

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«АРХАНГЕЛЬСКИЙ РЕЧНОЙ ПОРТ»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2018 ГОД**

**Архангельск  
2019**

## РАЗДЕЛ 1.

### Характеристика и основные направления деятельности

#### АО «Архангельский речной порт»

Предприятие основано 11 февраля 1920 года как пристань Архангельск, переименованную в июне 1961 года в Архангельский речной порт. Начиная с 1934 по 1993 год порт (пристань) входил в состав Северного речного пароходства.

Как акционерное общество предприятие учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 года № 721; директивными документами, изданными в развитие Указа, распоряжений Госимущества России от 16 сентября 1992 года № 444-р «Об особенностях преобразования в акционерные общества и приватизации предприятий авиационного, морского, речного, автомобильного транспорта и дорожного хозяйства» и от 23 декабря 1992 года №1206-р «Об особенностях акционирования и приватизации речных портов».

Учредителем Общества является Комитет по управлению государственным имуществом Архангельской области.

Фирменное наименование Общества на русском языке:

- полное – Акционерное общество «Архангельский речной порт»;
- сокращенное – АО «Архречпорт»;

Фирменное наименование Общества на английском языке:

- полное – Joint-Stock Company «Arkhangelsk river port»;
- сокращенное – JSC «Arriverport».

Местонахождение: Российская Федерация, город Архангельск.

Почтовый адрес: Россия, 163016, г. Архангельск, улица Старожаровихинская, дом 7, корпус 1, строение 6.

Местонахождение постоянно действующего исполнительного органа Общества (Генеральный директор): г. Архангельск, улица Старожаровихинская, дом 7, корпус 1, строение 6, тел./факс (8182) 42-02-84, e-mail: office@arprnet.ru.

В своей деятельности Общество руководствуется действующим законодательством и Уставом.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года за ОГРН 1022900514680, дата внесения записи 11.10.2002 г.

Решением внеочередного общего собрания акционеров 24 февраля 2015 года (протокол №1/15/ВОСА) утвержден устав Акционерного общества «Архангельский речной порт» в новой редакции, который зарегистрирован Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Архангельску 07.04.2015г., присвоен государственный регистрационный № 2152901058913. Решением внеочередного общего собрания акционеров 04 марта 2016 года (протокол №1/16/ВОСА) утверждены изменения в устав Акционерного общества «Архангельский речной порт», которые зарегистрированы Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Архангельску 11.05.2016г., присвоен государственный регистрационный № 2162901216828.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2018 года составляет 39772 (Тридцать девять тысяч семьсот семьдесят два) рубля и разделен на 397 720 (Триста девяносто семь тысяч семьсот двадцать) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 (Десять) копеек каждая (государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 24-1-П-209, зарегистрирован Финансовым управлением администрации Архангельской области 07.07.1993 г.).

По состоянию на 31.12.2018г. реестр акционеров АО «Архангельский речной порт» содержит сведения о 177 зарегистрированных лицах, в том числе:

Таблица

**Акционеры Общества по состоянию на 31.12.2018г.**

№	Зарегистрированные лица, количество лиц	Количество обыкновенных акций, шт.	% от УК
1	<b>Физические лица, всего 175 чел.</b>	<b>397 587</b>	<b>99,97 %</b>
2	<b>Юридические лица, всего 2 ед., в том числе:</b>	<b>133</b>	<b>0,03 %</b>
	ООО «АРМОС»	76	0,02 %
	ОАО «Возрождение»	57	0,01%
	<b>Итого: 177</b>	<b>397 720</b>	<b>100,00%</b>

Реестродержатель: Общество с ограниченной ответственностью "Московский Фондовый Центр"

Место нахождения: 107078, г. Москва, Орликов переулок, д.5, стр.3

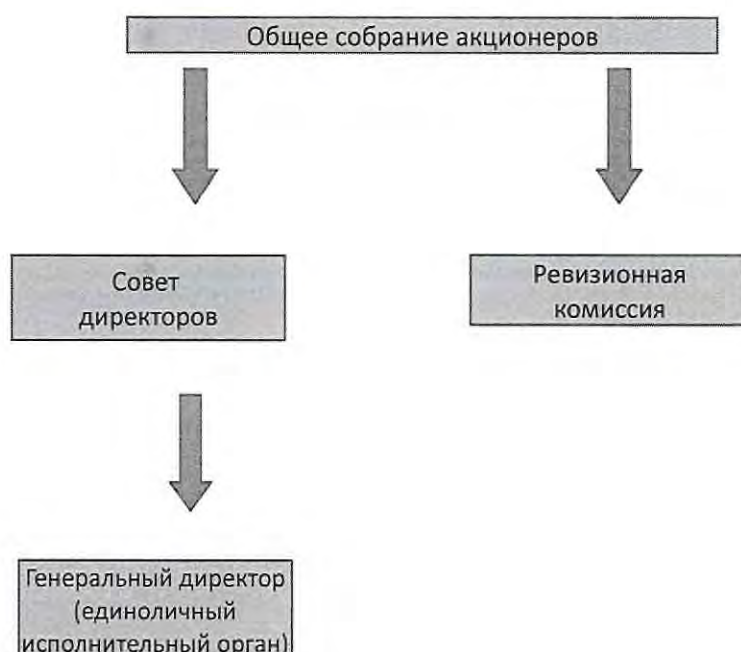
Почтовый адрес: 101000, Россия, г. Москва, а/я 277, тел: (495) 644-03-02, факс: (495) 644-08-48

Почтовый адрес Архангельского филиала ООО «МФЦ»: 163020, г.Архангельск, пр. Никольский, д.15, тел./факс: (8182) 24-89-31

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг №10-000-1-00251 от 16.08.2002 выдана Федеральной службой по финансовым рынкам (бессрочная).

