

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «Порт Ванино»
за 2019г.

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 – 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 – Дмитраков Евгений Станиславович, с 28.02.2017г. по н/в;
Главный бухгалтер – Петровская Галина Викторовна.

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

1.8. Среднегодовая численность:

- за 2017г. – 1078 чел.;
- за 2018г. – 1037 чел.;
- за 2019г. – 1041 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 – 99.0 %.

Структура выручки представлена в таблице № 1.

Таблица № 1.

№ п/п	Выручка от реализации	2017г.	2018г.	2019г.
1.	Погрузо-разгрузочные работы, транспортное экспедирование, тыс. руб.	3 498 402	3 770 554	4 972 490
	%	98,9	99	99
2.	Доходы вспомогательного производства (водоснабжение, электроэнергия, производство щебня), тыс. руб.	12 477	16 662	30 951
	%	0,4	0,4	0,6
3.	Прочие доходы от основного вида деятельности (обслуживание транзитных автотранспортных средств), тыс. руб.	26 110	22 813	26 722
	%	0,7	0,6	0,4
4.	Всего:	3 536 989	3 810 029	5 030 163

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	2017г.	2018г.	2019г.
1.	Погрузо-разгрузочные работы, транспортное экспедирование, тыс. руб.	1 464 580	1 524 623	1 601 933
	%	99,3	99,3	98,4
2.	Расходы вспомогательного производства (водоснабжение, электроэнергия, производство щебня), тыс. руб.	11 024	11 298	23 703
	%	0,7	0,7	1,6
3.	Всего:	1 475 604	1 535 921	1 628 636

Структура себестоимости по элементам затрат представлена в таблице № 3.

Таблица № 3

№	Элементы затрат	2017г.	2018г.	2019г.
1.	Затраты на оплату труда	805 897	812 146	907 433
2.	Материальные затраты	295 125	321 278	318 042
3.	Амортизация	90 724	82 275	78 565
4.	Прочие затраты	283 858	320 022	324 596
	в т.ч.			
	Лизинговые платежи	131 118	119 869	18 255
	Услуги по перегрузке	0	0	13 587
	Услуги автотранспорта	5 914	11 583	31 842
	Расходы на ремонт	27 482	65 521	111 699

	ЖД услуги (подача/уборка вагонов)	38 199	33 963	42 136
	Аренда (причалы, прочие объекты, персонал)	57 199	49 125	70 655
5.	Командировочные расходы	945	10 329	3 530
6.	Итого	1 475 604	1 535 921	1 628 636

Управленческие расходы представлены в таблице № 4.

Таблица № 4

№ п/п	Элементы затрат	2017г.	2018г.	2019г.
1.	Затраты на оплату труда	144 533	148 260	159 854
2.	Материальные затраты	5 123	4 639	6 364
3.	Амортизация	6 831	9 785	9 415
4.	Прочие затраты	139 464	149 509	155 476
	в т.ч	-	-	-
	IT расходы	4 620	6 558	3 829
	Налоги	22 179	20 576	16 485
	Страхование	63	60	6255
	Услуги по охране	79 784	90 438	94 809
	Аудит	1 580	1 303	988
	Командировочные расходы	2 008	3 916	1 678
5.	Итого	296 951	312 193	331 109

1.10. АО «Порт Ванино» на 2019 год заключены договоры на перевалку экспортных и импортных грузов (уголь, металл, глинозем), перевалку круглого леса, переработанной древесины (пеллеты).

2. Сведения об учетной политике и корректировке сравнительных показателей

Учетная политика АО «Порт Ванино» утверждена Приказом от 29.12.2018 № 1560 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 осуществляется 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 2019г. по сравнению с учетной политикой за 2018 год. Не будут вноситься существенные изменения в учетную политику на 2020 год.

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 2019г. является – прибыль.

Финансовые результаты деятельности представлены в таблице № 5

Таблица № 5

№ п/п	Размер валовой прибыли (убытка)	2017г.	2018г.	2019г.
		От обычных видов деятельности:	2 061 385	2 274 108
1.	Погрузо-разгрузочные работы, транспортное экспедирование	2 033 822	2 245 931	3 367 558
	%	98,7	98,7	99,0
2.	Вспомогательное производство (водоснабжение, электроэнергия, производство щебня)	1 453	5 364	7 247
	%	0,1	0,2	0,2
3.	Результаты прочих видов деятельности основного производства (обеспечение проезда, стоянки ТС, обслуживание транзитных ТС на режимной территории порта)	26 110	22 813	26 722
	%	1,2	1,1	0,8

Расшифровка прочих доходов Отчета о финансовых результатах представлена в таблице № 6

