

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2016 г.

Организация ПАО "ВМТП"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес) 690065, Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2016 |
| 01126016 | | |
| 2504000204 | | |
| 52.22 | | |
| 47 | | 16 |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|--------------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы: | 1110 | 7 592 | 5 875 | 6 994 |
| | нематериальные активы с исключительным правом на результаты интеллектуальной деятельности | 11101 | 7 592 | 5 875 | 6 994 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| п5.1 | Основные средства : | 1150 | 3 850 581 | 4 129 421 | 4 469 181 |
| | земельные участки и объекты природопользования | 11501 | 44 985 | 44 985 | 44 985 |
| | здания, машины и оборудования и другие основные средства | 11502 | 3 359 505 | 3 568 591 | 3 851 967 |
| | объекты капитальных вложений, неготовые к эксплуатации | 11503 | 402 241 | 489 045 | 449 037 |
| | авансы, выданные на приобретение и капитальное строительство основных средств | 11504 | 43 850 | 26 800 | 123 192 |
| | Доходные вложения в материальные ценности: | 1160 | 160 290 | 165 818 | 171 345 |
| | имущество, передаваемое в операционную аренду | 11601 | 160 290 | 165 818 | 171 345 |
| | имущество для передачи в лизинг | 11602 | - | - | - |
| п5.2 | Финансовые вложения : | 1170 | 3 118 962 | 8 198 585 | 5 123 733 |
| | инвестиции в дочерние общества | 11701 | 1 062 077 | 1 087 188 | 436 773 |
| | инвестиции в зависимые общества | 11702 | 735 | 735 | 735 |
| | прочие вложения | 11703 | 17 570 | 559 692 | 298 188 |
| | займы | 11704 | 2 038 580 | 6 550 970 | 4 388 037 |
| п5.10 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 73 954 | 57 916 | 61 318 |
| п5.3 | Прочие внеоборотные активы: | 1190 | 2 572 573 | 315 862 | 63 499 |
| | расходы будущих периодов | 11901 | 38 479 | 59 441 | 52 415 |
| | векселя к получению | 11902 | - | - | - |
| | прочие дебиторы | 11903 | 2 534 094 | 256 421 | 11 084 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 9 783 952 | 12 873 477 | 9 896 070 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-------------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| п5.4 | Запасы: | 1210 | 130 190 | 107 951 | 105 200 |
| | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 12101 | 130 190 | 107 951 | 105 200 |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 12102 | - | - | - |
| | Прочие запасы и затраты | 12103 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 436 | - | - |
| п5.5 | Дебиторская задолженность: | 1230 | 2 863 052 | 1 809 178 | 1 119 917 |
| | покупатели и заказчики | 12301 | 599 451 | 387 850 | 302 961 |
| | векселя к получению | 12302 | - | - | - |
| | авансы выданные поставщикам и подрядчикам | 12303 | 239 659 | 171 623 | 53 328 |
| | задолженность бюджета по налогам и сборам | 12304 | 1 129 | 10 039 | 383 |
| | прочие дебиторы | 12305 | 2 022 813 | 1 239 666 | 763 245 |
| п5.2 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): | 1240 | 6 673 768 | 1 472 363 | 1 221 509 |
| | займы | 12401 | 6 314 168 | 1 435 608 | 1 221 000 |
| | прочие краткосрочные финансовые вложения | 12402 | 359 600 | 36 755 | 509 |
| п5.2 | Денежные средства и денежные эквиваленты: | 1250 | 869 954 | 325 862 | 1 009 255 |
| | денежные средства и их эквиваленты на счетах в банках , переводы в пути | 12501 | 869 934 | 325 746 | 1 008 581 |
| | денежные средства и денежные документы в кассе | 12502 | 20 | 116 | 674 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 1841 | 522 | 4 011 |
| | расходы будущих периодов | 12601 | 1841 | 522 | 4 011 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 10 539 241 | 3 715 876 | 3 459 892 |
| | БАЛАНС | 1600 | 20 323 193 | 16 589 353 | 13 355 962 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-----------|--|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| п5.6 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады) | 1310 | 247 031 | 247 031 | 247 031 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 56 590 | 57 092 | 58 420 |
| п5.7 | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 73 952 | 73 952 | 73 952 |
| | Резервный капитал : | 1360 | 44 183 | 44 183 | 44 183 |
| | резервы образованные в соответствии с законодательством | 13601 | 44 183 | 44 183 | 44 183 |
| п5.8 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 14 966 508 | 12 711 983 | 10 130 344 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 15 388 264 | 13 134 241 | 10 553 930 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| п5.9 | Заемные средства : | 1410 | 11 556 | 80 255 | 1 577 686 |
| | кредиты банков | 14101 | 0 | 0 | 1 376 000 |
| | займы | 14102 | 11 556 | 80 255 | 201 686 |
| п5.10 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 200 919 | 215 379 | 224 789 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 212 475 | 295 634 | 1 802 475 |
| п5.9 | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ | | | | |
| | Заемные средства: | 1510 | 3 473 646 | 1 986 039 | 210 436 |
| | кредиты банков | 15101 | 3 334 635 | 1 972 599 | 128 295 |
| | займы | 15102 | 139 011 | 13 440 | 82 141 |
| п5.11 | Кредиторская задолженность : | 1520 | 1 046 239 | 1 023 691 | 609 771 |
| | поставщики и подрядчики | 15201 | 68 566 | 144 947 | 90 468 |
| | задолженность перед персоналом | 15202 | 50 204 | 0 | 41 490 |
| | задолженность по налогам и сборам | 15203 | 65 520 | 41 727 | 176 655 |
| | авансы полученные от покупателей и заказчиков | 15204 | 134 849 | 94 314 | 105 560 |
| | задолженность перед внебюджетными фондами | 15205 | 25 123 | 24 332 | 20 412 |
| | задолженность участникам по выплате доходов | 15206 | - | - | 1 292 |
| | прочие кредиторы | 15207 | 701 977 | 718 371 | 173 894 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 1 106 | 2 048 | 911 |
| п5.12 | Оценочные обязательства | 1540 | 201 463 | 147 700 | 178 439 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 4 722 454 | 3 159 478 | 999 557 |
| | БАЛАНС | 1700 | 20 323 193 | 16 589 353 | 13 355 962 |

Руководитель


(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Дзедбан Г.А.

(расшифровка подписи)

« 31 »

января

2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2016 г.


Организация ПАО "ВМТП" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом по ОКПО _____
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество/частная по ОКВЭД _____
Единица измерения: тыс.руб. _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2016 |
| 01126016 | | |
| 2504000204 | | |
| 52.22 | | |
| 47 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь - декабрь 2016 г. | За январь - декабрь 2015 г. |
|-----------|---|-------|--------------------------------|--------------------------------|
| п6.1 | Выручка: | 2110 | 6 393 864 | 6 218 867 |
| | <i>доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг</i> | 21101 | 6 156 895 | 6 023 000 |
| | <i>доходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата)</i> | 21102 | 236 969 | 195 867 |
| п6.2 | Себестоимость продаж : | 2120 | (3 315 930) | (2 750 096) |
| | <i>расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг</i> | 21201 | (3 001 354) | (2 699 995) |
| | <i>расходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата)</i> | 21202 | (314 576) | (50101) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 3 077 934 | 3 468 771 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (65 176) | (3 748) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (681 613) | (725 835) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 2 331 145 | 2 739 188 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 174 472 | 346 125 |
| | Проценты к получению | 2320 | 1 032 601 | 733 609 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (343 310) | (201 518) |
| п6.3 | Прочие доходы | 2340 | 202 678 | 152 735 |
| п6.3 | Прочие расходы | 2350 | (551 846) | (516 162) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 2 845 740 | 3 253 977 |
| п6.4 | Текущий налог на прибыль: | 2410 | (619 176) | (676 068) |
| п6.4 | <i>постоянные налоговые обязательства (активы)</i> | 2421 | 19 407 | 19 260 |
| п6.4 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | 14 583 | 9 410 |
| п6.4 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 16 038 | (3 398) |
| | Прочее: | 2460 | (3 162) | (4 861) |
| | <i>штрафы и пени</i> | 24601 | (629) | (780) |
| | <i>налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды</i> | 24602 | (2 410) | (4 077) |
| | <i>изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода</i> | 24603 | (123) | (4) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 2 254 023 | 2 579 060 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь - декабрь 2016 г. | За январь - декабрь 2015 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 2 254 023 | 2 579 060 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| п6.5 | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| п6.5 | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель  Юсупов З.К.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Дзевбан Г.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 31 » января 2017 г.

Отчет об изменениях капитала
январь - декабрь 2016 г.

Организация _____

ПАО "ВМГТ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)

Вид экономической деятельности _____

Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Публичное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКТО
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

| Коды | | | |
|------------|----|------|----|
| 0710003 | | | |
| 31 | 12 | 2016 | |
| 01126016 | | | |
| 2504000204 | | | |
| 52.22 | | | |
| 47 | | | 16 |
| 384 | | | |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|------------|
| Величина капитала на 31 декабря 2014 г. | 3100 | 247 031 | - | 132 372 | 44 183 | 10 130 344 | 10 553 930 |
| За 2015 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала — всего: | 3210 | - | - | - | - | 2 580 311 | 2 580 311 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 2 579 060 | 2 579 060 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | 1 251 | 1 251 |
| Дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | X | - |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|------------|
| Уменьшение капитала — всего: | 3220 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| Дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | (1 328) | - | 1 328 | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2015 г. | 3200 | 247 031 | - | 131 044 | 44 183 | 12 711 983 | 13 134 241 |
| За 2016 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала — всего: | 3310 | - | - | - | - | 2 254 023 | 2 254 023 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 2 254 023 | 2 254 023 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | X | - |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала — всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| Дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | (502) | - | 502 | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2016 г. | 3300 | 247 031 | - | 130 542 | 44 183 | 14 966 508 | 15 388 264 |

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

| Наименование показателя | код | На 31 декабря 2014 г. | Изменение капитала за 2015 г. | | На 31 декабря 2015 г. |
|---|------|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал — всего | 3400 | - | - | - | - |
| До корректировок | | | | | |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): До корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) | 3402 | - | - | - | - |
| До корректировок | | | | | |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | | 15 389 370 | 13 136 289 | 10 554 841 |

Руководитель  (подпись) Юсупов З.К. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  (подпись) Дзевбан Г.А. (расшифровка подписи)

« 31 » января 2017 г.