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг АО «Архангельский речной порт» 28.04.2012 год (договор № 531/12 от 28 апреля 2012 г.)

### Структура органов управления АО «Архангельский речной порт»



Высшим органом управления Обществом является общее собрание акционеров.

Вопросы, решение которых относятся к компетенции собрания акционеров, порядок и сроки их проведения, определены Уставом Общества, Федеральным Законом «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ. В отчетном периоде было проведено 1 (одно) общее собрание акционеров Общества:

- годовое общее собрание акционеров - 29 июня 2018 года.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества с целью увеличения его прибыльности и имеет право принимать решения по всем вопросам деятельности Общества и его внутренним делам, за исключением вопросов, относимых Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров. Количественный состав Совета директоров, определенный Уставом АО «Архангельский речной порт» – пять человек. Председатель Совета Директоров — Чистикова Татьяна Витальевна, Зам.генерального директора по экономике и финансам

#### Совет директоров АО «Архангельский речной порт»

(избран на годовом общем собрании акционеров Общества 29 июня 2018 года)

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Место работы /занимаемая должность/
1	Болотова Людмила Павловна	Главный бухгалтер АО «Архангельский речной порт»
2	Козин Эдуард Васильевич	Начальник Центрального грузового района АО «Архангельский речной порт»
3	Кознев Андрей Алексеевич	Капитан-наставник АО «Архангельский речной порт»
4	Моршнев Дмитрий Валерьевич	Коммерческий директор АО «Архангельский речной порт»
5	Чистикова Татьяна Витальевна	Зам.генерального директора по экономике и финансам (приказ на увольнение № 83 от 02.08.2018 г)



**Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор):** Разговоров Андрей Владимирович.

К компетенции исполнительного органа Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и исключительной компетенции Совета директоров Общества.

Исполнительный орган Общества организует выполнение решений общего собрания акционеров и совета директоров.

**Исполнительный коллегиальный орган:** не предусмотрен Уставом Общества.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии АО «Архангельский речной порт» регулируется Положением о Ревизионной комиссии АО «Архангельский речной порт», утвержденным Общим собранием акционеров АО «Архангельский речной порт», а также Уставом Общества.

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;
- Действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества;
- При осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;
- В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены п. 14.1. ст. 14 Устава АО «Архангельский речной порт».

В соответствии с п. 14.1 ст. 14 Устава Общества количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 3 (три) человека.

**Ревизионная комиссия АО «Архангельский речной порт»**

(избрана на годовом общем собрании акционеров Общества 29 июня 2018 года)

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Место работы /занимаемая должность/
1	Домченкова Вера Викторовна	Начальник планово-экономического отдела АО «Архангельский речной порт»
2	Кузьмина Алена Александровна	Юрисконсульт АО «Архангельский речной порт»
3	Шуйгина Татьяна Николаевна	Начальник отдела грузовой и коммерческой работы АО «Архангельский речной порт»

Для подтверждения годовой финансовой отчетности привлекался аудитор, не связанный имущественными интересами с обществом и его акционерами, и осуществлявший свою деятельность на основании действующего законодательства. Годовым общим собранием акционеров Общества 29 июня 2018 года аудитором Общества на 2018 год утверждено Общество с

ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Бухгалтерский Экспертный Налоговый Центр», Юридический адрес: 163002, г. Архангельск, ул. Вельская, д. 1, офис 1; Внеочередным общим собранием акционеров Общества 15 марта 2019 года аудитором Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Север-Аудит-Профи», Юридический адрес: 163000, г. Архангельск, пр. Троицкий, д. 106; оф. 52. Место нахождения: 163000, г. Архангельск, пр. Троицкий, д. 106; оф. 52. Телефон/Факс: (8182) 205-416. E-mail: sap-audit@mail.ru. ООО «САП» является членом СРО НП Аудиторская Ассоциация «Содружество» ОРЗН 11206067130

Основными видами деятельности АО «Архангельский речной порт», в соответствии с Уставом общества, являются:

- перевозка грузов и пассажиров;
- буксировка судов, плотов и иных плавучих объектов;
- выполнение перегрузочных работ и складских операций;
- комплексное обслуживание флота;
- разведка, добыча и реализация нерудных строительных материалов;
- производство дноуглубительных работ;
- транспортно-экспедиторское обслуживание;
- оптовая торговля прочими строительными материалами
- сдача в аренду грузового буксирного флота;
- сдача в аренду несамоходного флота;
- сдача в аренду кранов;

Коды основных отраслевых направлений деятельности АО «Архангельский речной порт» согласно ОКВЭД:

- 50.30 — Деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта (основной)
- 08.12 — Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина
- 41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий
- 42.91.4 — Производство дноочистительных, дноуглубительных и берегоукрепительных работ
- 46.71.1 — Торговля оптовая твердым топливом
- 46.73.6 — Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
- 50.30.2 — Аренда судов внутреннего водного транспорта для перевозки пассажиров с экипажем
- 50.40 — Деятельность внутреннего водного грузового транспорта
- 50.40.2 — Буксировка и маневровые услуги на внутренних водных путях
- 52.10.4 — Хранение и складирование прочих грузов
- 52.24.2 — Транспортная обработка прочих грузов
- 52.29 — Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 70.22 — Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Действующий Устав дает право обществу осуществлять любые другие виды хозяйственной деятельности в соответствии со своими целями за исключением запрещенных законодательными актами Российской Федерации.