Таблица № 6

Вид доходов	2017г.	2018г.	2019г.
Проценты к получению	1 508 966	1 268 954	1 221 567
Прочие доходы	910 332	929 216	1 068 498
Поступления от продажи основных средств.	1 732	0	997
Поступления от продажи прочих активов	55 434	61 527	78 520
Результат от покупки/продажи иностранной валюты	127	0	0
Поступления, связанные с предоставлением во временное пользование активов общества	4 229	4 916	6 796

Активы, полученные безвозмездно	0	0	12
Поступления в возмещение убытков причиненных обществу	2 734	0	776
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	3 627	1 221	183
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	429	629	615
Результат (курсовая разница положительная)	0	1 551	0
Штрафы, пени, неустойки, полученные за нарушение условий договоров	798 728	788 199	930 826
Поступления материально-производственных запасов полученных от ликвидации основных средств	0	0	0
Поступления материально-производственных запасов полученных от ликвидации прочих активов	866	5 956	1 138
Оприходованные излишки, невостребованный груз	36 041	35 203	38 745
Восстановленный резерв под обесценение НЗС	2 586	0	0
Восстановленный резерв сомнительных долгов	902	19 818	3 088
Восстановленный резерв под обесценение ОС	0	0	0
Доходы по страховым случаям	0	0	0
Доходы по жилому дому	1 687	2 566	2 510
Диспач	1 208	3 876	4 288
Восстановленная стоимость ЦБ	0	0	0
Прочие доходы	2	4	4

Расшифровка прочих расходов Отчета о финансовых результатах представлена в таблице № 7

Таблица № 7

Вид расходов	2017г.	2018г.	2019г.
Проценты к уплате	1 378 811	1 339 571	1 291 697
Проценты, уплаченные за полученные денежные средства (кредит)	1 378 811	1 339 571	1 291 697
Прочие расходы	331 053	347 932	463 207
Расходы, связанные с продажей основных средств	1 193	0	0
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	0	0	0
Расходы связанные с продажей прочих активов	36 765	35 136	51834
Результат от покупки/продажи иностранной валюты	0	698	13937
Расходы, связанные с предоставлением во временное пользование активов общества	229	62	231
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	4 418	52 995	4 981

Расходы по кредитному соглашению с ГПБ (обеспечение обязательств)	1 340	4 446	597
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	10 036	309	24011
Налог на добавленную стоимость по суммам кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности.	0	0	7
Суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности или нереальным для взыскания	12	62	122
Результат (курсовая разница)	945	0	93839
Расходы по ведению реестра акционеров, предоставлению информации акционерам	488	219	295
Судебные и арбитражные расходы	3805	2 654	3 561
Расходы на проведение собрания акционеров	229	147	13
Расходы по списанию материально-производственных запасов пришедших в негодность	3	1 367	3 586
Расходы, связанные со списанием НДС	3 954	0	0
Расходы от выбытия выкупленных акций	83 066	0	0
Демередж	18 248	7 524	27 331
Резерв сомнительных долгов	1 180	22 231	856
Возмещение убытков, причиненных Обществом	4 749	5 592	3 562
Расходы по содержанию жилого дома	8 172	6 301	6 512
Расходы на содержание непромышленного помещения - Профилакторий «Маяк»	525	703	782
Прочие расходы, учитываемые в целях налогообложения	726	1 984	4 283
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	5 456	5 284	31 734
Штрафы, пени, неустойки, уплаченные за нарушение условий договоров	137 498	185 038	184 773
Социальные расходы	8 016	15 180	6 360

По состоянию на 31.12.2019г., 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 6 231 783 тыс. руб. Проценты по указанным займам, подлежат уплате по окончании срока займа, в дату погашения суммы займа, согласно условиям договора.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2019г., составляет 1 082 тыс.руб., и, включена в состав резерва по сомнительным долгам (на 31.12.2018г. – 3 331 тыс.руб., на 31.12.2017 – 1 943 тыс.руб).

По состоянию на 31.12.2019г., АО «Порт Ванино» имеет долгосрочную кредиторскую задолженность (со сроком погашения более 12 мес.). В составе долгосрочной кредиторской задолженности числится задолженность, связанная с получением заемных средств в сумме 10 167 867 тыс.руб.; по лизинговым платежам (согласно условиям договора) задолженности в

составе долгосрочной (со сроком платежа более 12 мес.) – нет, в связи с окончанием договоров в 2019г. При этом в 3 кв. 2019г., заключены новые договоры финансовой аренды (лизинга) оборудования; по состоянию на 31.12.2019г., кредиторской задолженности нет.