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2016 года

Организация ПАО "ВМТП"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2016 |
| 01126016 | | |
| 2504000204 | | |
| 52.22 | | |
| 47 | 16 | |
| 384 | | |

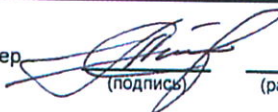
| Наименование показателя | код | За <u>январь-декабрь</u> <u>2016 г.</u> | За <u>январь-декабрь</u> <u>2015 г.</u> |
|--|-------------|--|--|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления — всего | 4110 | 6 436 470 | 6 290 518 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг: | 4111 | 5 943 956 | 6 014 678 |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг дочерним, зависимым и основным обществам | 41111 | 154 233 | 156 202 |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг прочим компаниям | 41112 | 5 789 723 | 5 858 476 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионные платежи и иных аналогичных платежей: | 4112 | 235 720 | 190 064 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионные платежи и иных аналогичных платежей от дочерних, зависимых и основных обществ | 41121 | 168 089 | 153 300 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионные платежи и иных аналогичных платежей от прочих компаний | 41122 | 67 631 | 36 764 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| НДС | 4114 | - | - |
| прочие поступления: | 4119 | 256 794 | 85 776 |
| прочие поступления от дочерних, зависимых и основных обществ | 41191 | 4 004 | 16 375 |
| прочие поступления от прочих компаний | 41192 | 252 790 | 69 400 |
| Платежи — всего | 4120 | (7 427 074) | (4 823 670) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги: | 4121 | (1 493 802) | (1 130 633) |
| дочерним, зависимым и основным обществам за сырье, материалы, работы, услуги | 41211 | (277 288) | (221 971) |
| прочим компаниям за сырье, материалы, работы, услуги | 41212 | (1 216 514) | (908 662) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (2 017 185) | (2 014 009) |
| на выплату процентов по долговым обязательствам: | 4123 | (346 408) | (204 395) |
| дочерним, зависимым и основным обществам на выплату процентов по долговым обязательствам | 41231 | (6 409) | (14 265) |
| прочим компаниям на выплату процентов по долговым обязательствам | 41232 | (339 999) | (190 130) |
| налог на прибыль организаций | 4124 | (592 607) | (770 746) |
| НДС | 4125 | (8 102) | (36 591) |
| прочие платежи: | 4129 | (2 968 970) | (667 296) |
| дочерним, зависимым и основным обществам прочие платежи | 41291 | (51 473) | (10 808) |
| прочим компаниям прочие платежи | 41292 | (2 917 497) | (656 488) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (990 604) | 1 466 848 |

| Наименование показателя | код | За январь-декабрь 2016 г. | За январь-декабрь 2015 г. |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | 4210 | | |
| Поступления-всего | | 1 060 237 | 757 738 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов(кроме финансовых вложений): | 4211 | 46 816 | 2 273 |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) дочерним, зависимым и основным обществам | 42111 | 51 | 1 758 |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) прочим компаниям | 42112 | 46 765 | 515 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | 0 | 1 093 |
| от возврата предоставленных займов, от | 4213 | | |
| продажи долговых ценных бумаг (прав требования к другим лицам) | | 699 660 | 511 970 |
| от возврата предоставленных займов, от | | | |
| продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 42131 | 398 489 | 271 000 |
| от возврата предоставленных займов, от | | | |
| продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 42132 | 301 171 | 240 970 |
| прочими компаниями | | | |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 295 342 | 242 117 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | | | |
| от дочерних, зависимых компаний и основных обществ | 42141 | 221 845 | 200 520 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | | | |
| от прочих компаний | 42142 | 73 497 | 41 597 |
| прочие поступления | 4219 | 18 419 | 285 |
| прочие поступления от дочерних, зависимых и основных обществ | 42191 | 18 419 | - |
| Платежи— всего | 4220 | (1 060 273) | (3 287 297) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (195 159) | (117 562) |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | | | |
| от дочерних, зависимых компаний и основных обществ | 42211 | (2 405) | (183) |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | | | |
| от прочих компаний | 42212 | (192 754) | (117 379) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | (6 444) | (84 010) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) от дочерних, зависимых компаний и основных обществ | 42221 | (6 000) | (61 724) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) от прочих компаний | 42222 | (444) | (22 286) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставления займов другим лицам: | 4223 | (858 670) | (3 085 725) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования), предоставления займов дочерним, зависимым и основным обществам | 42231 | (573 535) | (2 219 129) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования), предоставления займов у прочих компаний | 42232 | (285 135) | (866 596) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (36) | (2 529 559) |

| Наименование показателя | код | За январь-декабрь 2016 г. | За январь-декабрь 2015 г. |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Движение потоки от финансовых операций | 4310 | | |
| Поступления — всего | | 3 859 659 | 1 648 445 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 3 859 659 | 1 548 945 |
| получение займов от дочерних, зависимых и основных обществ | 43111 | 245 000 | 959 164 |
| получение кредитов и займов от прочих компаний | 43112 | 3 614 659 | 589 781 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | 99 500 |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи — всего | 4320 | (2 256 807) | (1 268 392) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников): | 4322 | (0) | (1) |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)-основного общества | 43221 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников прочих собственников) | 43222 | (0) | (1) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов : | 4323 | (2 256 807) | (1 268 391) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов дочерним, зависимым и основным обществам | 43231 | (175 800) | (1 104 046) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов прочим компаниям | 43232 | (2 081 007) | (164 345) |
| прочие платежи: | 4329 | - | - |
| прочие платежи дочерним, зависимым и основным обществам | 43291 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 1 602 852 | 380 053 |
| Результат движения денежных средств за отчетный период | 4400 | 612 212 | (682 658) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода | 4450 | 325 862 | 1 009 255 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 869 954 | 325 862 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (68 120) | (735) |

Руководитель  Юсупов З.К.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Дзебан Г.А.
(расшифровка подписи)

« 31 » января 20 17 г.

**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 | 4 |
| 2.1. Описание Общества | 4 |
| 2.2. Информация о реестродержателе и аудиторе | 5 |
| 2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2016 года | 6 |
| 2.4. Информация о существенных событиях | 6 |
| 3. Учетная политика | 7 |
| 3.1. Основа составления | 7 |
| 3.2. Основные средства и незавершенное строительство | 7 |
| 3.3. Финансовые вложения | 10 |
| 3.4. Материально-производственные запасы | 12 |
| 3.5. Порядок учета расчетов | 12 |
| 3.6. Капитал и резервы | 13 |
| 3.7. Кредиты и займы полученные | 13 |
| 3.8. Расчеты по налогу на прибыль | 14 |
| 3.9. Признание доходов | 15 |
| 3.10. Признание расходов | 15 |
| 3.11. Оценочные обязательства | 16 |
| 3.12. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | 17 |
| 3.13. Формирование отчета о движении денежных средств | 17 |
| 3.14. Изменения в учетной политике на 2017 год | 17 |
| 4. Сравнительные данные | 18 |
| 5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса | 19 |
| 5.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса) | 19 |
| 5.2. Финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского Баланса) | 21 |
| 5.2.1 Финансовые вложения (статьи 1170, 1240 Бухгалтерского Баланса) | 21 |
| 5.2.2 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского Баланса) | 27 |
| 5.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса) | 28 |
| 5.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса) | 28 |
| 5.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса) | 29 |
| 5.6. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса) | 30 |
| 5.7. Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса) | 30 |
| 5.8. Распределение прибыли | 30 |
| 5.9. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса) | 31 |
| 5.10. Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса) | 32 |
| 5.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) | 33 |
| 5.12. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса) | 34 |
| 6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах | 34 |
| 6.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах) | 34 |
| 6.2. Расходы по обычным видам деятельности: | 35 |
| 6.2.1. Состав себестоимости (статья 2120 Отчета о финансовых результатах) | 35 |
| 6.2.2. Состав управленческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах) | 35 |
| 6.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах) | 35 |
| 6.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах) | 35 |
| 6.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах) | 35 |
| 6.4. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2421, 2430, 2450, 2460 Отчета о финансовых результатах) | 36 |
| 6.5. Прибыль на акцию (статьи 2900, 2910 Отчета о финансовых результатах) | 37 |
| 7. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств | 38 |
| 7.1. Состав прочих поступлений (строка 4119 Отчета о движении денежных средств) | 38 |
| 7.2. Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств) | 38 |
| 8. Расчеты со связанными сторонами | 38 |
| 8.1. Перечень связанных сторон | 38 |
| 8.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период | 39 |
| 8.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату | 40 |
| 8.4. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами | 41 |
| 8.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу | 42 |
| 9. Информация о рисках хозяйственной деятельности | 43 |

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

| | |
|--|----|
| 10. Условные обязательства, условные активы, обеспечения | 47 |
| 10.1. Обеспечения обязательств и платежей | 47 |
| 10.2. Судебные разбирательства | 47 |
| 10.3. Страхование | 48 |
| 11. События после отчетной даты | 48 |
| 12. Прекращаемая деятельность | 48 |

2. Общие сведения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Владивостокский морской торговый порт» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2.1. Описание Общества

Полное фирменное наименование Общества:

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

Сокращенное наименование Общества:

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

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

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

Сведения о государственной регистрации ПАО «ВМТП»:

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

Идентификационный номер налогоплательщика ПАО «ВМТП»:

- 2504000204

Отраслевая принадлежность ПАО «ВМТП»:

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

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

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

Акционерами общества являются: юридические, физические лица.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 1 638 человек (на 31 декабря 2015 года – 1 647 человек).

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

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

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

2.2. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестр акционеров Общества ведет:

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

Аудитором Общества является:

- Акционерное общество «КПМГ»:
 - Место нахождения: 123112, Российская Федерация, г. Москва, Пресненская набережная, д.10, Блок «С», 31 этаж.
 - ИНН: 7702019950.
 - ОГРН: 1027700125628.
 - Телефон: +7 (495) 937-44-77.
 - Факс: +7 (495) 937-44-00.
 - Адрес электронной почты: www.kpmg.ru.
 - Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов: Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация).
Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11603053203.

2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2016 года

В состав Наблюдательного совета Общества входят:

1. Исуринс Александр;
2. Мелякин Юрий Иванович;
3. Акиндинов Станислав Владимирович;
4. Овчинников Николай Сергеевич;
5. Сахаров Максим Вячеславович;
6. Юсупов Заирбек Камильевич;
7. Чиснаков Владимир Владимирович.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1. Трантин Игорь Борисович;
2. Максимов Алексей Никитич;
3. Тимофеев Евгений Игоревич;
4. Беляков Олег Петрович;
5. Когут Павел Павлович;
6. Хроменко Ирина Владимировна.

