

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ОАО «Порт Ванино»
за 2014г.

1. Сведения об обществе и порядок составления бухгалтерской отчетности

1.1. Полное фирменное наименование – Открытое Акционерное Общество «Ванинский морской торговый порт» ИНН 2709001590, КПП 270901001.

1.2. Краткое наименование – ОАО «Порт Ванино»

1.3. Организационно-правовая форма – Открытое Акционерное Общество.

1.4. Местонахождение и почтовый адрес – п. Ванино, ул. Железнодорожная-1.

1.5. Дата государственной регистрации и регистрационный номер - 10.12.93, № 467, основной государственный регистрационный номер - 1022700711450.

1.6. Исполнительные и контрольные органы общества

Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества является ревизионная комиссия.

Функции счетной комиссии общества осуществляет регистратор Общества.

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор – Ткачев Олег Сергеевич с 15 января 2013г. по 12 февраля 2014 г.,
Генеральный директор – Прищепов Игорь Иванович с 13 февраля 2014 г.

Главный бухгалтер – Петровская Галина Викторовна.

1.7. Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

1.8. Среднегодовая численность:

- за 2012г. – 1369 чел.;
- за 2013г. – 1275 чел.;
- за 2014г. - 1262 чел.

1.9. Основными видами деятельности ОАО «Порт Ванино» являются:

- удовлетворение потребностей в продукции, работах и услугах морского транспорта;
- погрузочно-разгрузочная деятельность в морском порту;
- транспортно-экспедиторские и складские операции с грузами;
- прием и обслуживание российских и иностранных судов;
- перевозка грузов и пассажиров судами портового флота;
- экспортно-импортные операции и иная внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством.

Осуществление погрузо-разгрузочных работ, оказание транспортно-экспедиторских услуг является основным видом деятельности и занимают основную долю в выручке ОАО «Порт Ванино», в среднем, за последние три года – 97,7%. Структура выручки представлена в таблице № 2.

Таблица № 2.

№ п/п	Выручка от реализации	2013г.	2014г.
1.	Погрузо-разгрузочные работы, транспортное экспедирование, тыс. руб.	1 978 223	2 633 776
	%	98,0	98,5
2.	Доходы вспомогательного производства (водоснабжение, электроэнергия, производство щебня), тыс. руб.	18 257	15 584
	%	0,9	0,6
3.	Прочие доходы от основного вида деятельности (обеспечение проезда, стоянки ТС, обслуживание транзитных ТС на режимной территории порта), тыс. руб.	21 791	25 330
	%	1,07	0,9
4.	Всего:	2 018 271	2 674 690

ОАО «Порт Ванино» оказывает услуги по перевозке грузов, в основном в режиме экспорта. Услуги, связанные с международной перевозкой товаров облагаются по ставке 0%.

Себестоимость продаж представлена в таблице № 3.

Таблица № 3

№ п/п	Себестоимость продаж	2013г.	2014г.
1.	Погрузо-разгрузочные работы, транспортное экспедирование, тыс. руб.	1 199 814	1 441 284
	%	98,5	98,9
2.	Доходы вспомогательного производства (водоснабжение, электроэнергия, производство щебня), тыс. руб.	17 611	15 300
	%	1,4	1,05
3.	Прочие доходы от основного вида деятельности (обеспечение проезда, стоянки ТС, обслуживание транзитных ТС на режимной территории порта), тыс. руб.	886	747
	%	0,1	0,05
4.	Всего:	1 218 311	1 457 331

Структура себестоимости по элементам затрат представлена в таблице № 4.

Таблица № 4

№	Элементы затрат	2013г.	2014г.
1.	Затраты на оплату труда	725 236	796 659
2.	Материальные затраты	200 225	204 190
3.	Амортизация	117 150	123 630
4.	Прочие затраты	175 700	332 852
	в т.ч.		
	Лизинговые платежи	0	132 495
	Буровзрывные работы	0	1 400
	Расходы на ремонт	82 958	92 973
	ЖД услуги (подача/уборка вагонов)	20 315	19 599
	Аренда (причалы, прочие объекты, персонал)	62 080	69 019
5.	Командировочные расходы	1 934	5 426
6.	Итого	1 218 311	1 457 331

Управленческие расходы представлены в таблице № 5.

