

**Пояснения**

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
АО «Порт Ванино»  
за 2017г.

## 1. Сведения об обществе и порядок составления бухгалтерской отчетности

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

1.2. Краткое наименование – АО «Порт Ванино»

1.3. Организационно-правовая форма – Публичное акционерное общество

1.4. Местонахождение и почтовый адрес – Хабаровский край, рабочий поселок 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 над финансово-хозяйственной деятельностью общества является ревизионная комиссия.

Функции счетной комиссии общества осуществляет регистратор Общества.

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор – Прищепов Игорь Иванович, с 13 февраля 2014 г. по 05.09.2016г.;

Генеральный директор – Балакин Валерий Леонидович, с 06.09.2016г. по 27.02.2017г.;

Генеральный директор – Дмитраков Евгений Станиславович, с 28.02.2017г.

Главный бухгалтер – Петровская Галина Викторовна.

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

1.8. Среднегодовая численность:

- за 2015г. - 1158 чел.;
- за 2016г. – 1147 чел.;
- за 2017г. – 1078 чел.

1.9. Основными видами деятельности АО «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 АО «Порт Ванино», в среднем, за последние три года – 98,6

%. Структура выручки представлена в таблице № 1.

Таблица № 1.

№ п/п	Выручка от реализации	2015г.	2016г.	2017г.
1.	Погрузо-разгрузочные работы, транспортное экспедирование, тыс. руб.	2 706 190	3 815 396	3 498 402
	%	98,4	99,0	98,9
2.	Доходы вспомогательного производства (водоснабжение, электроэнергия, производство щебня), тыс. руб.	16 935	8 391	12 477
	%	0,6	0,2	0,4
3.	Прочие доходы от основного вида деятельности (обеспечение проезда, стоянки ТС, обслуживание транзитных ТС на режимной территории порта), тыс. руб.	27 011	29 630	26 110
	%	1	0,8	0,7
4.	<b>Всего:</b>	<b>2 750 136</b>	<b>3 853 417</b>	<b>3 536 989</b>

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

Себестоимость продаж представлена в таблице № 2

Таблица № 2

№ п/п	Себестоимость продаж	2015г.	2016г.	2017г.
1.	Погрузо-разгрузочные работы, транспортное экспедирование, тыс. руб.	1 435 282	1 534 076	1 464 580
	%	98,69	99,60	99,3
2.	Расходы вспомогательного производства (водоснабжение, электроэнергия, производство щебня), тыс. руб.	18 805	6 087	11 024
	%	1,29	0,40	0,70
3.	Прочие расходы от основного вида деятельности (обеспечение проезда, стоянки ТС, обслуживание транзитных ТС на режимной территории порта), тыс. руб.	286	0	0
	%	0,02	0	0
4.	<b>Всего:</b>	<b>1 454 373</b>	<b>1 540 163</b>	<b>1 475 604</b>

Структура себестоимости по элементам затрат представлена в таблице № 3.

Таблица № 3

№	Элементы затрат	2015г.	2016г.	2017г.
1.	Затраты на оплату труда	790 571	842 888	805 897
2.	Материальные затраты	218 994	303 963	295 125
3.	Амортизация	114 032	95 804	90 724
4.	Прочие затраты	330 764	297 508	283 858
	в т.ч.			
	Лизинговые платежи	150 734	141 523	131 118

	Услуги автотранспорта	2 256	9 612	5 914
	Расходы на ремонт	20 352	32 440	27 482
	ЖД услуги (подача/уборка вагонов)	28 574	34 214	38 199
	Аренда (причалы, прочие объекты, персонал)	67 103	57 613	57 199
5.	Командировочные расходы	2 150	586	945
6.	<b>Итого</b>	<b>1 454 361</b>	<b>1 540 163</b>	<b>1 475 604</b>

Управленческие расходы представлены в таблице № 4.