2.4. Информация о существенных событиях

По состоянию на 31 декабря 2015 года ПАО «ВМТП» выступало поручителем по банковскому кредиту Deutsche Bank, предоставленному FESCO Dry Bulk Carriers Limited (ФЕСКО Драй Балк Кэрриерз Лимитед, связанная сторона по отношению к Обществу). Информация о поручительстве представлена в Пояснении 10.

6 мая 2016 ПАО «ВМТП» в рамках выполнения своих обязательств поручителя выплатил Deutsche Bank обеспечительный платеж в сумме 38 160 тыс. долларов США (в рублевом эквиваленте: 2 514 605 тыс. руб. на дату выплаты). ФЕСКО Драй Балк Кэрриерз Лимитед компенсировала ПАО «ВМТП» часть обеспечительного платежа денежным переводом в сумме 1 160 тыс. долларов США (в рублевом эквиваленте: 76 608 тыс. руб.)

24 ноября 2016 года Внеочередным общим собранием акционеров Общества одобрена уступка права требования ПАО «ВМТП» (Цедент) к ФЕСКО Драй Балк Кэрриерз Лимитед (Должник) в пользу Neteller Holdings Limited (Нетеллер Холдингс Лимитед, связанная сторона Общества) (Цессионарий) в размере 37 000 тыс. долларов США. Уступка права требования вступает в силу 6 мая 2016 года. Рублевый эквивалент права требования на дату уступки составил 2 437 997 тыс.руб.

Нетеллер Холдингс Лимитед оплатит ПАО «ВМТП» уступленное право требования и проценты на сумму задолженности перед ПАО «ВМТП» по ставке 6,76% годовых, начисленные за период с 6 мая 2016 г. до даты оплаты права требования, не позднее 31 мая 2018 г. или в другую дату, которая может быть согласована сторонами.

По состоянию на 31 декабря 2016 года общая сумма задолженности Нетеллер Холдингс Лимитед перед Обществом составляет 2 344 063 тыс.руб., в том числе задолженность по уплате процентов в сумме 99 758 тыс. руб., и учтена по строке 1190 бухгалтерского баланса (Пояснение 5.3).

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 2016 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.

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

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

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

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

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

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

| Группа основных средств | Срок полезного использования, лет |
|--------------------------------|--|
| Здания | 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.

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.

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

3.5. Порядок учета расчетов

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

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

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

Обществом принят следующий порядок расчета резерва по сомнительным долгам:

- По задолженности со сроком возникновения более 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.

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 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.

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

в руб.

| Валюта | 31 декабря 2016 года | 31 декабря 2015 года |
|------------|----------------------|----------------------|
| Доллар США | 60,6569 | 72,8827 |
| Евро | 63,8111 | 79,6972 |

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 2017 год

При определении срока полезного использования для основных средств, введенных в эксплуатацию после 31.12.2016 г., организация руководствуется Постановлением Правительства РФ от 07 июля 2016 г. № 640.

4. Сравнительные данные

В 2016 г. сумма уплаченной (полученной) предоплаты отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы возмещенного (уплаченного) налога на добавленную стоимость.

В целях обеспечения сопоставимости данных в бухгалтерской отчетности произведены корректировки следующих статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года:

в тыс. руб.

| Строка Бухгалтерского Баланса | 31.12.2015 | | | На 31.12.2014 | | |
|---|-------------------|----------------|----------------------|-------------------|-----------------|----------------------|
| | До коррек-тировки | Коррек-тировка | После коррек-тировки | До коррек-тировки | Коррек-тировка | После коррек-тировки |
| 1150 (Основные средства) | 4 133 322 | (3 901) | 4 129 421 | 4 473 903 | (4 722) | 4 469 181 |
| 11504 (авансы, выданные на приобретение и капитальное строительство основных средств) | 30 701 | (3 901) | 26 800 | 127 914 | (4 722) | 123 192 |
| 1100 (Итого по разделу I) | 12 877 378 | (3 901) | 12 873 477 | 9 900 792 | (4 722) | 9 896 070 |
| 1230 (Дебиторская задолженность) | 1 815 111 | (5 933) | 1 809 178 | 1 127 703 | (7 786) | 1 119 917 |
| 12303 (авансы поставщикам и подрядчикам) | 171 673 | (50) | 171 623 | 53 862 | (534) | 53 328 |
| 12304 (задолженность бюджета по налогам и сборам) | 15 879 | (5 840) | 10 039 | 7 592 | (7 209) | 383 |
| 12305 (прочие дебиторы) | 1 239 709 | (43) | 1 239 666 | 763 288 | (43) | 763 245 |
| 1200 (Итого по разделу II) | 3 721 809 | (5 933) | 3 715 876 | 3 467 678 | (7 786) | 3 459 892 |
| 1600 (Баланс: активы) | 16 599 187 | (9 834) | 16 589 353 | 13 368 470 | (12 508) | 13 355 962 |
| 1520 (Кредиторская задолженность) | 1 033 525 | (9 834) | 1 023 691 | 622 279 | (12 508) | 609 771 |
| 15203 (задолженность по налогам и сборам) | 45 721 | (3 994) | 41 727 | 181 954 | (5 299) | 176 655 |
| 15204 (авансы покупателей и заказчиков) | 100 154 | (5 840) | 94 314 | 112 769 | (7 209) | 105 560 |
| 1500 (Итого по разделу V) | 3 169 312 | (9 834) | 3 159 478 | 1 012 065 | (12 508) | 999 557 |
| 1700 (Баланс: пассивы) | 16 599 187 | (9 834) | 16 589 353 | 13 368 470 | (12 508) | 13 355 962 |

Также, в 2016 году было решено презентовать платежи по страховым взносам и прочие выплаты из заработной платы в составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» (в 2015 году: в составе строки 4129 «Прочие платежи»).

В целях обеспечения сопоставимости данных в бухгалтерской отчетности произведены корректировки следующих статей Отчета о движении денежных средств за 2015 год:

в тыс. руб.

| Строка Отчета о движении денежных средств | До коррек-тировки | Коррек-тировка | После коррек-тировки |
|---|-------------------|----------------|----------------------|
| 4122 (в связи с оплатой труда работников) | (1 578 383) | (435 626) | (2 014 009) |
| 4129 (прочие платежи) | (1 102 922) | 435 626 | (667 296) |
| 41292 (прочим компаниям прочие платежи) | (1 092 114) | 435 626 | (656 488) |

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в эксплуатации

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

| в тыс. руб. | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------|-----------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------------------|--|-----------|
| Группа внеоборотных активов | Здания | Соору- жения | Земельные участки | Машины и оборудова- ние | Транспорт- ные средства | Производ- ственный и хозяйственный инвентарь | Незавер- шенное строи- тельство | Авансы выданные, капитального характера | Итого |
| Условная первоначальная стоимость | | | | | | | | | |
| Остаток на 01.01.2015 | 326 700 | 1 295 069 | 44 985 | 3 334 480 | 592 195 | 29 044 | 449 037 | 123 192 | 6 194 702 |
| Поступления | 9 801 | 8 585 | - | 71 420 | 447 | 90 | 72 292 | 20 639 | 183 274 |
| Перемещение | - | 11 328 | - | - | - | - | (2 219) | (9 109) | - |
| Выбытия | (3 263) | (669) | | (22 044) | (4 126) | (1 045) | (30 065) | (12 405) | (73 617) |
| Перевод в состав других активов | - | - | - | - | - | - | - | (95 517) | (95 517) |
| Остаток на 31.12.2015 | 333 238 | 1 314 313 | 44 985 | 3 383 856 | 588 516 | 28 089 | 489 045 | 26 800 | 6 208 842 |
| Поступления | 8 069 | 26 433 | - | 37 689 | 24 100 | 519 | 10 441 | 42 697 | 149 948 |
| Перемещение | - | 36 607 | - | 13 941 | - | - | (24 901) | (25 647) | - |
| Выбытия | (724) | (261) | - | (17 500) | (6 266) | (298) | (72 344) | - | (97 393) |
| Остаток на 31.12.2016 | 340 583 | 1 377 092 | 44 985 | 3 417 986 | 606 350 | 28 310 | 402 241 | 43 850 | 6 261 397 |
| Амортизация и убыток от обесценения | | | | | | | | | |
| Остаток на 01.01.2015 | 74 273 | 155 195 | - | 1 245 037 | 226 714 | 24 302 | - | - | 1 725 521 |
| Амортизация за отчетный год | 9 569 | 52 418 | - | 251 834 | 55 218 | 1 992 | - | - | 371 031 |
| Выбытия | (1 749) | (344) | - | (10 814) | (3 231) | (993) | - | - | (17 131) |
| Остаток на 31.12.2015 | 82 093 | 207 269 | - | 1 486 057 | 278 701 | 25 301 | - | - | 2 079 421 |
| Амортизация за отчетный год | 8 232 | 50 833 | - | 233 444 | 51 398 | 1 276 | - | - | 345 183 |
| Выбытия | (111) | (89) | - | (8 860) | (4 448) | (280) | - | - | (13 788) |
| Остаток на 31.12.2016 | 90 214 | 258 013 | - | 1 710 641 | 325 651 | 26 297 | - | - | 2 410 816 |
| Балансовая стоимость | | | | | | | | | |
| На 1 января 2015 | 252 427 | 1 139 874 | 44 985 | 2 089 443 | 365 481 | 4 742 | 449 037 | 123 192 | 4 469 181 |
| На 31 декабря 2015 | 251 145 | 1 107 044 | 44 985 | 1 897 799 | 309 815 | 2 788 | 489 045 | 26 800 | 4 129 421 |
| На 31 декабря 2016 | 250 369 | 1 119 079 | 44 985 | 1 707 345 | 280 699 | 2 013 | 402 241 | 43 850 | 3 850 581 |

в тыс. руб.

Переоценка основных средств в 2016 году не проводилась (в 2015 году: не проводилась).