Таблица № 5

№ п/п	Элементы затрат	2013г.	2014г.
1.	Затраты на оплату труда	127 590	133 413
2.	Материальные затраты	6 334	3 464
3.	Амортизация	5 034	4 962
	Прочие затраты	130 324	135 590
	в т.ч		
	IT расходы	5 659	3 820
	Налоги	23 936	21 917
	Страхование	244	2 141
	Услуги по охране	58 422	65 226
	Природоохранные мероприятия	1 812	2 671
	Аудит	3 993	5 874
	Кадастровые работы	1 482	5 046
	Командировочные расходы	2 047	1 993
4.	Итого	269 282	277 429

1.10. ОАО «Порт Ванино» на 2015 год заключены договоры на перевалку экспортных и импортных грузов (уголь, металл, глинозем, нефтекокс), перевалку древесины с такими клиентами как LINCAP MARINA LIMITED, Mechel Carbon (Singapore), TENERA LIMITED, RS International GmbH, RTI LIMITED, Амурметалл, ООО «Торговый дом РФП», ООО «СП Аркаим», ООО «Лан» и др.

2. Сведения об учетной политике и корректировке сравнительных показателей

Учетная политика ОАО «Порт Ванино» утверждена Приказом от 30.12.2013 № 1922 об утверждении «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета».

Не вносились существенные изменения в учетную политику на 2014г. по сравнению с учетной политикой за 2013 год. В учетную политику за 2015 год существенных изменений вноситься не будут.

Корректировки статей баланса в связи с исправлением ошибок в бухгалтерском учете и отчетности. В связи с ошибочно неверным раскрытием информации по срокам погашения финансовых вложений, произошедшего в результате несвоевременного поступления документов в бухгалтерию Общества, были произведены корректировки строк 1170 и 1240, а также 1231 и 1232:

Таблица № 6

Строка	Было	Стало	Корректировка, тыс. руб.
строка 1170	4 336 324	8 671 324	4 335 000
строка 1240	9 387 579	5 052 579	4 335 000
строка 1231	9 418	22 447	13 029
строка 1232	338 315	295 459	42 856

3. Финансовая деятельность ОАО «Порт Ванино»

Результатом деятельности ОАО «Порт Ванино» за 2014г. является – прибыль.

Финансовые результаты деятельности представлены в таблице № 7.

Таблица № 7

№ п/п	Размер валовой прибыли (убытка)	2013г.	2014г.
	От обычных видов деятельности:	799 960	1 217 359
1.	Погрузо-разгрузочные работы, транспортное экспедирование	778 408	1 192 437
	%	97,31	97,96
2.	Вспомогательное производство (водоснабжение, электроэнергия, производство щебня)	647	284
	%	0,08	0,02
3.	Результаты прочих видов деятельности основного производства (обеспечение проезда, стоянки ТС, обслуживание транзитных ТС на режимной территории порта)	20 905	24 638
	%	2,7	2,02

Расшифровка прочих доходов Отчета о финансовых результатах представлена в таблице № 8

Таблица № 8

Вид доходов	2013г.	2014г.
Проценты к получению	191 581	2 169 558
Прочие доходы	107 045	1 578 765
Поступления от продажи основных средств.	0	4 305
Поступления от продажи прочих активов	48 888	494 991
Поступления от продажи/ покупки иностранной валюты	3	1 448
Поступления, связанные с предоставлением во временное пользование активов общества	4 848	3 775
Активы, полученные безвозмездно	79	99
Поступления в возмещение убытков причиненных обществу	1 465	1 153
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	674	36 669
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	16	49
Курсовая разница положительная	421	2 846
Вознаграждение за привлечение клиентов за содействие по сбору страховых взносов, за приобретение авиабилетов	123	6
Премия за досрочную обработку судна (диспач)*	246	0
Поступления материально-производственных запасов полученных от ликвидации основных средств	1 527	380
Поступления материально-производственных запасов полученных от ликвидации прочих активов	780	1 500
Восстановленный резерв под обесценение МПЗ	5 062	15 379
Излишки оприходованные	206	250
Восстановленный резерв отпусков	58	0
Восстановленный резерв сомнительных долгов	109	1 106
Приход невостребованного груза		
Штрафы, пени, неустойки полученные за нарушение условий договоров	42 540	1 014 809

Расшифровка прочих расходов Отчета о финансовых результатах представлена в таблице № 9

Таблица № 9

Вид расходов	2013г.	2014г.
Проценты к уплате	159 332	2 041 912
Проценты, уплаченные за полученные денежные средства (кредит)	159 332	2 041 912
Прочие расходы	224 092	604 406
Расходы, связанные с продажей основных средств	0	93
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	4	0
Расходы связанные с продажей прочих активов	48 561	489 794
Расходы, связанные со продажей / покупкой иностранной валюты	71	5 891
Расходы, связанные с предоставлением во временное пользование активов общества	52	1
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	73 040	2 783
Расходы по кредитному соглашению с ГПБ (обеспечение обязательств)		1 474