Таблица № 4

№ п/п	Элементы затрат	2015г.	2016г.	2017г.
1.	Затраты на оплату труда	140 320	144 759	144 533
2.	Материальные затраты	2 290	4 992	5 123
3.	Амортизация	4 362	6 828	6 831
4.	Прочие затраты	128 733	133 761	139 464
	в т.ч			
	IT расходы	5 616	6 300	4 620
	Налоги	20 452	21 850	22 179
	Страхование	2 383	0	63
	Услуги по охране	67 550	74 972	79 784
	Аудит	1 580	1 580	1 580
	Кадастровые работы	0	0	
	Командировочные расходы	1 710	2 315	2 008
5.	<b>Итого</b>	<b>275 705</b>	<b>290 340</b>	<b>295 951</b>

1.10. АО «Порт Ванино» на 2017 год заключены договоры на перевалку экспортных и импортных грузов (уголь, металл, глинозем, нефтекокс), перевалку древесины.

## 2. Сведения об учетной политике и корректировке сравнительных показателей

Учетная политика АО «Порт Ванино» утверждена Приказом от 30.12.2016 № 1460 об утверждении «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета».

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, сформированной из фактических затрат.

Активы, одновременно выполняющие условия для определения объекта основным средством и стоимостью в пределах не более 40.000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В бухгалтерском учете для основных средств коэффициент ускоренной амортизации не применяется (в т.ч. для основных средств, являющихся предметом лизинга).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».  
Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Порядок формирования в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской отчетности расчетов по налогу на прибыль осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Не вносились существенные изменения в учетную политику на 2017г. по сравнению с учетной политикой за 2016 год. В учетную политику на 2018 год существенных изменений вноситься не будет.

Корректировки статей баланса в связи с исправлением ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Скорректирована строка 1513 «Проценты по кредиты (капитализированные)» Бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему периоду: на 31.12.2015г. (отчетный период 2015г.), в связи с опечаткой. Информация, отраженная по строке 1513 не повлияла на итог по строке 1510 за указанный период.

Корректировка строки 1513 (на 31.12.2015г.) бухгалтерского баланса отражена в таблице № 5:

Таблица № 5

Строка	До изменения	После изменения	Корректировка, тыс. руб.
строка 1513	352 281	0	(352 281)

Скорректирована стр. 5286 «Иное использование основных средств (зalog и др.) Раздела 2.4. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017г.». По указанной строке необходимо отражать остаточную стоимость основных средств, переданных в зalog. Ранее сведения представлены в виде первоначальной стоимости основных средств.

Корректировка строки 5286 за 2016, 2015гг., отражена в таблице № 6

Таблица № 6

Строка	До изменения		После изменения	
	2016г.	2015г.	2016г.	2015г.
строка 1513	1 713 824	1 653 572	328 162	396 846

Корректировки статей баланса в связи с исправлением ошибок в бухгалтерском учете не осуществлялись.

### 3. Финансовая деятельность АО «Порт Ванино»

Результатом деятельности АО «Порт Ванино» за 2017г. является – прибыль.

Финансовые результаты деятельности представлены в таблице № 7

Таблица № 7

№ п/п	Размер валовой прибыли (убытка)	2015г.	2016г.	2017г.
	От обычных видов деятельности:	1 295 774	2 313 254	2 061 385

1.	Погрузо-разгрузочные работы, транспортное экспедирование	1 270 920	2 281 320	2 033 822
	%	98,08	98,6	98,7
2.	Вспомогательное производство (водоснабжение, электроэнергия, производство щебня)	290	2 304	1 453
	%	0,02	0,12	0,1
3.	Результаты прочих видов деятельности основного производства (обеспечение проезда, стоянки ТС, обслуживание транзитных ТС на режимной территории порта)	24 564	29 630	26 110
	%	1,9	1,28	1,2