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

в тыс. руб.

| Группа основных средств | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Здания | 7 218 | 5 682 |
| Сооружения | 50 560 | 15 753 |
| Машины и оборудование | 705 | 7 399 |
| Транспортные средства | 1 739 | 195 |
| Итого: | 60 222 | 29 029 |

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 |
|-----------------------|------------------------------------|--|---------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 31.12.2016 | | | | | |
| ПАО «Сбербанк России» | 900 000 | 541 957 | 630 772 | 15.04.2016 | 15.01.2017 |
| Far East Capital * | 53 074 788 | 1 040 171 | 1 850 400 | 16.10.2013 | 02.05.2020 |
| 31.12.2015 | | | | | |
| ПАО «Сбербанк России» | 1 376 000 | 607 003 | 881 576 | 30.09.2013 | 31.05.2016 |
| Far East Capital * | 63 772 363 | 1 167 127 | 1 897 600 | 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 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|---------------|---------------|
| 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 2016 года составляет 16 890 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 года: 28 803 тыс. руб.).

Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся на консервации, на 31 декабря 2016 года составляет 3 776 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 года: 19 945 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.

| Группа основных средств | Балансовая стоимость на 31.12.2016 | Балансовая стоимость на 31.12.2015 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Полученные в финансовую и операционную аренду, числящиеся за балансом | 2 331 166 | 3 137 372 |
| Переданные в аренду, числящиеся на балансе | 498 970 | 482 064 |
| Переданные в аренду, числящиеся за балансом | 2 408 | 2 044 |

Капитальные вложения

Капитальные вложения Общества включают следующее:

в тыс. руб.

| Виды капитальных вложений | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|----------------|----------------|
| Строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств | 387 241 | 464 434 |
| Авансы выданные капитального характера | 43 850 | 26 800 |
| Оборудование к установке | 15 000 | 24 611 |
| Итого: | 446 091 | 515 845 |

Сумма капитальных вложений изменилась в течение года следующим образом:

в тыс. руб.

| Статья | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|----------------|----------------|
| Капитальные вложения на начало отчетного года | 515 845 | 572 229 |
| Осуществлено капитальных вложений в отчетном году | 132 898 | 171 742 |
| Выдано (использовано) авансов капитального характера | 17 050 | (875) |
| Введено в эксплуатацию объектов основных средств | (147 358) | (101 671) |
| Списаны затраты по выбывшим объектам строительства | (72 344) | (30 065) |
| Перевод авансов в состав краткосрочных | - | (95 515) |
| Капитальные вложения на конец отчетного года | 446 091 | 515 845 |

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

5.2.1 Финансовые вложения (статьи 1170, 1240 Бухгалтерского Баланса)

Финансовые вложения Общества (статьи 1170, 1240 Бухгалтерского Баланса) за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений в 2016 и 2015 году представлены:

в тыс. руб.

| Виды финансовых вложений | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Долевые финансовые вложения | 1 079 238 | 1 104 349 |
| Прочие финансовые вложения | 8 713 492 | 8 566 599 |
| Итого: | 9 792 730 | 9 670 948 |

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 2016 года представлены следующим образом:

в тыс. руб.

| Наименование общества | Уставные виды деятельности | Стоимость вложений на 31.12.2016 | Доля в уставном капитале, % | Доля голосующих акций, % |
|--------------------------|---|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Дочерние компании | | | | |
| ООО «Порт Большой» | Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом, деятельность автомобильного и внутреннего водного грузового, транспорта, хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки, транспортная обработка грузов, деятельность по складированию и хранению | 650 010 | 100 | - |
| ООО «ВАТ» | Деятельность по складированию и хранению, транспортная обработка грузов, деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, деятельность транспортная вспомогательная | 259 646 | 100 | - |
| ЗАО «Портофлот» | Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом, деятельность по оказанию маневровых услуг судами заграничного и каботажного плавания, деятельность по складированию и хранению, аренда морских судов заграничного и каботажного плавания для перевозки грузов с экипажем, деятельность морского пассажирского транспорта | 77 545 | 100 | 100 |
| ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР» | Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки, деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами | 28 103 | 100 | - |
| ООО «ПортТелеком» | Деятельность в области связи на базе проводных технологий | 23 950 | 100 | - |
| ООО «ФЕМСТА» | Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, деятельность морского грузового транспорта, транспортная обработка, деятельность по складированию и хранению, деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом | 18 785 | 100 | - |
| ООО «ПортЭкспресс ДВ» | Транспортная обработка грузов, деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам, деятельность железнодорожного транспорта, грузовые перевозки, деятельность по оказанию маневровых услуг судами заграничного и каботажного плавания, деятельность | 3 659 | 100 | - |

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

| Наименование общества | Уставные виды деятельности | Стоимость вложений на 31.12.2016 | Доля в уставном капитале, % | Доля голосующих акций, % |
|--|--|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | вспомогательная прочая, связанная с перевозками | | | |
| ООО «ПортКонтракт» | Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе | 200 | 100 | - |
| ООО «ПортТранс» | Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе | 179 | 100 | - |
| Итого дочерние компании | | 1 062 077 | | |
| Зависимые компании | | | | |
| ОАО «Владивостокский индустриальный порт» | Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях | 735 | 43,88 | 43,88 |
| Итого зависимые компании | | 735 | | |
| Финансовые вложения в прочие компании | | | | |
| ООО СК «ДАЛЬАКФЕС» | Страхование кроме страхования жизни | 16 425 | 13,688 | - |
| АО «Морцентр - ТЭК» | Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками | 1 | 6,67 | 6,67 |
| Итого финансовые вложения в прочие компании | | 16 426 | | |
| Итого: | | 1 079 238 | | |

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 2015 года представлена в таблице ниже:

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 «Владивостокский автомобильный терминал» | Транспортная обработка грузов и хранение, прочая вспомогательная транспортная деятельность, организация перевозок грузов | 259 646 | 100 | - |
| ЗАО «Портофлот» | Прочая вспомогательная деятельность водного транспорта | 77 545 | 100 | 100 |
| ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР» | Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки, организация перевозок грузов, оптовая торговля топливом | 28 103 | 100 | - |
| ООО «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

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 2016 году 174 472 тыс. руб. (в 2015 году: 346 125 тыс. руб.).

Информация по прочим долгосрочным финансовым вложениям Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года представлена ниже:

в тыс. руб.

| Наименование компании | Вид финансовых вложений | Балансовая стоимость | Дата погашения |
|--|--------------------------|----------------------|----------------|
| На 31.12.2016 | | | |
| ООО «Владивостокский автомобильный терминал» | заем | 200 000 | 31.12.2018 |
| ООО «Транспортная группа ФЕСКО» | заем | 200 000 | 31.12.2018 |
| ООО «Транспортная группа ФЕСКО» | заем | 200 000 | 31.01.2019 |
| ЗАО «Портофлот» | заем | 200 000 | 31.12.2018 |
| ООО «ПортЭкспресс-ДВ» | заем | 196 938 | 31.12.2018 |
| ООО «ФИТ» | заем | 195 000 | 31.12.2018 |
| ООО «ПортТранс» | заем | 155 000 | 31.12.2018 |
| Valsta Ltd. | заем | 151 642 | 31.12.2018 |
| ООО «ФЕСКО Рейл» | заем | 150 000 | 31.12.2018 |
| ООО «ФЕСКО-БУНКЕР» | заем | 125 000 | 31.12.2018 |
| ООО «Транспортная группа ФЕСКО» | заем | 100 000 | 31.12.2018 |
| ООО «Владивостокский автомобильный терминал» | заем | 35 000 | 31.01.2018 |
| Нетеллер Холдингс Лимитед | заем | 35 000 | 31.01.2018 |
| ЗАО «Портофлот» | заем | 35 000 | 31.01.2018 |
| ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР» | заем | 35 000 | 31.01.2018 |
| ООО «ПортЭкспресс-ДВ» | заем | 25 000 | 31.01.2018 |
| Луполов А.П. | Уступка права требования | 727 | 16.07.2018 |
| Федорова И.Н. | Уступка права требования | 337 | 30.04.2022 |
| Половецкая С.В. | Уступка права требования | 80 | 28.02.2018 |
| Итого на 31.12.2016 | | 2 039 724 | |

Сравнительная информация по прочим долгосрочным финансовым вложениям Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года представлена ниже:

в тыс. руб.

| Наименование компании | Вид финансовых вложений | Балансовая стоимость | 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 «Портофлот» | заем | 200 000 | 30.11.2017 |
| ЗАО «Портофлот» | заем | 200 000 | 30.11.2017 |
| ЗАО «Портофлот» | 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 |

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

| Наименование компании | Вид финансовых вложений | Балансовая стоимость | Дата погашения |
|--|--------------------------|----------------------|----------------|
| 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 «Портофлот» | 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 | 31.01.2018 |
| ЗАО «Портофлот» | 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 | |

В составе прочих краткосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года учитываются:

в тыс. руб.

| Наименование компании | Вид финансовых вложений | Балансовая стоимость на отчетную дату | Дата погашения |
|--|--------------------------|---------------------------------------|----------------|
| На 31.12.2016 | | | |
| ООО Фирма «Трансгарант» | заем | 3 427 037 | 31.10.2017 |
| Нетеллер Холдингс Лимитед | Уступка права требования | 322 367 | 29.11.2017 |
| 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 |
| ООО Фирма «Трансгарант» | заем | 200 000 | 31.12.2017 |
| ООО «ПортЭкспресс-ДВ» | заем | 200 000 | 31.12.2017 |
| Нетеллер Холдингс Лимитед | заем | 200 000 | 31.12.2017 |
| ЗАО «Портофлот» | заем | 200 000 | 30.11.2017 |
| ЗАО «Портофлот» | заем | 200 000 | 30.11.2017 |
| ЗАО «Портофлот» | заем | 200 000 | 31.12.2017 |
| ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР» | заем | 200 000 | 30.11.2017 |
| ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР» | заем | 200 000 | 31.12.2017 |
| ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР» | заем | 200 000 | 31.12.2017 |
| ЗАО «Портофлот» | заем | 155 000 | 31.12.2017 |
| ООО Фирма «Трансгарант» | заем | 130 000 | 31.07.2017 |
| TG Finance Limited | заем | 90 985 | 10.06.2017 |
| ООО Фирма «Трансгарант» | заем | 50 000 | 31.07.2017 |
| АО «Транспортная компания» | Уступка права требования | 36 755 | 31.12.2016 |
| ООО «ПортТранс» | заем | 31 386 | 31.12.2017 |
| ООО «ПортТранс» | заем | 29 760 | 31.12.2017 |
| Половецкая С.В. | Уступка права требования | 478 | 31.12.2017 |
| Итого на 31.12.2016: | | 6 673 768 | |

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

Сравнительная информация по прочим краткосрочным финансовым вложениям Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года представлена ниже:

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 | |

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

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Принадлежащие Обществу финансовые вложения не обременены залогом.