На отдельные виды деятельности, перечень которых определен федеральными законами, общество имеет лицензии.

№ п/п	Наименование лицензии	Данные
1	На осуществление перевозок внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов	МР-1 № 001917 выдана 12.11.2015 года бессрочно Федеральная служба по надзору в сфере транспорта



2	На осуществление перевозок внутренним водным транспортом, морским транспортом пассажиров	МР-2 № 001168 выдана 12.12.2013 года бессрочно Федеральная служба по надзору в сфере транспорта
3	На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах	МР-4 № 000484 от 26.09.2012 года бессрочно Федеральной службой по надзору в сфере транспорта
4	На право геологического изучения, разведки и добычи общераспространенных полезных ископаемых (песок, песчано-гравийная смесь) на участке недр Кеница	АРХ 01098 ТР зарегистрирована 07.04.2005 года в Территориальном фонде информации по природным ресурсам и охране окружающей среды МПР России по Архангельской области. Срок окончания лицензии до 08.04.2021 года.
5	На право добычи песка на месторождении Мечка	АРХ 00614 ТЭ зарегистрирована 17.08.2000 года в Архангельском территориальном геологическом фонде. Срок действия лицензии до 18.02.2019 года. Лицензия в феврале 2019 года не была продлена. Обществом подано заявление в суд о восстановление прав на лицензию.
6	На право добычи песка и песчано-гравийной смеси для строительных работ на месторождении Чухчерема	АРХ 00965 ТЭ зарегистрирована 31.03.2004 года в Территориальном фонде информации по природным ресурсам и охране окружающей среды МПР России по Архангельской области. Срок действия лицензии до 04.07.2019 года.
7	На право добычи песка в процессе дноуглубительных работ в акватории р.Сев.Двина в пределах Верхнегородского, Верхнегостровского, Турдеевского, Удельнинского, Амосовского каналов, а также коса у о.Краснофлотский, Молодежный, Талажский перека	АРХ 00987 ТЭ зарегистрирована 26.05.2004 года в Территориальном фонде информации по природным ресурсам и охране окружающей среды МПР России по Архангельской области. Срок действия лицензии до 31.12.2019 года.
8	На осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности	№ 29-00056 от 19.04.2016 года выдана Федеральной службой по надзору в сфере природопользования. Срок действия бессрочно
9	На производство маркшейдерских работ	ПМ-27-004343 выдана 16.12.2014 года бессрочно Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору

По специфике выполняемых Обществом работ деятельность общества носит сезонный характер работ и подпадает под действие Постановления Правительства РФ от 06.04.99г. № 382 «О перечнях сезонных отраслей и видов деятельности, применяемых для целей налогообложения» в новой редакции от 25.02.2014 года.

Для осуществления своей деятельности общество обладает необходимыми для выполнения работ основными и оборотными средствами, трудовыми ресурсами.

Среднесписочная численность работников АО «Архангельский речной порт» за 2018 год составила 335 человек. Среднегодовая численность на 31.12.2018 год по обществу составила 335 человек.

Количество подразделений, участков, отделов, служб, их состав, уровень оплаты, организация работ и т.п., обществом определяется самостоятельно и утверждается внутренними нормативными актами (приказами, распоряжениями, положениями, расписаниями, графиками и т.д.) в зависимости

от объемов выполняемых работ, сохранности материальных ценностей, управляемости подразделений и предприятия в целом, действующего законодательства.

На момент составления пояснительной записки общество имеет следующие подразделения основной деятельности:

- грузовой район Центральный – осуществляющий выполнение перегрузочных работ и складских операций, транспортно-экспедиторское обслуживание, реализацию нерудных строительных материалов;

- район производства нерудно-строительных материалов и эксплуатации флота – осуществляющий перевозку грузов, буксировку судов, плотов и иных плавучих объектов, комплексное обслуживание флота, разведку, добычу и реализацию нерудно-строительных материалов, производство дноуглубительных работ;

- пассажирское районное управление – осуществляющее перевозку пассажиров и багажа;

- 2-ой грузовой район Центральный – осуществляющий выполнение перегрузочных работ и складских операций, транспортно-экспедиторское обслуживание, реализацию нерудных строительных материалов;

Для обеспечения нормальной работоспособности порт имеет вспомогательное производство:

- ремонтно-механическая мастерская пассажирского районного управления;

- ремонтно-механическая мастерская грузового района Центральный;

- отдел материально-технического и транспортного обеспечения.

Чрезвычайных факторов влияющих на хозяйственную деятельность в 2018 году в обществе не было. Прекращенных операций не было.