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

Таблица № 8

Вид доходов	2015г.	2016г.	2017г.
<b>Проценты к получению</b>	<b>2 109 584</b>	<b>1 731 546</b>	<b>1 508 966</b>
<b>Прочие доходы</b>	<b>423 825</b>	<b>559 856</b>	<b>910 332</b>
Поступления от продажи основных средств.	2 203	1 293	1 732
Поступления от продажи прочих активов	4 048	17 127	55 434
Результат от покупки/продажи иностранной валюты	0	0	127
Поступления, связанные с предоставлением во временное пользование активов общества	4 495	3 761	4 229
Активы, полученные безвозмездно	416	181	0
Поступления в возмещение убытков причиненных обществу	1 407	2 198	2 734
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	23 328	3 627
Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	20	179	429
Результат (курсовая разница положительная)	0	0	0
Штрафы, пени, неустойки, полученные за нарушение условий договоров	401 224	425 291	798 728
Поступления материально-производственных запасов полученных от ликвидации основных средств	0	2 816	0
Поступления материально-производственных запасов полученных от ликвидации прочих активов	3 284	1 051	866
Оприходованные излишки, невостребованный груз	44	12 927	36 041
Восстановленный резерв под обесценение НЗС	0	0	2 586
Восстановленный резерв сомнительных долгов	6 599	1 664	902
Восстановленный резерв под обесценение ОС	0	3 127	0
Доходы по страховым случаям	29	42	0
Доходы по жилому дому	0	617	1 687
Диспач	0	726	1 208

Восстановленная стоимость ЦБ	0	63 525	0
Прочие доходы	56	3	2

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

Таблица № 9

Вид расходов	2015г.	2016г.	2017г.
<b>Проценты к уплате</b>	<b>2 072 262</b>	<b>1 661 608</b>	<b>1 378 811</b>
Проценты, уплаченные за полученные денежные средства (кредит)	2 072 262	1 661 608	1 378 811
<b>Прочие расходы</b>	<b>280 976</b>	<b>182 063</b>	<b>331 053</b>
Расходы, связанные с продажей основных средств	83	3338	1 193
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	177	2818	0
Расходы связанные с продажей прочих активов	3 874	16 673	36 765
Результат от покупки/продажи иностранной валюты	32	64	0
Расходы, связанные с предоставлением во временное пользование активов общества	39	61	229
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	3 196	3 665	4 418
Расходы по кредитному соглашению с ГПБ (обеспечение обязательств)	0	2020	1 340
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	640	1092	10 036
Налог на добавленную стоимость по суммам кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	1	2	0
Суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности или нереальным для взыскания	142	54	12
Результат (курсовая разница)	2 288	4 680	945
Расходы по ведению реестра акционеров, предоставлению информации акционерам	1007	731	488
Судебные и арбитражные расходы	2 707	2 117	3805
Расходы на проведение собрания акционеров	175	72	229
Расходы по списанию материально-производственных запасов пришедших в негодность	183	211	3
Расходы, связанные со списанием НЗС	0	0	3 954
Расходы от выбытия выкупленных акций	212 098	0	83 066
Демередж	0	57	18 248
Резерв сомнительных долгов	6 491	1 246	1 180
Возмещение убытков, причиненных Обществом	1 264	1 418	4 749
Расходы по содержанию жилого дома	2 364	5 712	8 172
Расходы на содержание непромышленного помещения - Профилакторий «Маяк»	530	641	525
Прочие расходы, учитываемые в целях налогообложения	1 171	0	726
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	1 516	4 245	5 456

Штрафы, пени, неустойки, уплаченные за нарушение условий договоров	30 443	121 566	137 498
Социальные расходы	10 555	9 580	8 016

По состоянию на 31.12.2017г., АО «Порт Ванино» имеет долгосрочную дебиторскую задолженность (со сроком погашения более 12 мес.). В составе долгосрочной дебиторской задолженности числится задолженность по начисленным процентам к получению, по займам, выданным на срок более 12 мес., в сумме 4 677 109 тыс. руб. Проценты по указанным займам, подлежат уплате по окончании срока займа, в дату погашения суммы займа, согласно условиям договора.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2017г., составляет 1 943 тыс.руб., и, включена в состав резерва по сомнительным долгам (на 31.12.2016г. - 1862 тыс.руб., на 31.12.2015 - 2 815 тыс.руб.).