Расходы по лизингу	2 175	0
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	3 009	13
Резерв под обесценение МПЗ	2 546	5 712
Налог на добавленную стоимость по суммам кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	0	1
Суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности или нереальным для взыскания	81	0
Отрицательная курсовая разница	145	10 638
Расходы по ведению реестра акционеров	1 235	1 692
Судебные и арбитражные расходы	690	4 490
Расходы на проведение собрания акционеров	895	851
Расходы по списанию материально-производственных запасов пришедших в негодность	627	305
Расходы на услуги по предоставлению информации акционерам	46	0
Расходы по оценке по страховым случаям, и непокрытые расходы по страховым случаям	145	0
Резерв сомнительных долгов	2 991	1 710
Возмещение убытков, причиненных Обществом	184	
Расходы по содержанию жилого дома	518	1 035
Расходы на содержание непроизводственного помещения - Профилакторий «Маяк»	0	224
Возмещение морального ущерба	400	4
Прочие расходы, учитываемые в целях налогообложения	0	65
Возмещение убытков, причиненных организацией	0	136
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	17 893	1 043
Штрафы, пени, неустойки, уплаченные за нарушение условий договоров	9 688	59 766
Социальные расходы	59 096	13 686

В составе задолженности по прочим дебиторам числятся задолженность по начисленным процентам к получению по краткосрочным займам. В соответствии с условиями договора проценты подлежат погашению в момент погашения займа.

По состоянию на 31.12.2014, ОАО «Порт Ванино» имеет долгосрочную кредиторскую задолженность по лизинговым платежам (согласно условиям договора) в сумме 118 269 тыс.руб., со сроком платежа более 12 мес.

По состоянию на 31.12.2014, ОАО «Порт Ванино» имеет просроченную кредиторскую задолженность в сумме 94 088 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2013 в сумме 78 595 тыс.руб. и по состоянию на 31.12.2012 – нет. В основном, просроченная кредиторская задолженность сложилась из-за несвоевременных расчетов с поставщиками.

3.1. Информация о займах и кредитах.

По состоянию на 31.12.2014г. ОАО «Порт Ванино» имеет задолженность по долгосрочному кредиту в сумме 13 876 541,0 тыс.руб., в том числе:

- Основной долг - 13 300 000,0 тыс.руб., из них в составе долгосрочных обязательств (сроком более 12 месяцев) 12 500 000 тыс.руб., в составе краткосрочных обязательств (сроком менее 12 месяцев) 800 000 тыс.руб.
- Капитализируемые проценты – 576 541,0 тыс.руб.

Целевое назначение кредита: финансирование финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Погашение кредита осуществляется по условиям договора ежеквартально в течение 10 лет до 22.12.2013.

По условиям кредитного соглашения основная ставка по кредиту составляет: 15% годовых, в том числе капитализируемые проценты в размере 4 % процентов годовых. Капитализация процентов (4 %) осуществляется в течение первых трех лет с момента заключения соглашения, и выплачиваются ОАО «Порт Ванино» ежеквартально, начиная с 1 января 2017г., равными частями в даты уплаты процентов по основному долгу. Капитализируемые проценты прибавляются к сумме основного долга в даты окончания процентных периодов. Дата уплаты процентов – ежеквартально, в последний рабочий день каждого календарного квартала.

3.2. Капитал и резервы

Уставной капитал ОАО разделен на 134 900 акций номинальной стоимостью 1 рубль, из которых 75% являются обыкновенными и 25% привилегированными. Все выпущенные акции полностью оплачены.

По состоянию на 31.12.2014г. ОАО «Порт Ванино» было выкуплено у собственных акционеров 2 466 шт. акций на сумму 529 643,0 тыс.руб., в том числе в 2014г. 1571 шт. на сумму 337683,0тыс.руб. Согласно Протоколу № 2/2015 заседания Совета директоров ОАО «Порт Ванино» принято решение о передаче выкупленных обыкновенных именных бездокументарных акций в размере 1722 шт. на ООО «Порт Ванино-Финанс» в качестве вклада в уставный капитал организации.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении:

Информация о базовой прибыли (убытке) на акцию (стр. 2900 Отчет о финансовых результатах).
 $(100280 \cdot 1 + 99453 \cdot 2 + 98709 \cdot 9) / 12 = 98964$ шт.