В 2018 году АО «Архангельский речной порт» работали обособленные подразделения

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица
1	ОП «Соловки» АО «Архречпорт»	164070, Россия, Архангельская обл., Соловецкий р-н, п. Соловецкий КПП 292145001

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами, не имеют выделенного баланса и осуществляют деятельность от имени и в интересах АО «Архангельский речной порт». Ответственность по обязательствам подразделений несет АО «Архангельский речной порт».

На базе имеющихся производственных мощностей и в рамках, разрешенных АО «Архангельский речной порт», обособленные подразделения осуществляют деятельность, основными видами которой являются:

- Деятельность по обеспечению швартовки и стоянки грузовых судов, выполнению грузовых операций, размещению и хранению строительных материалов, строительной техники и грузов с использованием объекта Концессионного соглашения

- Ремонт различных типов техники.

- Обеспечение мер по противопожарной безопасности и безопасности швартовки и стоянки грузовых судов.

- Эксплуатация и содержание зданий и сооружений, объектов коммунально-бытового назначения, закрепленных за обособленными подразделениями.

- Строительство и содержание объектов транспортной и сервисной инфраструктуры, осуществление капитального и текущего ремонта основных фондов, зданий и сооружений.

- Развитие коммерческой деятельности:



- осуществление снабженческо-сбытовой деятельности,
- мониторинг рынков сбыта продукции предприятия по СЗФО, ЦФО

Аффилированными лицами АО «Архангельский речной порт» по состоянию на 31.12.2018 г. являются:

Наименование юридического лица (Ф.И.О. физ. лица)	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
Разговоров Андрей Владимирович	07.04.2015	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	25,5004
	07.04.2015	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: 1) физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа этого хозяйственного общества.	
	07.04.2015	2) по предложению физического лица избран единоличный исполнительный орган этого хозяйственного общества.	
	16.06.2017	3) по предложению физического лица избрано более чем пятьдесят процентов количественного состава совета директоров этого хозяйственного общества.	
	22.10.2014	Владение более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющих УК данного эмитента	
Кузнецов Константин Александрович	01.02.2017	Владение более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющих УК данного эмитента	37,0044
Моршнев Дмитрий Валерьевич	29.06.2018	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	-
Кознев Андрей Алексеевич	29.06.2018	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	-
Чистикова Татьяна Витальевна	29.06.2018	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	-
Болотова Людмила Павловна	29.06.2018	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	-
Козин Эдуард Васильевич	29.06.2018	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	-

Операции по займам и кредитам в 2018 году между аффилированными лицами составили следующие объемы:

Получено займов (безпроцентные) от аффилированных лиц на 3 950 тыс. руб, погашено займов —5 145 тыс. руб. Задолженность на конец года перед аффилированными лицами отсутствует. В то же время, аффилированным лицам, были выданы займы (безпроцентные) в размере — 300 тыс.руб. Погашено займов ими 300 тыс.руб. Задолженность на конец года отсутствует.

**РАЗДЕЛ 2.**  
**Основные элементы учетной политики**  
**АО «Архангельский речной порт»**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В течение 2018 года Общество придерживалось единой учетной политики, утвержденной приказом по АО «Архангельский речной порт» от 29 декабря 2012 года № 96 с изменениями и дополнениями, внесенными в учетную политику в связи с изменениями в законодательстве о бухгалтерском учете. Приказом № 12317123101 от 31.12.2017 года учетная политика продлена на 2018 год. В соответствии с данными приказом и действующим законодательством предприятие соблюдало следующие основные элементы учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляла бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером. Учет производился с применением персональных компьютеров и специализированных бухгалтерских программ.

Рабочий план счетов утвержден генеральным директором АО «Архангельский речной порт» и разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина СССР от 31 октября 2000г. № 94н с учетом дополнений и изменений, а так же отраслевых особенностей предприятия.

Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Аналитический учет велся по видам основных средств и местам хранения.

К бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимались активы при единовременном выполнении следующих условий:

- 1) предназначен для производства продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации, либо при предоставлении за плату во временное пользование;
- 2) использование в течение длительного времени, то есть срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- 3) организацией не предполагалось последующая перепродажа данных активов;
- 4) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Изменение первоначальной стоимости основных средств производилось в случаях достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции и частичной ликвидации соответствующих объектов или проведения работ капитального характера. При этом затраты организации, отраженные на счете учета капитальных вложений, по окончании достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции объекта основных средств или по завершении работ носящих капитальный характер, списывались в дебет счета учета основных средств.

Начисление амортизации производилось линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования основных средств определялся по нормам, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.90 № 1072, Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Имущество, отвечающее вышеперечисленным критериям, но стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитывались в составе материальных ценностей.

Начисление амортизационных отчислений приостанавливалось по решению генерального директора в случаях вывода их из эксплуатации на срок более трех месяцев в связи с их реконструкцией, модернизацией, консервацией.



Нематериальных активов в отчетном периоде общество не приобретало.

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществлялся в сумме фактических затрат на приобретение, без учета % по заемным средствам, оплаченным до оприходования ТМЦ.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии в производство осуществлялись по методу средней себестоимости оценка взвешенная.

Учет затрат на производство продукции ведется на счете 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг ведется с учетом отраслевых особенностей предприятия с подразделением на прямые и распределяемые (косвенные). Аналитический учет ведется по статьям затрат, перечень которых является полным и закрытым.

В конце каждого отчетного периода (месяца) распределяемые расходы (расходы по управлению и обслуживанию производства; расходы по вспомогательным судам; налоги, сборы, платежи и т.д.) списываются на объекты учета (калькуляции затрат).

