платежей, лизинговых платежей, роялти, комиссионные платежи и иных аналогичных платежей	-	190 064	190 064
от перепродажи финансовых вложений	-	-	-
НДС	-	-	-
прочие поступления	-	85 776	85 776
Платежи:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы услуги	(371)	(1 062 372)	(1 062 743)
в связи с оплатой труда работников	(3 682)	(1 363 191)	(1 366 873)
на выплату процентов по долговым обязательствам	-	(204 395)	(204 395)
налог на прибыль организаций	-	(770 746)	(770 746)
НДС	-	(36 591)	(36 591)
прочие платежи	(744)	(1 313 688)	(1 314 432)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых)	1 238	1 035	2 273

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

Наименование показателя	Прекращаемая деятельность	Продолжаемая деятельность	Организация в целом
вложений)			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования к другим лицам)	-	511 970	511 970
Дивидендов, процентов, по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях,	-	242 117	242 117
прочие поступления	-	285	285
Платежи:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	(117 562)	(117 562)
в связи с приобретением акций других организаций, долей участия	-	(84 010)	(84 010)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	(3 085 725)	(3 085 725)
предоставление займов другим лицам	-	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-
прочие платежи	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций:			
Поступления:			
получение кредитов и займов	-	1 548 945	1 548 945
денежных вкладов собственников, участников	-	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	-	99 500	99 500
от выпуска облигаций, векселей, и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-
прочие поступления	-	-	-
Платежи:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	-	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	(1)	(1)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	(1 268 391)	(1 268 391)
прочие платежи	-	(67 890)	(67 890)

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Соколов К.А.

Дзедбан Г.А.

29.01.2016г.