Расчет базовой прибыли (убытка) на одну акцию (руб.):

Расчет базовой прибыли = $\frac{\text{Базовая прибыль (убыток) отчетного периода}}{\text{средневзвешенное количество обыкновенных акций}}$
 $1629351374,63 / 98964 = 16\,464$ руб.

4. Информация о связанных сторонах и условных обязательствах

4.1. Список аффилированных лиц Открытого Акционерного Общества «Порт Ванино» по состоянию на 31 декабря 2014г.

Таблица № 10

	Ф.И.О. (наименование)	Дата наступления основания	Основание в соответствии с законодательством	Доля принадлежащ их аффилирован ному лицу обыкновенны х акций ОАО «Порт Ванино»
1	Зайцева Светлана Геннадиевна	04.06.2014	Лицо является председателем Совета директоров акционерного общества.	Акций нет
2	Глазунов Дмитрий Анатольевич	04.06.2014	Лицо является членом Совета директоров	Акций нет

			акционерного общества	
3	Киселев Алексей Юрьевич	04.06.2014	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Акций нет
4	Лебедев Алексей Викторович	04.06.2014	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Акций нет
5	Новаковский Андрей Владимирович	04.06.2014	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Акций нет
6	Прищепов Игорь Иванович	13.02.2014	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	Акций нет
		13.02.2014	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	
		04.06.2014	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	
7	Соколов Павел Владимирович	04.06.2014	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Акций нет
8	Фокин Алексей Алексеевич	04.06.2014	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Акций нет
	ОПЕРН ТРЕЙД ЛИМИТЕД	16.01.2013	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества, либо составляющие уставный капитал данного юридического лица	23,68%
11	Общество с ограниченной ответственностью «Порт Ванино-Финанс»	01.06.2013	Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Лицо принадлежит к той группе, к которой	0,94%

			принадлежит данное юридическое лицо	
12	Закрытое акционерное общество «Титан»	01.08.2013	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества, либо составляющие уставный капитал данного юридического лица	24,99%
13	STATULA HOLDING LIMITED	20.12.2013	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества, либо составляющие уставный капитал данного юридического лица	21,64%

4.2. ОАО «Порт Ванино» имеет дочернюю компанию ООО «Порт Ванино-Финанс» с долей владения – 100%, по адресу: 682860, Хабаровский край, п. Ванино, ул. Железнодорожная,1.

4.3. Информация о распределении акций ОАО «Порт Ванино» по состоянию на 31 декабря 2014г.

Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу:

Оплата труда основного управленческого персонала состоит из:

- основной заработной платы – оклад, установленный контрактом (трудовым договором);
- переменной части заработной платы – дополнительный фонд оплаты труда;
- единовременного вознаграждения за выслугу лет;
- оплата очередного отпуска.

Под управленческим персоналом Общество понимает:

Генеральный директор,

Директор по экономике и финансам.

Вознаграждение управленческого персонала составило:

- 2013г. – 11_204,0 тыс.руб.
- 2014г. – 10_308,0 тыс.руб.

4.4. Информация об операциях со связанными сторонами – юридическими лицами.

Данные о кредитах (займах) выданных по операциям со связанными сторонами представлены в таблице № 11 (иные операции со связанными сторонами – юридическими лицами в 2013 и 2014 году не осуществлялись).

№	Наименование кредитора (заимодавца) связанной стороны	на 31.12.2012		За 2013г.				на 31.12.2013	
				Начислено		Погашено			
		Сумма займа, тыс. руб.	Процент ы по займу, тыс.руб.	Сумма займа, тыс. руб.	Проценты по займу, тыс.руб.	Сумма займа, тыс. руб.	Процент ы по займу, тыс.руб.	Сумма займа, тыс. руб.	Процент ы по займу, тыс.руб.
1	STATULA HOLDING LIMITED	0	0	5045580	159108	0	0	5045580	159108
2	ОПЕРН ТРЕЙД ЛИМИТЕД	0	0	4335000	13029	0	0	4335000	13029
3	ООО «Порт Ванино-Финанс»	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Итого:	0	0	9380580	172137	0	0	9380580	172137

№	Наименование кредитора (заимодавца) связанной стороны	на 31.12.2013		За 2014г.				на 31.12.2014	
				Начислено		Погашено			
		Сумма займа, тыс. руб.	Процент ы по займу, тыс.руб.	Сумма займа, тыс. руб.	Проценты по займу, тыс.руб.	Сумма займа, тыс. руб.	Процент ы по займу, тыс.руб.	Сумма займа, тыс. руб.	Процент ы по займу, тыс.руб.
1	STATULA HOLDING LIMITED	5045580	159108	15600	837516	15002	68	5046178	996556
2	ОПЕРН ТРЕЙД ЛИМИТЕД	4335000	13029	0	658920	0	0	4335000	671949
3	ООО «Порт Ванино-Финанс»	0	0	214400	14186	214400	14186	0	0
4	Итого	9380580	172137	230000	1510622	229402	14254	9381178	1668505

Краткосрочный заем, выданный ООО «Порт Ванино-Финанс» в размере 214 400,0 тыс. руб., и процентам в сумме 14 186,0тыс.руб., были направлены на увеличение уставного капитала дочерней компании, на основании Соглашения о зачете встречных требований от 23.12.2014г.