Основные принципы при распределении расходов:

- расходы по вспомогательным судам распределяются на транспортные суда и плавучую перегрузочную технику основного производства пропорционально прямым затратам;
- ремонтные работы, выполняемые подразделениями, распределяются по объектам калькуляции на основании отчетов, предоставляемых руководителями подразделений;
- автотранспортные услуги распределяются пропорционально часам использования автотранспорта на объекты на основании сводного отчета, составленного согласно путевых листов;
- затраты по отстоя флота и перегрузочной техники в зимний период распределяются по бальной системе на основании утвержденных планов расстановки флота в отстойных пунктах и приказа «О распределении затрат на зимнем отстое флота с использованием системы баллов»; в навигационный период – по бальной системе на основании приказов о постановке судов на отстой и на суда, находящихся на консервации;
- затраты на содержание пассажирских вокзалов, дебаркадеров и причалов ПРУ распределяются в полном объеме на пассажирский и грузопассажирский флот;
- затраты по зачистке флота распределяются на объекты несамоходного флота.
- расходы по управлению и обслуживанию производства распределяются на объекты калькуляции затрат (транспортные суда, пассажирские вокзалы, дебаркадеры, перегрузочные работы и вспомогательное производство) пропорционально затратам на оплату труда с предварительным распределением согласно коэффициента пропорциональности между операциями подлежащими налогообложению и освобожденных от налогообложения;
- налоги, сборы, платежи распределяются согласно пункту 2.24 Отраслевой инструкции по составу затрат и калькуляции себестоимости работ и услуг предприятий основной деятельности речного транспорта;

Процедура распределения расходов осуществляется автоматически в соответствии с «Инструкцией по закрытию счетов бухгалтерского учета и распределению затрат».

Затраты на ремонт основных фондов включались в себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы - без создания ремонтного фонда.

Фактическая себестоимость выполняемых Обществом работ, оказываемых услуг по видам основной деятельности определялась с учетом затрат вспомогательного производства. Распределение затрат вспомогательного производства по видам продукции производилось следующим образом:

- при выполнении работ (оказании услуг) для сторонних организаций и физических лиц (включая работников порта) подразделениями вспомогательного производства затраты по их выполнению определялись на основании смет, калькуляций и т.п., утверждаемых генеральным директором и напрямую списывались в дебет счета 90 «Продажи».

Оставшиеся затраты распределялись по объектам учета основного производства по следующим критериям:

- ремонтные работы - пропорционально трудозатратам на объекты только основного производства на основании отчетов подразделений вспомогательного производства;
- автотранспортные услуги - пропорционально часам использования автотранспорта на объекты только основного производства согласно сводного бухгалтерского отчета, составленного на основании путевых листов;
- отстой флота и перегрузочной техники - по бальной системе на основании утвержденных планов отстоя флота и перегрузочной техники;
- пассажирские вокзалы, дебаркадеры и причалы ПРУ – в полном объеме на пассажирский, грузопассажирский флот;
- зачистка флота – на несамоходный флот.

На коммерческие расходы учитываются Транспортные расходы (транспортировка, буксировка, доставка, перевозка) связанные с учетом затрат по продаже песка, песчаного грунта.

Образовавшаяся полная фактическая производственная себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании отчетного периода списывалась в дебет счета 90 «Продажи» по видам производства.

В Обществе создается резерв на предстоящую оплату отпусков.

Учет выпуска готовой продукции организован без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Готовая продукция оценивалась в балансе по нормативной (плановой) производственной себестоимости.

При добыче полезных ископаемых (природных строительных песков, песчаного грунта) стоимость готовой продукции определялась на условиях франко место погрузки – борт судна, согласно утвержденной калькуляции себестоимости добычи перво-добытого продукта.

Объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год признается событием после отчетной даты.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражались в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых правильными.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в финансовых обязательствах проведена готовая инвентаризация перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете за 2018 год. На основании данных инвентаризации списаны на убытки и доходы прошлых лет дебиторская и кредиторская задолженность.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей налогообложения определялась по мере отгрузки (передачи) товара (работ, услуг) и предъявления покупателю расчетных документов.

Налоговый учет осуществлялся бухгалтерской службой в бухгалтерских регистрах и регистрах, разработанных обществом самостоятельно.

Велся отдельный учет операций облагаемых и не облагаемых налогом на добавленную стоимость.

Не предусматривается существенных изменений и в учетной политике на 2018 год, за исключением изменений, основанных на изменениях бухгалтерского и налогового законодательства. Основные принципы построения бухгалтерского учета остаются неизменными.

На 31.12.2018 года общество не имеет основные средства, которые находятся в залоге.



За 2018 год Обществом договоров с ненадежными обязательствами не заключалось.

В указанный отчетный период сделки со взаимозависимыми сторонами Обществом не заключалось.