По состоянию на 31.12.2017г., АО «Порт Ванино» имеет долгосрочную кредиторскую задолженность (со сроком погашения более 12 мес.). В составе долгосрочной кредиторской задолженности числится задолженность по кредиту, полученному в рамках кредитного соглашения от ГПБ (подробная информация в п. 3.1.) в сумме 11 481 689 тыс.руб.; по лизинговым платежам (согласно условиям договора) в сумме 5 153 тыс.руб., со сроком платежа более 12 мес.(на 31.12.2016г. – 29 440 тыс.руб., на 31.12.2015г. – 53 927 тыс.руб.).

По состоянию на 31.12.2017г., АО «Порт Ванино» имеет просроченную кредиторскую задолженность в сумме 92 278 тыс.руб. (на 31.12.2016г. – 97 682 тыс.руб., на 31.12.2015г. – 111171 тыс.руб.). В основном, просроченная кредиторская задолженность сложилась из-за несвоевременных расчетов с поставщиками.

### 3.1. Информация о займах и кредитах.

По состоянию на 31.12.2017г. АО «Порт Ванино» имеет задолженность по долгосрочному кредиту в сумме 12 038 027 тыс.руб., (на 31.12.2016г. – 13 494 365 тыс.руб.), в том числе:

В составе долгосрочных обязательств (сроком более 12 месяцев) 11 481 689 тыс.руб.:

- Основной долг:  
– 10 200 000 тыс.руб., (на 31.12.2016г. – 10 500 000 тыс.руб.);
- Капитализируемые проценты (приравненные к сумме основного долга):  
– 1 281 689 тыс.руб., (на 31.12.2016г. – 1 538 027 тыс.руб.);

В составе краткосрочных обязательств (сроком менее 12 месяцев) 556 338 тыс.руб.:

- Основной долг:  
– 300 000 тыс.руб., (на 31.12.2016г. – 1 200 000 тыс.руб.);
- Капитализируемые проценты (приравненные к сумме основного долга):  
– 256 338 тыс.руб. (на 31.12.2016г. – 256 338 тыс.руб.)

Погашение кредита, согласно условиям договора, - ежеквартально, до 22.12.2023г. Основная ставка по кредиту составляет: 15% годовых. Основные проценты рассчитываются ежемесячно; дата уплаты процентов – ежеквартально. Капитализируемые проценты рассчитываются ежемесячно, по 24.12.2016г. По окончании срока, сумма капитализируемых процентов, приравнивается к сумме основного долга. Капитализированные проценты погашаются с 01.01.2017г. – ежеквартально. Согласно подписанному дополнительному соглашению № 2 от 31.03.2016г., основная ставка по кредиту рассчитывается в зависимости от ключевой ставки ЦБ РФ. По состоянию на 31.12.2017г., ставка по кредитному соглашению составляет 9,25% годовых.

### 3.2. Капитал и резервы



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

В 2017г., АО «Порт Ванино», согласно Протоколу № 8/2017 от 17.11.2017г. заседания Совета директоров, увеличило долю участия в уставном капитале ООО «Порт Ванино-Финанс» путем внесения дополнительного вклада в виде собственных акций в количестве 733 шт., на сумму 74 872 тыс.руб.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении:

Информация о базовой прибыли (убытке) на акцию (стр. 2900 Отчет о финансовых результатах).  
 $(100442*11+101175*1)/12=100\ 503$  шт.

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

Расчет базовой прибыли = Базовая прибыль (убыток) отчетного периода  
 средневзвешенное количество обыкновенных акций  
 $1\ 946\ 942\ 144,89/100\ 503 = 19\ 371,98$ руб.

**4. Информация о связанных сторонах и условных обязательствах**

4.1. Список аффилированных лиц АО «Порт Ванино» по состоянию на 31 декабря 2017г.