5. Сведения об отдельных активах и обязательствах

Основные данные о наличии, составе и движении активов и обязательств, приведены в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014г. Ниже представлена информация, которая не нашла отражение в указанных табличных пояснениях.

5.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств платежи и поступления, в том числе лизинговые платежи, отражены без учета налога на добавленную стоимость. Налог на доходы физических лиц в отчете отражен в составе прочих платежей.

5.2. Лизинговые платежи отражены в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» в следующем порядке. Платежи по имуществу, находящемуся на балансе ОАО «Порт Ванино» отражаются по строке 4221 «Денежные потоки от инвестиционных операций» в сумме 13554 тыс.руб. Платежи по имуществу, находящемуся на забалансовом учете по строке 4121 «Денежные потоки от текущих операций» в сумме – 93243 тыс.руб.

5.3. Учет расчетов по налогу на прибыль

Показатель	2014г.		2013г.	
	сумма, тыс.руб.	сумма налога, тыс.руб.		
Условный доход	2 044 386	408 877	507 019	101 404
Постоянные налоговые обязательства, в том числе:	74 778	14 957	32 737	6 547
Сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	653	131	478	96
Плата нотариусу сверх установленных тарифов	24	5	18	4
Командировочные расходы	0	0	9	2
Страховые взносы по ученическим договорам и договорам гражданско-правового характера	268	54	709	141
Стоимость МПЗ за минусом налога на прибыль оприходованных с 91 счета	0	0	852	170
Расходы на содержание Профилактория «Маяк»	224	45	0	0
Дебиторская задолженность списанная в убыток, неподтвержденная документально	0	0	81	16
МПЗ пришедшие в негодность	0	0	627	125
Штрафы, пени, неустойки	0	0	0	0
Резерв под обесценение МПЗ	5712	1142	2 546	509
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли	1044	209	17 492	3 498
Сверхнормативные представительские	0	0	123	25
Оплата жилья по договору	0	0	6	1
Убытки прошлых лет	13	3	3 009	602
Расходы по содержанию жилого дома	1035	207	518	104
Проценты, уплачиваемые по кредитам	52442	10488	6 269	1 254
Социальные расходы	13363	2673		
Постоянные налоговые активы, в том числе:	63 134	12 627	5 837	1 167
Восстановленный резерв под обесценение МПЗ	15379	3076	5 062	1 012
Дивиденды полученные	0	0	100	20

Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	36669	7334	675	135
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	10509	2102	0	0
Страховые взносы, начисленные на выплаты социального характера	577	115	0	0
Отложенные налоговые активы, в том числе:	6 858	1 371	-21 992	-4 398
Стоимость программных продуктов	121	24	600	120
Восстановленный резерв под оплату предстоящих отпусков	0	0	-58	-12
Расходы по страховым случаям	0	0	-29 123	-5 824
Создание резерва на рекультивацию земель	67	13	0	0
По оплате труда	4396	879	-2 466	-493
Остаточная стоимость ликвидированных основных средств	0	0	4	1
Страховое возмещение	0	0	6 338	1 268
Списанная в налоговом учете дебиторская задолженность, по которой, в бухгалтерском учете ранее, был сформирован резерв сомнительных долгов	0	0	-168	-34
Резерв сомнительных долгов	1710	342	2 881	576
Страховая премия (ОСАГО, Лизинг)	539	108	0	0
Расходы от реализации ОС	25	5	0	0
Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	47 160	9 432	69 029	13 806
Лицензии	46	9	109	22
Убыток по реализованным основным средствам, полученный в предыдущие периоды	84	17	138	28
Амортизация НМА	14	3	14	3
Амортизация основных средств	45833	9167	67 368	13 473
Восстановленный резерв сомнительных долгов	1107	221	1 400	280
Расходы на ликвидацию ОС	76	15	0	0
Налогооблагаемая прибыль	2 015 728	403 146	442 897	88 579

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Прищепов И.И.

Прищепов И.И.

Петровская Г.В.