Энергетические показатели за отчетный период 2018 год по обществу составили всего 2 202.91 тыс. кВт часов на общую сумму в размере 15 650 тыс. рублей, в т.ч по предприятию — 15 066 тыс. рублей, по обособленному подразделению ОП «Соловки» АО «Архречпорт» - на общую сумму 584 тыс. рублей. Поставщиками данного ресурса является

- ООО "ТГК-2 Энергосбыт" Архангельское межрайонное отделение, с которым заключены договора № 11-001890 от 01.10.18 (ЦГР, ВГР); № 11-003708 от 01.10.18 ПРУ

- ООО «Архсвет», с которым заключен договор № 13-01/151/2015 от 01.12.2015 г,

- на поставку энергоресурсов в виде электроэнергии, также поставщиком по обособленному подразделению является АрхоблЭнерго, ОАО Соловецкий филиал.

Так же в 2018 году Обществом было использовано в своей производственной деятельности топливо в количестве 2,6 тыс. тонн на общую сумму 109,5 тыс. рублей. Основным поставщиком в 2018 году были следующие контрагенты ООО «Сервиснаб».

Финансовые вложения (предоставленные займы) за 2018 год уменьшились на 8 500,0 тыс. рублей, в связи с погашением денежного займа по договору займа. Доходы с финансовых вложений (предоставленных займов) в виде процентов за 2018 год составили в сумме 111,5 тыс. рублей. Более подробно данные о предоставленных займах и доходов с них отображены ниже в таблице.

Таблица

Основные показатели по финансовым вложениям за 2018 год

Организация	Номер и дата договора	Сроки возврата займа	Сумма по договору денежного займа (руб.)	проценты	Сумма начисленных процентов к уплате за 2018 год (руб.)
ООО «Природный ресурс»	Договор № 6/н от 01.08.2017	31.12.2017 г.	10 000 000	9%	111 452,06

Справочно: сумма доходов с финансовых вложений от предоставленных займов другим организациям за 2018 год составила 112,3 тыс. рублей.

В 2018 году Обществом были погашены кредитные договора ранее полученные. Так же в 2018 году были получены займы, денежные средства по которым были направлены на пополнение оборотных активов общества. Общая сумма полученных кредитов, срок предоставления кредита, проценты отражены в следующей таблице.

Таблица

Основные показатели по полученным кредитам (займам) за 2018 год

Наименование организации	Номер и дата кредитного договора	Сумма кредита	Сроки погашения кредита	Процент по кредиту
Филиал ПАО Банк ВТБ г. Архангельск	Кредитный договор № 10/2015 от 09.04.2015 — кредитная линия	80 000 000	13.04.2018 г	14,85 %
Кузнецов	Договор б/н	50 000 000	31.10.2018 г	0%



Константин Александрович	денежного займа (безпроцентный) от 01.03.2016 г			
Разговоров Андрей Владимирович	Договор б/н денежного займа (безпроцентный) от 10.04.2018 г	2 000 000	30.09.2018 г	0%
Козин Эдуард Васильевич	Договор б/н денежного займа (безпроцентный) от 12.03.2018 г	1 950 000	26.10.2018 г	0%
ООО «ТК Северный Проект»	Договор денежного займа с процентами б/н от 06.06.2017 года	15 000 000	06.08.2017 г	8%
ООО «Судоходная Компания «ЭКОТЭК»	Договор № 2017/СПБ-02 денежного займа с процентами от 08.12.2017 г	5 000 000	31.12.2019 г	8%
ООО «Судоходная Компания «ЭКОТЭК»	Договор № 2018/СПБ-01 денежного займа с процентами от 16.01.2018 г	10 000 000	31.12.2019 г	8%
ООО «Судоходная Компания «ЭКОТЭК»	Договор № 2018/СПБ-02 денежного займа с процентами от 17.01.2018 г	10 000 000	31.12.2019 г	8%
ООО «Стройспецтех»	Договор № 3/2017 от 29.08.2017 договор денежного займа с процентами	15 000 000	14.03.2018 г	9%
ООО «Природный ресурс»	Договор денежного займа б/н от 28.03.2018 г с процентами	15 000 000	17.04.2018 г	9 %

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) утверждено приказом МФ РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Положение применяется с целью отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов

и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц (п. 3 ПБУ 18/02).

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы на 31.12.2018 год отражены в сумме 22 850 тыс. рублей, отложенные налоговые обязательства отражены в сумме 8 512 тыс. рублей.

В отчете о финансовых результатах отражено изменение постоянных налоговых обязательств в сумме минус 613 тыс. рублей, изменение отложенных налоговых активов отражены в размере 91 тыс. рублей.

Учет постоянных и временных разниц и аналитический учет временных разниц ведется по видам активов и обязательств.

В 2018 году обществом было проведено списание сумм дооценки добавочного капитала выбывших основных средств за 2018 года на сумму 2 937 тыс. рублей, данная сумма отражена по строке 2510 отчета о финансовых результатах.

Согласно отчета о финансовых результатах за 2018 год сумма базового убытка на акцию составляет — 80,8 рублей, за 2017 год соответственно составляет 0,03 тыс. рублей.