5.2.2 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского Баланса)

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах приведена ниже:

| Вид задолженности | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|----------------|----------------|
| Денежные средства в кассе | 20 | 116 |
| Денежные средства на банковских счетах | 565 725 | 271 310 |
| Денежные эквиваленты | 304 209 | 54 436 |
| Итого: | 869 954 | 325 862 |

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

в тыс. руб.

| Наименование компании | Денежные эквиваленты | Балансовая стоимость на отчетную дату | Дата погашения |
|--|----------------------|---------------------------------------|----------------|
| На 31.12.2016 | | | |
| Опер. офис Филиала ОАО Банк ВТБ в г.Хабаровске | депозит | 55 000 | 09.01.2017 |
| ПАО «Транскапиталбанк» | депозит | 248 693 | 31.03.2017 |
| Прочие денежные эквиваленты | | 516 | - |
| Итого на 31.12.2016: | | 304 209 | |
| На 31.12.2015 | | | |
| Опер. офис Филиала ОАО Банк ВТБ в г.Хабаровске | депозит | 53 000 | 11.01.2016 |
| Прочие денежные эквиваленты | | 1 436 | - |
| Итого на 31.12.2015: | | 54 436 | |

В 2016 году доход по депозитам, включая проценты по остаткам на банковских счетах, отражен по статье 2320 Отчета о финансовых результатах в сумме 14 915 тыс. руб. (в 2015 году: 17 920 тыс. руб.).

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

По состоянию на 31 декабря 2016 года на счете в ООО «Внешпромбанк» размещены денежные средства Общества в сумме 12 551 тыс. руб., использование которых ограничено в связи с отзывом у Банка лицензии на осуществление банковских операций. Указанные денежные средства классифицированы в состав прочей дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам сформирован в полной сумме задолженности (см. Пояснение 5.5.).

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

| Валюта расчетов | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| | Сальдо в валюте расчетов | Рублевый эквивалент, тыс. руб. | Сальдо в валюте расчетов | Рублевый эквивалент, тыс. руб. |
| Доллар США, тыс. | 11 896 | 721 569 | 3 427 | 249 756 |
| Евро | - | - | 736 | 59 |

Информация о подверженности Общества валютному риску раскрыта в примечании 9.

5.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

В состав прочих внеоборотных активов входят следующие статьи:

в тыс. руб.

| Статья | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|------------------|----------------|
| Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев | 38 479 | 59 441 |
| Прочие дебиторы, в том числе: | 2 534 094 | 256 421 |
| долгосрочная задолженность Нетеллер Холдингс Лимитед по договору уступки права требования (пояснение 2.4) | 2 244 305 | - |
| долгосрочная задолженность по начисленным процентам | 288 233 | 254 924 |
| Итого: | 2 572 573 | 315 862 |

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

| Валюта расчетов | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Сальдо в валюте расчетов, тыс. | Рублевый эквивалент, тыс. руб. | Сальдо в валюте расчетов, тыс. | Рублевый эквивалент, тыс. руб. |
| Доллар США | 38 774 | 2 351 871 | 41 | 3 010 |
| Итого: | 38 774 | 2 351 871 | 41 | 3 010 |

Информация о подверженности Общества валютному риску раскрыта в примечании 9.

5.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

в тыс. руб.

| Группа запасов | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|----------------|----------------|
| Запасные части | 84 846 | 58 408 |
| Материалы | 29 232 | 24 176 |
| Спецодежда | 16 953 | 16 398 |
| Топливо | 4 563 | 7 805 |
| Инвентарь и хоз. принадлежности | 1 768 | 1 129 |
| Тара и тарные материалы | 46 | 45 |
| Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов | (7 218) | (10) |
| Итого: | 130 190 | 107 951 |

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

По состоянию на 31 декабря 2016 года у Общества имеются материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество. По состоянию на 31 декабря 2016 резерв под снижение стоимости таких материально-производственных запасов создан в сумме 7 218 тыс. руб. (на 31 декабря 2015: 10 тыс. руб.).

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 31.12.2016 | | | |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 627 205 | (27 754) | 599 451 |
| Авансы выданные поставщикам и подрядчикам | 239 659 | - | 239 659 |
| Расчеты по налогам и сборам | 1 129 | - | 1 129 |
| Прочая дебиторская задолженность | 2 035 646 | (12 833) | 2 022 813 |
| Итого на 31.12.2016: | 2 903 639 | (40 587) | 2 863 052 |

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 | 171 623 | - | 171 623 |
| Расчеты по налогам и сборам | 10 039 | - | 10 039 |
| Прочая дебиторская задолженность | 1 239 666 | - | 1 239 666 |
| Итого на 31.12.2015: | 1 818 848 | (9 670) | 1 809 178 |

Расходы по начислению резерва по сомнительным долгам в 2016 году составили 40 587 тыс. руб. (в 2015 году: 9 586 тыс. руб.).

В 2016 году дебиторская задолженность, списанная за счет резерва, составила 9 583 тыс. руб. (в 2015 году: 9 800 тыс. руб.). В 2016 году дебиторская задолженность, списанная за счет финансового результата, отражена в составе прочих расходов (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) в сумме 47 222 тыс. руб. (в 2015 году: 42 275 тыс. руб.).

Прочая дебиторская задолженность представлена следующими видами расчетов:

в тыс. руб.

| Вид задолженности | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|------------------|------------------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по начисленным процентам | 1 841 361 | 973 819 |
| Расчеты с ФСС РФ по СВ на ОСС на случай временной нетрудоспособности в связи с материнством | 1 851 | 3 347 |
| Расчеты по личному страхованию | 1 799 | 107 |
| Расчеты по имущественному страхованию производственного назначения | 7 296 | 8 327 |
| Госпошлина, уплаченная при обращении в КС, АС и суды общей юрисдикции по трудовым, хозяйственным и иным спорам | 115 | 849 |
| Прочие расчеты | 170 391 | 253 217 |
| Итого: | 2 022 813 | 1 239 666 |

В 2016 году случаи погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков путем неденежных расчетов отсутствуют (в 2015 году: отсутствуют).

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

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

| | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Валюта расчетов | Сальдо в валюте расчетов, тыс. | Рублевый эквивалент, тыс. руб. | Сальдо в валюте расчетов, тыс. | Рублевый эквивалент, тыс. руб. |
| Доллар США | 6 397 | 387 990 | 1 191 | 86 804 |
| Итого: | 6 397 | 387 990 | 1 191 | 86 804 |

Информация о подверженности Общества валютному риску раскрыта в примечании 9.

5.6. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2016 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 | 55 312 125 | 5 531 | 2,24 |
| Юридические лица | 2 415 000 414 | 241 500 | 97,76 |
| Итого: | 2 470 312 539 | 247 031 | 100,00 |

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

Величина добавочного капитала Общества на 31 декабря 2016 года составляет 130 542 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 года: 131 044 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 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|------------|------------|
| Добавочный капитал на начало отчетного года | 131 044 | 132 372 |
| Изменение добавочного капитала при выбытии объектов основных средств | (502) | (1 328) |
| Добавочный капитал на конец отчетного года | 130 542 | 131 044 |

5.8. Распределение прибыли

В 2016 и 2015 годах дивиденды акционерам не объявлялись и не выплачивались.

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

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

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

в тыс. руб.

| | Долгосрочные | | Краткосрочные | |
|--|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Кредиты банков, всего: | - | - | 3 334 635 | 1 972 599 |
| ПАО «Сбербанк России» | - | - | 554 637 | 1 381 651 |
| ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк» | - | - | 350 689 | 350 748 |
| ОА «ИНТЕЗА» | - | - | - | 240 200 |
| АКБ "БЭНК ОФ ЧАЙНА" | - | - | 300 000 | - |
| VTB BANK (DEUTSCHLAND) AG | - | - | 2 129 309 | - |
| Займы всего: | 11 556 | 80 255 | 139 011 | 13 440 |
| ООО «ПортТелеком» | - | 22 436 | 20 428 | - |
| ЗАО «Портофлот» | - | 20 712 | 39 092 | - |
| ФРПК «Порт-Гарант» | 11 556 | 11 556 | - | - |
| ООО «ПортЭкспресс-ДВ» | - | 9 964 | 37 002 | - |
| ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР» | - | 9 111 | 38 924 | - |
| ООО «ФЕМСТА» | - | 4 447 | 226 | - |
| ООО «Владивостокский автомобильный терминал» | - | 2 029 | 1 709 | - |
| ЗАО «УНЭКО» | - | - | 1 630 | 13 440 |
| Итого кредиты и займы: | 11 556 | 80 255 | 3 473 646 | 1 986 039 |

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

| Валюта расчетов | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Сальдо в валюте расчетов, тыс. | Рублевый эквивалент, тыс. руб. | Сальдо в валюте расчетов, тыс. | Рублевый эквивалент, тыс. руб. |
| Доллар США | 35 104 | 2 129 309 | - | - |
| Итого: | 35 104 | 2 129 309 | - | - |

По состоянию на 31 декабря 2016 года свободный остаток кредитного лимита отсутствует (на 31 декабря 2015 года: 60 220 тыс. руб.).

Сумма уплаченных процентов составила в 2016 году 346 408 тыс. руб. (в 2015 году: 204 393 тыс. руб.). Сумма начисленных в 2016 году процентов по кредитам и займам составила 343 310 тыс. руб. (в 2015 году: 201 518 тыс. руб.). Величина начисленных процентов включена в состав прочих расходов текущего периода в полном объеме.

Сумма дополнительных расходов по кредитам и займам, включенная в состав прочих расходов, составила в 2016 году 14 292 тыс. руб. (в 2015 году: 1 810 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2016 года не погашенные проценты по кредитам и займам отражены по статье 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 года: 4 000 тыс. руб.), по статье 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 14 038 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 года: 10 759 тыс. руб.).

Информация о подверженности Общества валютному риску и риску ликвидности в отношении кредитов и займов раскрыта в пояснении 9.

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

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

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Налоговый эффект этих временных разниц был отражен с использованием ставки налога на прибыль 20%, действовавшей в 2016 году.