Таблица № 10

	Ф.И.О. (наименование)	Дата наступления основания	Основание в соответствии с законодательством	Доля принадлежащих аффилированно му лицу обыкновенных акций АО «Порт Ванино»
1	Склемина Марина Сергеевна	08.06.2017	Лицо является председателем Совета директоров акционерного общества.	Акций нет
2	Гусев Владимир Васильевич	08.06.2017	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Акций нет
3	Дмитраков Евгений Станиславович	08.06.2017	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Акций нет
		22.02.2017	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	
		22.02.2017	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	
4	Еремеев Дмитрий Сергеевич	08.06.2017	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	
5	Киселев Алексей Юрьевич	08.06.2017	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Акций нет
		01.06.2013	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	
6	Лебедев Алексей Викторович	08.06.2017	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Акций нет
7	Фокин Алексей Александрович	08.06.2017	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Акций нет
8	Общество с ограниченной ответственностью	01.06.2013	Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов,	3,37%

«Порт Ванино-Финанс»		<p>приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.</p> <p>Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит данное юридическое лицо</p>	
----------------------	--	---	--

4.2. АО «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 АО «Порт Ванино» по состоянию на 31 декабря 2017г.

Таблица № 11

№ п/п	Вид зарегистрированного лица	Количество зарегистрированных лиц	Общее количество акций, шт	Доля УК
1	Юридические лица	7	119 961	88,92587%
2	Физические лица	1577	14 939	11,07413%

Таблица № 12

№ п/п	Вид ЦБ	Категория ЦБ	Количество размещенных акций, шт
1	Акция	Обыкновенная именная	101175
2	Акция	Привилегированная именная типа А	33725

4.4. 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.

Вознаграждение управленческого персонала составило:

- 2015г. – 18 212,0 тыс. руб.;
- 2016г. – 13 984,0 тыс. руб.;
- 2017г. – 14 185,0 тыс. руб.

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

Данные о кредитах (займах), выданных по операциям со связанными сторонами представлены в таблице № 13 (иные операции со связанными сторонами – юридическими лицами в 2013г., 2014г., 2015 году не осуществлялись).

№	Наименование кредитора (заимодавца) связанной стороны	на 31.12.2013		За 2014г.				на 31.12.2014	
		Сумма займа, тыс. руб.	Процент ы по займу, тыс.руб.	Начислено		Погашено		Сумма займа, тыс. руб.	Процент ы 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

№	Наименование кредитора (заимодавца) связанной стороны	на 31.12.2014		За 2015г.				на 31.12.2015	
		Сумма займа, тыс. руб.	Процент ы по займу, тыс.руб.	Начислено		Погашено		Сумма займа, тыс. руб.	Процент ы 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	5046178	996556	0	748471	0	0	5046178	1745027
2	ОПЕРН ТРЕЙД ЛИМИТЕД	4335000	671949	0	658919	0	0	4335000	1330868
3	Итого	9381178	1668505	0	1407390	0	0	9381178	3075895

По состоянию на 31.12.2017г., компании – нерезиденты: STATULA HOLDING LIMITED, ОПЕРН ТРЕЙД ЛИМИТЕД исключены из списка аффилированных лиц и не являются по отношению к АО «Порт Ванино» связанными сторонами.

#### 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 2017г. 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

Лизинговые платежи отражены в Отчете о движении денежных средств, в зависимости от учета предмета лизинга, в соответствии с условиями договора.

Платежи по имуществу, находящемуся на балансе АО «Порт Ванино» отражаются по строке 4221 «Денежные потоки от инвестиционных операций» в сумме 16 661 тыс.руб., ( за 2016г. – 18 901 тыс.руб.). Платежи по имуществу, находящемуся на забалансовом учете по строке 4121 «Денежные потоки от текущих операций» в сумме – 104 781 тыс.руб., (за 2016г. – 114 470 тыс.руб.).

### 5.3 Оценочные резервы и оценочные обязательства

В 2017г., Обществом восстановлен резерв под обесценение объектов незавершенного строительства, в связи со списанием объектов (в результате реструктуризации), ранее учитываемых в составе резерва.

Обществом создаются и отражаются в учете оценочные обязательства:

- на оплату отпусков;
- на выплату вознаграждения по итогам работы за год;
- по расходам на рекультивацию земель.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

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

### 6. События после отчетной даты

Событий, подтверждающих факт хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние организации после отчетной даты, не было.

Генеральный директор



Дмитраков Е.С.

*20 февраля 2017 г.*