В 2017 году условным фактом хозяйственной деятельности АО «Архангельский речной порт» является уплата налогов доначисленных по итогам выездной налоговой проверки, которая проводилась в период с 27 ноября 2015 года по 18 ноября 2016 года по решению заместителя начальника ИФНС России по г. Архангельску от 27.11.2015 года № 2.20-29/61. Предмет и период, за который проводилась налоговая выездная проверка:

- По всем налогам и сборам (за исключением НДФЛ, НДС) — с 01.01.2014 по 31.12.2014 гг
- Налог на доходы физических лиц - с 01.07.2014 по 31.10.2015 гг
- НДС — с 01.01.2014 по 30.09.2015 гг

Сумма уплаченных доначисленных налогов за 2018 года составляет 91 684,0 тыс. рублей

- налог на прибыль на сумму - 31 725,3 тыс. рублей;
- НДС на сумму - 59 959,3 тыс. рублей;

На основании решения ИФНС России по городу Архангельску приняты обеспечительные меры на ограничение в обороте определенного имущества АО «Архангельский речной порт». При погашении задолженности по налогам и сборам, обеспечительные меры были сняты решением ИФНС России по городу Архангельску.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Архангельский речной порт», состоявшихся до отчетной даты, но не завершившихся на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2018 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Информация о существенных фактах - СЗ ГУ ЦБ РФ 29.07.2015 года принято решение освободить АО «Архангельский речной порт» от обязанности осуществлять раскрытие информации в соответствии со ст. 30 Федерального закона от 22.04.1996 № 39ФЗ «О рынке ценных бумаг». Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Обществом в 2018 году не совершались сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками и сделками с заинтересованностью.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В 2018 году Общество внесло изменения в бухгалтерский учет за отчетный период 2017 года. Были внесены исправления в операциях по учету основных средств, расчеты с кредиторами. В связи с чем изменился финансовый результат за 2017 год. Результат внесения изменений в операции по бухгалтерскому учету за 2017 год увеличение убытка на 10 891,0 тыс рублей. Данная сумма отражена в форме 2 «Отчет о финансовых результатах» по строке 2520 «Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода. Так же по данной строке отражены доначисленные и уплаченные налоги в 2018 году в размере 39 772 тыс. руб. по выездной налоговой проверки, которая проводилась за проверяемый налоговый период с 01.01.2014 по 30.09.2015 гг.

В 2018 году размер выплат по заработной платы по Обществу в целом составил 125 282,1 тыс. рублей, в т.ч по основному персоналу 14 498,1 тыс. рублей. Краткосрочных разовых вознаграждений в адрес основному персоналу в 2018 году не было. Долгосрочные вознаграждения основному персоналу отсутствуют. Сумма начисленных страховых взносов ПФР, ФСС за 2018 года в целом по обществу составила 46 758,9 тыс. рублей, в т.ч по основному персоналу - 4 916,1 тыс. рублей

В приложение 3 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» раздел 6 «затраты на производство» в прочих затратах отражена сумма фактической себестоимости товаров для перепродажи в размере 27 528 тыс. рублей



### РАЗДЕЛ 3.

#### Основные показатели деятельности АО «Архангельский речной порт» и факторы, повлиявшие на финансово-хозяйственные результаты в отчетном году

Сравнительный анализ основных показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 и 2018 годы приведены в таблице.

Таблица

#### Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности АО «Архангельский речной порт» в 2017-2018гг.

Показатель	Ед. изм.	2017	2018	Отклонение, %
Выручка от основной деятельности	тыс. руб.	585 825	551 907	-6%
Себестоимость продукции	тыс. руб.	-660 075	-586 774	- 13 %
Прибыль (убыток) от основной деятельности	тыс. руб.	-17 701	-34 867	-100 %
Прочие доходы и расходы:				
Проценты к получению	тыс. руб.	318	118	-63%
Проценты к уплате	тыс. руб.	-9 654	-3 065	-68%
Прочие доходы	тыс. руб.	171 918	169 826	-2%
Прочие расходы	тыс. руб.	-81 543	-99 228	14%
Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс. руб.	-10 912	25 212	301%
Отложенные налоговые активы	тыс. руб.	3 824	91	-379%
Отложенные налоговые обязательства	тыс. руб.	-2 565	-613	-250%
Текущий налог на прибыль	тыс. руб.	0	4111	
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток)</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>-12 236</b>	<b>15573</b>	

По итогам деятельности общества в 2018 году получена прибыль в размере 15 573 тыс. рублей. При анализе основных показателей можно отметить то, что выручка по основной деятельности уменьшалась на 6% , убыток от основной деятельности увеличился более чем на 100 %. Прибыль сложилась за счет операций по доходам и расходам по прочим операциям, а именно от продажи основных средств.

Так же отметим и то, что по основным видам деятельности по итогу года 2018 по сравнению с 2017 годом произошло уменьшение.

Выручка от основной деятельности в расшифровке представлена в таблице:

Состав доходов	2018 год	2017 год
Грузовые перевозки	110 095	151 339
Транспортная обработка грузов	95 136	77 104
Добыча нерудных строительных материалов	177 382	231 647
Организация перевозок пассажиров и багажа	31 691	31 300
Оптовая торговля прочими строительными материалами	45 567	78 611
прочие виды деятельности	92 036	15 823
<b>ИТОГО:</b>	<b>551 907</b>	<b>585 825</b>

Себестоимость продаж в расшифровке представлена в таблице:

Состав расходов	2018 год	2017 год
Расходы на оплату труда	147 826	129 370
Отчисления на социальные нужды	46 527	39 089
Амортизация	25 714	36 182
Материальные затраты	325 105	464 881
Прочие затраты	28 799	27 605
<b>ИТОГО:</b>	<b>573 971</b>	<b>677 776</b>

По статьям прочих доходов произошло уменьшение по сравнению с 2018 годом на сумму 2092 тыс. рублей