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

в тыс. руб.

| Статья | 31.12.2015 | Движение в течение года | 31.12.2016 |
|--|----------------|-------------------------|----------------|
| Налоговый эффект от отложенных налоговых активов | | | |
| Основные средства | 20 744 | 2 769 | 23 513 |
| Оценочные обязательства | 29 538 | 10 755 | 40 293 |
| Дебиторская задолженность | - | 2 567 | 2 567 |
| Финансовые вложения | 7 634 | (53) | 7 581 |
| Валовые отложенные налоговые активы | 57 916 | 16 038 | 73 954 |
| Налоговый эффект от отложенных налоговых обязательств | | | |
| Основные средства | 214 782 | (13 958) | 200 824 |
| Запасы | 594 | (500) | 94 |
| Прочие | 3 | (2) | 1 |
| Валовые отложенные налоговые обязательства | 215 379 | (14 460) | 200 919 |
| Отложенные налоговые (активы) обязательства, нетто: | 157 463 | (30 498) | 126 965 |

Сравнительные данные за 2015 год представлены 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

5.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб.

| Вид задолженности | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|------------------|------------------|
| Авансы покупателей и заказчиков | 134 849 | 94 314 |
| Расчеты с бюджетом | 65 520 | 41 727 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 68 566 | 144 947 |
| Расчеты с персоналом | 50 204 | - |
| Задолженность перед внебюджетными фондами | 25 123 | 24 332 |
| Прочая кредиторская задолженность | 701 977 | 718 371 |
| Итого: | 1 046 239 | 1 023 691 |

Расчеты с бюджетом представлены расчетами по следующим налогам и сборам:

в тыс. руб.

| Вид задолженности | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Расчеты по налогу на прибыль | 20 743 | 232 |
| Прочие налоги и сборы | 19 493 | 3 645 |
| Расчеты по налогу на имущество | 17 915 | 19 296 |
| Расчеты по НДС | 7 369 | 18 554 |
| Итого: | 65 520 | 41 727 |

Прочая кредиторская задолженность представлена следующими видами расчетов:

в тыс. руб.

| Вид задолженности | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|----------------|----------------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 656 002 | 652 691 |
| В том числе задолженность по взносу в УК ООО «Порт Большой» | 644 000 | 650 000 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по начисленным процентам | 32 751 | 37 853 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по агентским соглашениям с принципалами | 7 579 | 23 758 |
| Расчеты по исполнительным документам в части алиментов | 3 597 | 1 863 |
| Расчеты по отчислениям в профсоюз | 1 319 | 1 030 |
| Прочие расчеты | 729 | 1 176 |
| Итого: | 701 977 | 718 371 |

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

| Валюта расчетов | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Сальдо в валюте расчетов, тыс. | Рублевый эквивалент, тыс. руб. | Сальдо в валюте расчетов, тыс. | Рублевый эквивалент, тыс. руб. |
| Доллар США | 417 | 25 311 | 417 | 30 412 |
| Итого: | 417 | 25 311 | 417 | 30 412 |

Информация о подверженности Общества валютному риску и риску ликвидности в отношении торговой и прочей кредиторской задолженности раскрыта в пояснении 9.

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

5.12. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

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

в тыс. руб.

| Вид резерва | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|----------------|----------------|
| Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества | 199 691 | 144 821 |
| Резерв по судебным искам | 1 772 | 2 879 |
| Итого: | 201 463 | 147 700 |

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

Сумма резервов предстоящих расходов изменялась следующим образом:

в тыс. руб.

| Статья | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Сумма на начало отчетного года: | 147 700 | 178 439 |
| Начислено обязательств | 459 387 | 384 077 |
| Исполнено обязательств | (405 624) | (414 816) |
| Сумма на конец отчетного года: | 201 463 | 147 700 |

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

в тыс. руб.

| Статья | 2016 | 2015 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Себестоимость продаж | 313 285 | 310 402 |
| Управленческие расходы | 145 614 | 71 467 |
| Прочие расходы | 488 | 2 208 |
| Начислено обязательств | 459 387 | 384 077 |

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 | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Выручка от услуг погрузо-разгрузочных работ | 5 990 919 | 5 795 975 |
| Выручка от сдачи имущества в аренду | 236 969 | 195 867 |
| Выручка от услуг по обеспечению безопасности | 54 205 | 71 599 |
| Прочая выручка | 111 771 | 155 426 |
| Итого: | 6 393 864 | 6 218 867 |

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

6.2. Расходы по обычным видам деятельности:

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

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

в тыс. руб.

| Элементы затрат | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Затраты на оплату труда | 1 267 703 | 1 185 222 |
| Затраты по аренде | 456 007 | 177 806 |
| Отчисления на социальные нужды | 365 687 | 343 640 |
| Материальные затраты | 358 957 | 318 621 |
| Амортизация основных средств | 335 414 | 362 002 |
| Услуги по ремонту и техническому обслуживанию оборудования | 125 089 | 103 768 |
| Услуги сторонних организаций по проведению погрузо-разгрузочных работ | 108 360 | 25 028 |
| Налог на имущество | 74 199 | 80 820 |
| Прочие затраты | 224 514 | 153 189 |
| Итого: | 3 315 930 | 2 750 096 |

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

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

| Элементы затрат | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Затраты на оплату труда | 406 059 | 313 476 |
| Отчисления на социальные нужды | 110 640 | 82 757 |
| Услуги охраны | 48 607 | 60 614 |
| Амортизация основных средств | 16 801 | 15 661 |
| Консультационные услуги | 15 433 | 180 086 |
| Прочие затраты | 84 073 | 73 241 |
| Итого: | 681 613 | 725 835 |

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 | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Доходы от реализации активов | 158 192 | 4 276 |
| Прочие доходы | 44 486 | 76 430 |
| Положительные курсовые разницы | - | 72 029 |
| Итого: | 202 678 | 152 735 |

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

в тыс. руб.

| Наименование показателя | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Расходы на благотворительную помощь | 192 947 | 373 000 |
| Отрицательные курсовые разницы | 176 462 | - |
| Списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию | 47 222 | 42 275 |
| Начисление резерва по сомнительным долгам | 40 587 | 9 587 |
| Расходы на оплату услуг кредитных организаций | 15 512 | 17 461 |
| Расходы, связанные с ликвидацией активов | 4 547 | 35 404 |
| Прочие расходы | 74 569 | 38 435 |
| Итого: | 551 846 | 516 162 |

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

Доходы и расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием активов, в 2016 году включали в себя следующее:

в тыс. руб.

| Наименование показателя | Доход | Расход |
|---|----------------|--------------|
| Реализация основных средств и объектов незавершенного строительства | 151 148 | - |
| Реализация и прочее выбытие материальных ценностей | 7 044 | - |
| Ликвидация активов | - | 4 547 |
| Итого: | 158 192 | 4 547 |

Сравнительная информация по доходам и расходам, связанным с продажей и выбытием активов в 2015 году представлена в таблице:

в тыс. руб.

| Наименование показателя | Доход | Расход |
|---|--------------|---------------|
| Реализация основных средств и объектов незавершенного строительства | 3 761 | - |
| Реализация и прочее выбытие материальных ценностей | 515 | - |
| Ликвидация активов | - | 35 404 |
| Итого: | 4 276 | 35 404 |

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 2016 год представлено следующим образом:

в тыс. руб.

| Наименование показателя | Сумма | |
|---|------------------|------------------|
| | База | Налог на прибыль |
| Сумма условного расхода по налогу на прибыль | 2 845 740 | 569 148 |
| Постоянные разницы | 97 035 | 19 407 |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | - | - |
| Прибыли (убытки) прошлых лет | (206) | (41) |
| Благотворительность и расходы социального характера | 198 107 | 39 621 |
| Проценты по кредитам и займам | - | - |
| Доходы от участия в других организациях | (174 472) | (34 894) |
| Прочие постоянные разницы | 73 606 | 14 721 |
| Расходы по налогу на прибыль | 2 942 775 | 588 555 |
| Временные разницы | 153 103 | 30 621 |
| Оценочные обязательства | 53 773 | 10 755 |
| Разница в оценке основных средств | 84 252 | 16 850 |
| Дебиторская задолженность | 12 835 | 2 567 |
| Прочие временные разницы | 2 243 | 449 |
| Текущий налог на прибыль | 3 095 878 | 619 176 |
| в том числе: | | |
| налог на прибыль за отчетный период | 3 096 083 | 619 217 |
| корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды | (205) | (41) |
| Прочее | 616 | 123 |

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

Сравнительные данные за 2015 год представлены ниже:

в тыс. руб.

| Наименование показателя | Сумма | |
|---|------------------|------------------|
| | База | Налог на прибыль |
| Сумма условного расхода по налогу на прибыль | 3 253 977 | 650 795 |
| Постоянные разницы | 96 300 | 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 | 5 038 | 1 008 |
| 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 | 30 061 | 6 012 |
| 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 |

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 2016 год равна чистой прибыли (статья 2400 Отчета о прибылях и убытках).

в тыс. руб.

| Наименование показателя | 2016 | 2015 |
|---|-------------|-------------|
| Базовая прибыль за отчетный год | 2 254 023 | 2 579 060 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 2 470 313 | 2 470 313 |
| Базовая прибыль на акцию, в рублях | 0,91 | 1,04 |

7. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

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

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

| Наименование показателя | 2016 | 2015 |
|--|----------------|---------------|
| Доходы от реализации прав по договорам аренды земельных участков | 204 107 | - |
| Прочие поступления | 52 687 | 85 776 |
| Итого: | 256 794 | 85 776 |

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

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

| Наименование показателя | 2016 | 2015 |
|---|------------------|----------------|
| Оплата Банку по гарантии в пользу FESCO Dry Bulk Carriers Limited | 2 437 997 | - |
| Перечисление благотворительной помощи | 199 069 | 379 652 |
| Перечисление прочих налогов | 95 075 | 97 394 |
| Возврат клиентам ранее полученной предоплаты за товары, работы услуги | 59 078 | 98 158 |
| Перечисление авансов за товары, работы, услуги, подлежащих возврату | 47 958 | - |
| Платежи по страхованию имущества и физических лиц | 25 392 | 27 360 |
| Комиссии банка | 15 013 | 16 496 |
| Прочие платежи | 89 388 | 48 236 |
| Итого: | 2 968 970 | 667 296 |

8. Расчеты со связанными сторонами

8.1. Перечень связанных сторон

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

| Наименование | Характер отношений |
|---|---|
| ПАО «ДВМП» через АО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», АО «Порт-Актив» | Общество контролируется компаниями |
| Организации, входящие в группу ООО «Группа Сумма», ООО «Фирма «Трансгарант», ООО «Дальрефтранс», ООО «Транспортная группа ФЕЕСКО», 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 |

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

8.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период

В 2016 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

в тыс. руб.