В 2018 году сумма прочих доходов составила 169 826 тыс. рублей, в том числе:

- получение дотаций на пассажирские перевозки в размере 70 927 тыс. рублей;
- продажа прочих активов на сумму 4 036 тыс. рублей;
- продажа основных средств на сумму 90 164 тыс. рублей;

Сумма прочих расходов за отчетный период составила 99 228 тыс. рублей, в том числе:

- списание дебиторской задолженности в расходы на сумму 14 469 тыс. рублей;
- прибыль и убытки прошлых лет, выявленных в отчетном периоде в размере 1 009 тыс. рублей;
- продажа прочих активов на сумму 4 622 тыс. рублей
- продажа основных средств на сумму 59 651 тыс. рублей

Так же в 2018 году произошло значительное уменьшение расходов по уплате процентов на сумму 6 589 тыс. рублей, связано это с тем, что в 2018 году общество погасило ряд кредитных договоров, предоставленных Обществу филиалом ПАО Банком ВТБ г. Архангельска и другими организациями.

## РАЗДЕЛ 4.

### Бюджетное финансирование

Пассажирские перевозки речным транспортом всегда являлись убыточным видом деятельности. Интенсивное развитие сети автомобильных дорог параллельных речной магистрали вынудили предприятия речного транспорта Северодвинского бассейна прекратить речные транзитные перевозки пассажиров. Но в связи с островным расположением города Архангельска перевозка пассажиров речным транспортом является единственным видом сообщения между внутригородскими и пригородными населенными пунктами в навигационный период и имеет огромное социальное значение для жителей города и области.

Предприятие, являясь монополистом по пассажирским перевозкам речным транспортом на внутригородских, пригородных и местных линиях, в тоже время не имеет возможности покрывать убытки от данного вида деятельности. С момента образования общества перевозки пассажиров речным транспортом осуществляются по заказам Администрации Архангельской области и мэрии города Архангельска, на основании заключаемых договоров согласно которых убытки от перевозок финансируются из областного и городского бюджетов. В тоже время из-за недостаточности средств в бюджетах количество линий, рейсов и судов, их обслуживающих, сокращается. Так, начиная с 2007 года сложилась ситуация, когда убытки от осуществления пассажирских перевозок, возникшие в результате государственного регулирования тарифов, покрываются не в размере фактически понесенных убытков, а только в пределах сумм финансирования, заложенных в бюджет на данные цели.

В отчетном периоде финансирование убытков от перевозки пассажиров речным транспортом производилось из областного и городского бюджетов на основании договоров и обязательств. Согласно учетной политики величина бюджетных средств признается в бухгалтерском учете по мере поступления денежных средств на расчетные счета предприятия.

В 2018 году бюджетное финансирование на покрытие убытков и компенсации стоимости проезда для льготных категорий граждан составило всего 64 082,3 тыс. рублей, в том числе:

- По договору № Договор 10/BBT-2017 от 20.03.2017 г. заключенного с Агентством по транспорту Архангельской области на субсидии пассажирских перевозок сумма составила 63 887,4 тыс. руб.;

- по договору № 7/4616010189 от 01.01.16. заключенного с Мэрией города Архангельска на субсидии пассажирских перевозок сумма составила 194,9 тыс. рублей

Все обязательства для исполнения данных договоров обеими сторонами соблюдены. Денежные средства по данным договорам в адрес общества перечислены в полном объеме.



## РАЗДЕЛ 5.

### Заключительные положения

Для осуществления своей деятельности общество обладает необходимыми для выполнения работ основными средствами, оборудованием, лицензиями, трудовыми ресурсами.

Большинство тарифов, по которым работает общество регулируется органами исполнительной власти, и не могут быть изменены в одностороннем порядке, что не позволяет оперативно их повышать с ростом цен на материалы, топливо, энергоресурсы, затрат на оплату труда, и т.д.

Во время навигации 2018г. организацией в полном объеме выполнены договорные обязательства, в том числе и по перевозке пассажиров.

Элементы учетной политики, принятые предприятием и применяемые на протяжении ряда лет, соответствуют действующему законодательству и позволяют достоверно отражать состояние активов и пассивов общества.

Общество за 2018 год получило чистую прибыль в размере 15 573 тыс. рублей, за счет получения прибыли по прочим доходам (продажа основных средств).

В 2018 году уменьшилась выручка по основной деятельности. Руководство Общества принимает все меры для обеспеченности Общества заказами для покрытия всех расходов по текущей деятельности.

В настоящее время руководством порта ведется работа по улучшению результатов деятельности в наступившем 2018 году:

- анализируются итоги работы всех участков, подразделений, служб и отделов за истекший отчетный период;
- ведется работа по поиску непроизводительных расходов и разработке мероприятий по их устранению;
- ведется подготовка флота и перегрузочной техники к предстоящей навигации;
- пересматриваются в сторону увеличения действующие ставки, тарифы и расценки, в том числе и стоимость проезда пассажиров на речных судах, идет их согласование с клиентурой и исполнительными органами;
- ведется работа с контрагентами порта по привлечению грузов к перевозке и переработке;
- ведется работа по востребованию дебиторской задолженности, в том числе в судебном порядке.
- составляются планы, сметы, прогнозы для всех подразделений с определением конкретных задач.

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:



А. В. Разговоров

Л. П. Болотова