| Наименование | ПАО «ДВМП» через АО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», АО «Порт-Актив» | Компании под общим контролем | Дочерние компании | Зависимые компании |
|--|---|------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг | 449 | 2 325 805 | 144 115 | - |
| Доходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата) | 337 | 26 532 | 167 443 | - |
| Итого доходов: | 786 | 2 352 337 | 311 558 | - |
| Расходы | | | | |
| Расходы на приобретение товаров, работ, услуг | 56 064 | 31 986 | 214 884 | - |
| Итого расходов: | 56 064 | 31 986 | 214 884 | - |
| Прочие доходы и расходы | - | 619 658 | 588 300 | - |
| Проценты к получению | - | 619 658 | 397 885 | - |
| Проценты по займам к уплате | - | - | 5 890 | - |
| Дивиденды к получению | - | - | 174 353 | - |
| Прочие доходы | - | - | 21 958 | - |
| Прочие расходы | - | - | 6 | - |

Сравнительная информация за 2015 год представлена в таблице:

в тыс. руб.

| Наименование | ПАО «ДВМП» через АО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», ООО «Национальная кон- тейнерная компания», АО «Порт-Актив» | Компании под общим контролем | Дочерние компании | Зависимые компании |
|--|--|------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг | 1 245 | 2 196 236 | 158 891 | - |
| Доходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата) | 337 | 19 375 | 158 742 | - |
| Итого доходов: | 1 582 | 2 215 611 | 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 | 729 885 | 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 | - | 286 971 | - | - |
| Прочие расходы | - | 142 | 30 | - |

В 2016 году нетто-величина курсовых разниц по операциям со связанными сторонами отражена в составе прочих расходов в сумме 234 626 тыс. руб. (в 2015 году: отражена в

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

составе прочих доходов в сумме 61 311 тыс. руб.). Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

8.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

тыс. руб.

| Наименование | ПАО «ДВМП» через АО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», ООО «Национальная кон- тейнерная компания», АО «Порт-Актив» | Компании под общим контролем | Дочерние компании | Зависимые компании |
|---|--|------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| На 31.12.2016 года | | | | |
| Дебиторская задолженность: | | | | |
| По товарам и услугам | - | 398 045 | 10 127 | - |
| Расчеты по аренде | 33 | 17 626 | 14 025 | - |
| Прочая дебиторская задолженность | - | 2 372 979 | 185 171 | - |
| По займам выданным (с учетом процентов) | - | 6 902 577 | 3 821 862 | - |
| Итого дебиторская задолженность: | 33 | 9 691 227 | 4 031 185 | - |
| Кредиторская задолженность: | | | | |
| По товарам и услугам | 433 | 1 190 | 20 058 | - |
| Прочая кредиторская задолженность | - | 33 644 | 644 168 | - |
| По займам полученным (с учетом процентов) | - | - | 137 381 | - |
| Итого кредиторская задолженность: | 433 | 34 834 | 801 607 | - |
| Прочие расчеты: | - | 53 074 788 | 6 682 | - |
| Обеспечения предоставленные | - | 53 074 788 | 6 682 | - |
| 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 | - |
| 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 | - | - |

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

8.4. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

| Наименование | ПАО «ДВМП» через АО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», ООО «Национальная кон- тейнерная компания», АО «Порт-Актив» | Компании под общим контролем | Дочерние компании | Зависимые компании |
|---|---|------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 2016 год | | | | |
| Денежные потоки от текущих операций | | | | |
| Поступления: | | | | |
| Продажа продукции, товаров, работ, услуг | 449 | 2 118 861 | 153 784 | - |
| Арендные платежи, лизинговые платежи, роялти, комиссионные платежи иные аналогичные платежи | 337 | 11 954 | 167 752 | - |
| Прочие поступления (*см. пояснение 2.4) | - | 77 507* | 4 004 | - |
| Платежи: | | | | - |
| Поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги | (56 206) | (12 239) | (221 082) | - |
| Выплата процентов по долговым обязательствам | - | - | (6 409) | - |
| Прочие платежи | - | (20 333) | (51 473) | - |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | |
| Поступления: | | | | |
| Продажа внеоборотных активов | - | 8 587 | 51 | - |
| Возврат предоставленных займов, продажа долговых ценных бумаг | - | 296 061 | 398 489 | - |
| Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям | - | 58 484 | 221 845 | - |
| Прочие поступления | - | - | 18 419 | - |
| Платежи: | | | | - |
| Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов | - | (65 309) | (2 405) | - |
| Приобретение акций других организаций (долей участия) | - | (444) | (6 000) | - |
| Приобретение долговых ценных бумаг, выдача займов | - | (285 134) | (573 535) | - |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | | - |
| Поступления: | | | | - |
| Получение кредитов и займов | - | - | 245 000 | - |
| Платежи: | | | | - |
| Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов | - | - | (175 800) | - |
| 2015 год | | | | |
| Денежные потоки от текущих операций | | | | |
| Поступления: | | | | |
| Продажа продукции, товаров, работ, услуг | 1 341 | 2 150 744 | 154 861 | - |
| Арендные платежи, лизинговые платежи, роялти, комиссионные платежи иные | 309 | 16 644 | 152 991 | - |

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

| Наименование | ПАО «ДВМП» через АО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», ООО «Национальная кон- тейнерная компания», АО «Порт-Актив» | Компании под общим контролем | Дочерние компании | Зависимые компании |
|---|---|------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| аналогичные платежи | | | | |
| Прочие поступления | - | 73 | 16 375 | - |
| Платежи: | | | | |
| Поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги | (46 183) | (234 653) | (175 788) | - |
| Выплата процентов по долговым обязательствам | - | (83) | (14 265) | - |
| Прочие платежи | - | (1 671) | (10 808) | - |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | |
| Поступления: | | | | |
| Продажа внеоборотных активов | 1 758 | - | - | - |
| Возврат предоставленных займов, продажа долговых ценных бумаг | 150 000 | 240 188 | 121 000 | - |
| Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям | 31 898 | 23 672 | 168 622 | - |
| Платежи: | | | | |
| Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов | - | (19 119) | (183) | - |
| Приобретение акций других организаций (долей участия) | - | (11 417) | (61 724) | - |
| Приобретение долговых ценных бумаг, выдача займов | - | (617 575) | (2 219 129) | - |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | | |
| Поступления: | | | | |
| Получение кредитов и займов | - | - | 959 164 | - |
| От выпуска акций, увеличения долей участия | - | 99 500 | 99 500 | - |
| Платежи: | | | | |
| Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов | - | (38 501) | (1 104 046) | - |

8.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

в тыс. руб.

| Наименование статьи | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---------------|---------------|
| Краткосрочные вознаграждения, всего | 37 251 | 39 725 |
| в том числе: | | |
| по оплате труда | 25 501 | 30 017 |
| компенсационные выплаты | 1 000 | - |
| по оплате ежегодного отпуска | 5 149 | 3 627 |
| налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды | 5 601 | 6 081 |

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

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

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

Кредитный риск

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

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несет отличный от другой кредитный риск. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, 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 отслеживать деятельность таких кредитных учреждений, а также в банках, имеющих высокий кредитный рейтинг от крупнейших рейтинговых агентств.

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

Риск ликвидности

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

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

Анализ по срокам погашения на 31 декабря 2016 и 2015 годов, представленный ниже, раскрывает денежные потоки, включая ожидаемые платежи по процентам:

в тыс. руб.

| 31.12.2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 и позже | Итого |
|---------------------------------------|------------------|----------|----------|---------------|-----------------|------------------|
| Кредиты и займы | 3 754 388 | - | - | 11 556 | - | 3 765 944 |
| Кредиторская задолженность | 911 390 | - | - | - | - | 911 390 |
| Итого финансовые обязательства | 4 665 778 | - | - | 11 556 | - | 4 677 334 |

| 31.12.2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 и позже | Итого |
|---------------------------------------|------------------|---------------|----------|----------|-----------------|------------------|
| Кредиты и займы | 2 088 689 | 88 551 | - | - | 11 556 | 2 188 796 |
| Кредиторская задолженность | 929 377 | - | - | - | - | 929 377 |
| Итого финансовые обязательства | 3 018 066 | 88 551 | - | - | 11 556 | 3 118 173 |

Рыночный риск

В течение 2016 года экономическая ситуация в России продолжала оставаться нестабильной. Введение в 2015 году 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 сохранению в 2016 году экономической неопределенности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Уровень доступности источников долгового финансирования по-прежнему оставался довольно низким.

В начале 2016 года российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам значительно снизился. Во второй половине года ситуация на валютном рынке начала выправляться, в том числе за счет роста мировых цен на нефть и изменения политической расстановки сил в мире.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего возможного 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.

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

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок сконцентрирован в риске неисполнения обязательств по кредитным договорам (ограничительных условий, неисполнение которых предоставляет 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, а также привлечение в 2016 году валютного кредита под плавающую процентную ставку приведенный риск изменения процентных ставок оценивается Обществом как существенный.

Финансовые инструменты Общества в разрезе видов процентных ставок представлены в таблице ниже:

в тыс. руб.

| Наименование статьи | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|--------------------|------------------|
| Финансовые активы | 14 740 933 | 10 786 437 |
| Финансовые обязательства | (2 267 283) | (2 995 671) |
| Инструменты с фиксированной ставкой процента | 12 473 650 | 7 790 766 |
| Финансовые активы | - | - |
| Финансовые обязательства | (2 129 309) | - |
| Инструменты с плавающей ставкой процента | (2 129 309) | - |

По состоянию на 31 декабря 2016 года возможное изменение ставки процента по финансовым инструментам с плавающей ставкой на 100 базисных пунктов увеличило (уменьшило) бы величину прибыли или убытка до налогообложения за период на 14 767 тыс. руб.

Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности, обменные курсы иностранных валют, остаются неизменными.

Валютный риск

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

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

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

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

Финансовые активы и обязательства Общества, номинированные в иностранной валюте, по состоянию на 31 декабря 2016 и 31 декабря 2015 года представлены ниже:

в тыс. руб.

| Сальдо в валюте расчетов | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|--|------------------|----------|----------------|-----------|
| | Доллар США | Евро | Доллар США | Евро |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность (в том числе долгосрочная) | 2 739 861 | - | 89 814 | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 721 569 | - | 249 756 | 59 |
| Займы, выданные в валюте | 242 627 | - | 109 324 | - |
| Кредиты и займы | (2 129 309) | - | - | - |
| Кредиторская задолженность | (25 311) | - | (30 412) | - |
| Чистый эффект | 1 549 437 | - | 418 482 | 59 |

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

в тыс. руб.

| Сальдо в валюте расчетов | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|--------------------------|------------|------|------------|------|
| | Доллар США | Евро | Доллар США | Евро |
| Укрепление (+10%) | 154 944 | - | 41 848 | 6 |
| Ослабление (-10%) | (154 944) | - | (41 848) | (6) |

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

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

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

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 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.

10. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

10.1. Обеспечения обязательств и платежей

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

в тыс. руб.

| Вид обеспечения | За кого выдано обеспечение | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Поручительство | Far East Capital | 53 074 788 | 63 772 363 |
| Поручительство* | ООО «Владивостокский автомобильный терминал» | 6 682 | - |
| Поручительство | ООО «ФЕСКО Брокер» | - | 50 000 |
| Залог денежных средств (депозит) | ПАО «ВМТП» | - | 4 446 |
| Гарантия** | ФЕСКО Драй Балк Кэрриерз Лимитед | - | 2 686 907 |
| Итого: | | 53 081 470 | 66 513 716 |

*) Общество выступает поручителем по денежным обязательствам ООО «Владивостокский автомобильный терминал» перед АО «Банк Интеза», возникшим в связи с исполнением Договора банковской гарантии № LG 823417.0008000.01 от 24 февраля 2016 года, в частности обязательствам по оплате таможенных платежей, возможных процентов и пеней, возникающих в соответствии с Таможенным кодексом Таможенного союза и законодательства РФ о таможенном деле при осуществлении ООО «ВАТ» деятельности в сфере таможенного дела в качестве владельца склада временного хранения перед Владивостокской таможней.

**) Общество выполнило свои обязательства в качестве поручителя по кредитным обязательствам ФЕСКО Драй Балк Кэрриерз Лимитед в пользу Deutsche Bank AG в размере 37 000 тыс. долларов США.

В качестве обеспечения обязательств, Обществом также передано в залог имущество, информация по которому раскрыта в пояснении 5.1.

По оценке руководства Общества риски неисполнения прочих обязательств отсутствуют.

10.2. Судебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года ПАО «ВМТП» не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

10.3. Страхование

По состоянию на 31 декабря 2016 года имущество остаточной стоимостью 2 637 534 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 года: 3 755 128 тыс. руб.) застраховано по программе страхования судов, машин и оборудования в российских страховых компаниях.

По состоянию на 31 декабря 2016 года общая страховая стоимость имущества составила 4 839 205 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 года: 3 958 467 тыс. руб.).

| Застрахованное имущество | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | остаточная стоимость | страховая стоимость | остаточная стоимость | страховая стоимость |
| Имущество, принадлежащее Обществу | 1 933 741 | 4 077 765 | 2 659 659 | 3 326 910 |
| Имущество, полученное в аренду | 177 314 | 177 314 | 630 814 | 630 814 |
| Имущество, полученное в лизинг | 526 479 | 584 126 | 464 655 | 743 |
| Итого застрахованное имущество | 2 637 534 | 4 839 205 | 3 755 128 | 3 958 467 |

11. События после отчетной даты

В январе 2017 года Наблюдательным Советом ПАО «ВМТП» одобрено заключение дополнительного соглашения №5 к договору процентного денежного займа между ПАО «ВМТП» (займодавец) и ООО «Фирма «Трансгарант» (заемщик) об изменении отдельных существенных условий сделки (цена сделки, ставка процента) и пролонгации договора до 31 декабря 2019 года. На дату утверждения данной бухгалтерской отчетности указанное дополнительное соглашение не заключено.

В феврале 2017 года ПАО «ВМТП» (займодавец) и АО «Транспортная компания» (заемщик) заключили дополнительное соглашение о пролонгации договора займа до 31 декабря 2018 года. Кроме того, ПАО «ВМТП» (займодавец) и ООО «Транспортная группа ФЕСКО» (заемщик) заключили дополнительное соглашение о пролонгации договора займа до 31 декабря 2018 года в части срока оплаты начисленных процентов. Сумма основного долга погашена в полном объеме в отчетном периоде.

В феврале 2017 года Наблюдательным Советом ПАО «ВМТП» одобрен инвестиционный проект по реализации металлолома на экспорт в Южную Корею на базе мощностей ООО «Фемста». В рамках осуществления указанного проекта ПАО «ВМТП» приобрел долю (100%) в уставном капитале ООО «Система» по договору купли-продажи. Стоимость передаваемой доли в уставном капитале ООО «Система» составила 25 тыс. руб.

В марте 2017 года ПАО «ВМТП» (займодавец) и ООО «Система» (заемщик) заключили договор процентного денежного займа на сумму не более 100 млн. руб. сроком до 31 декабря 2019 года. Ставка процента: 16%. На дату утверждения данной бухгалтерской отчетности денежные средства перечислены ООО «Система» в сумме 5 млн. руб.

12. Прекращаемая деятельность

В 2016 году в связи с передачей в аренду имущества, ранее используемого для производства тепловой энергии, по договору ARD0012D16 от 20 июля 2016 года с ООО «Владпортбункер», ПАО «ВМТП» прекращает деятельность по оказанию услуг котельно-теплого хозяйства.

По состоянию на 31 декабря 2016 года обязательства, относящиеся к прекращаемой деятельности, исполнены в полном объеме. Основные финансовые показатели, характеризующие прекращаемую деятельность, приведены ниже.

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

Финансовые результаты за 2015 год:

| Наименование показателя | тыс. руб. | | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| | Прекращаемая деятельность | Продолжаемая деятельность | Организация в целом |
| Выручка: | 69 173 | 6 149 694 | 6 218 867 |
| Доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг | 69 173 | 5 953 827 | 6 023 000 |
| Доходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата) | - | 195 867 | 195 867 |
| Себестоимость продаж: | (48 049) | (2 702 047) | (2 750 096) |
| Расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг | (48 049) | (2 651 946) | (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 | - | (516 162) | (516 162) |

Финансовые результаты за 2016 год:

| Наименование показателя | тыс. руб. | | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| | Прекращаемая деятельность | Продолжаемая деятельность | Организация в целом |
| Выручка: | 48 639 | 6 345 225 | 6 393 864 |
| Доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг | 48 639 | 6 108 256 | 6 156 895 |
| Доходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата) | - | 236 969 | 236 969 |
| Себестоимость продаж: | (31 711) | (3 284 219) | (3 315 930) |
| Расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг | (31 711) | (2 969 643) | (3 001 354) |
| Расходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата) | - | (314 576) | (314 576) |
| Коммерческие расходы | - | (65 176) | (65 176) |
| Управленческие расходы | - | (681 613) | (681 613) |
| Доходы от участия в других организациях | - | 174 472 | 174 472 |
| Проценты к получению | - | 1 032 601 | 1 032 601 |
| Проценты к уплате | - | (343 310) | (343 310) |
| Прочие доходы | - | 202 678 | 202 678 |
| Прочие расходы | - | (551 846) | (551 846) |

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

Информация о движении денежных средств за 2015 год:

| тыс. руб. | | | |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| Наименование показателя | Прекращаемая деятельность | Продолжаемая деятельность | Организация в целом |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления: | 64 055 | 6 226 463 | 6 290 518 |
| от продажи продукции, товаров, работ, услуг | 64 055 | 5 950 623 | 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: | (59 721) | (4 763 949) | (4 823 670) |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (24 002) | (1 106 631) | (1 130 633) |
| в связи с оплатой труда работников | (45 112) | (1 968 897) | (2 014 009) |
| на выплату процентов по долговым обязательствам | - | (204 395) | (204 395) |
| налог на прибыль организаций | 4 225 | (766 521) | (770 746) |
| НДС | 9 393 | (45 984) | (36 591) |
| прочие платежи | - | (667 296) | (667 296) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | - | 2 273 | 2 273 |
| 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 | - | (3 085 725) | (3 085 725) |
| 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) |

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 погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | - | (1 268 391) | (1 268 391) |
| прочие платежи | - | - | - |

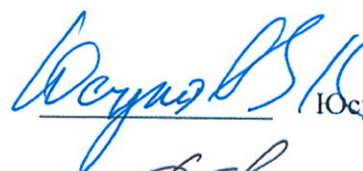
Информация о движении денежных средств за 2016 год:

| Наименование показателя | Прекращаемая деятельность | Продолжаемая деятельность | тыс. руб. |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| | | | Организация в целом |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления: | 60 258 | 6 376 212 | 6 436 470 |
| от продажи продукции, товаров, работ, услуг | 60 258 | 5 883 698 | 5 943 956 |
| арендных платежей, лизинговых платежей, роялти, комиссионные платежи и иных аналогичных платежей | - | 235 720 | 235 720 |
| от перепродажи финансовых вложений | - | - | - |
| НДС | - | - | - |
| прочие поступления | - | 256 794 | 256 794 |
| Платежи: | (65 064) | (7 362 010) | (7 427 074) |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы услуги | (30 123) | (1 463 679) | (1 493 802) |
| в связи с оплатой труда работников | (37 920) | (1 979 265) | (2 017 185) |
| на выплату процентов по долговым обязательствам | - | (346 408) | (346 408) |
| налог на прибыль организаций | (3 385) | (589 222) | (592 607) |
| НДС | 6 364 | (14 466) | (8 102) |
| прочие платежи | (-) | (2 968 970) | (2 968 970) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления: | - | 1 060 237 | 1 060 237 |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | | 46 816 | 46 816 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования к другим лицам) | - | 699 660 | 699 660 |
| Дивидендов, процентов, по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, | - | 295 342 | 295 342 |
| прочие поступления | - | 18 419 | 18 419 |
| Платежи: | | (1 060 273) | (1 060 273) |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | - | (195 159) | (195 159) |
| в связи с приобретением акций других организаций, долей участия | - | (6 444) | (6 444) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) предоставление займов другим лицам | - | (858 670) | (858 670) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | - | - | - |

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 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| прочие платежи | - | - | - |
| Денежные потоки от финансовых операций: | | | |
| Поступления: | | 3 859 659 | 3 859 659 |
| получение кредитов и займов | - | 3 859 659 | 3 859 659 |
| денежных вкладов собственников, участников | - | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | - | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей, и других долговых ценных бумаг и др. | - | - | - |
| прочие поступления | - | - | - |
| Платежи: | | 2 256 807 | 2 256 807 |
| 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) | - | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | - | (2 256 807) | (2 256 807) |
| прочие платежи | - | - | - |

Генеральный директор

 Юсупов З.К.

Главный бухгалтер

 Дзебан Г.А.

31.01.2017г.