По состоянию на 31.12.2019г., АО «Порт Ванино» имеет просроченную кредиторскую задолженность в сумме 206 254 тыс.руб. (на 31.12.2018г. – 108 442 тыс.руб., на 31.12.2017г. – 92278 тыс.руб.). В основном, просроченная кредиторская задолженность сложилась из-за несвоевременных расчетов с поставщиками.

3.1. Информация о займах и кредитах.

По состоянию на 31.12.2019г. АО «Порт Ванино» имеет задолженность по кредитным обязательствам в сумме 13 127 658 тыс.руб., (на 31.12.2018г. – 16 076 105 тыс.руб.), в том числе:

В составе долгосрочных обязательств (сроком более 12 месяцев) 10 167 867тыс.руб.:

- Основной долг:
– 9 398 853 тыс.руб., (на 31.12.2018г. – 12 078 853 тыс.руб.);
- Капитализируемые проценты (приравненные к сумме основного долга):
– 769 014тыс.руб., (на 31.12.2018г. – 1 025 352 тыс.руб.);

В составе краткосрочных обязательств (сроком менее 12 месяцев) 2 959 791тыс.руб.:

- Основной долг:
– 2 680 000 тыс.руб., (на 31.12.2018г. – 2 680 000 тыс.руб.);
- Капитализируемые проценты (приравненные к сумме основного долга):
– 256 338 тыс.руб. (на 31.12.2018г. – 256 338 тыс.руб.);
- Текущие проценты:
– 23 453 тыс.руб. (согласно условию кредитного соглашения), на 31.12.2018г. – 35 562тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2019г., АО «Порт Ванино» имеет кредитные обязательства на основании кредитной линии, открытой 24.12.2013г. (далее – Кредитное соглашение № 1), и, кредитного соглашения от 23.04.2018г. (далее – Кредитное соглашение № 2).

Кредитное соглашение № 1.

Погашение суммы кредита: ежеквартально, до 22.12.2023г.

Основная ставка: 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 кредитной линии рассчитывается в зависимости от ключевой ставки ЦБ РФ. По состоянию на 31.12.2019г., размер ставки составляет 7,75% годовых.

Кредитное соглашение № 2.

Погашение суммы кредита: ежеквартально – с 2018г., 2019г. по 2023г.-ежемесячно, согласно графику платежей.

Основная ставка: ключевая ставка ЦБ РФ +1,5%. По состоянию на 31.12.2019г., размер ставки составляет 7,75% годовых.

Информация об обеспечении исполнения обязательств АО «Порт Ванино» (заемщика) по кредитным соглашениям раскрыта в пояснительной записке к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г., (форма ОКУД 0710005). При этом в обеспечение обязательств по Кредитному соглашению №1, №2 заключены договоры залога прав по договору банковского счета (в рублях, в долларах), договоры залога имущественных прав по договорам перевалки груза.

Обеспечительные Договоры поручительства Порты и Договоры залога имущества Порты, заключенные ранее, прекратили свое существование, с момента исполнения обеспеченного ими обязательства.

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.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении:

Информация о базовой прибыли (убытке) на акцию (стр. 2900 Отчет о финансовых результатах).
 $(101175 \cdot 12) / 12 = 101\,175$ шт.

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

Расчет базовой прибыли = $\frac{\text{Базовая прибыль (убыток) отчетного периода}}{\text{средневзвешенное количество обыкновенных акций}}$
 $2\,867\,961\,287,58 / 101\,175 = 28\,346,54$ руб.

4. Информация о связанных сторонах и условных обязательствах

4.1. Список аффилированных лиц АО «Порт Ванино» по состоянию на 31 декабря 2019г.

Таблица № 8

	Ф.И.О. (наименование)	Дата наступления основания	Основание в соответствии с законодательством	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций АО «Порт Ванино»
1	Склемина Марина Сергеевна	26.04.2019	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.	Акции нет
2	Гусев Владимир Васильевич	26.04.2019	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Акции нет
3	Дмитраков Евгений Станиславович	26.04.2019	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Акции нет
4	Синяк Максим Андреевич	26.04.2019	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Акции нет
5	Киселев Алексей Юрьевич	26.04.2019	Лицо является председателем Совета директоров акционерного общества	Акции нет
6	Лебедев Алексей Викторович	26.04.2019	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Акции нет
7	Дарбинян Минас Арсенович	26.04.2019	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Акции нет
8	Киселев Сергей Александрович	13.04.2018	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Акции нет
8	Общество с	01.07.2013	Юридическое лицо, в котором данное	25,99%

ограниченной ответственностью «Порт Ванино-Финанс»		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, к которой принадлежит данное юридическое лицо	
--	--	--	--

4.2. АО «Порт Ванино» имеет дочернюю компанию ООО «Порт Ванино-Финанс» с долей владения – 100%, по адресу: 682860, Хабаровский край, Ванинский район, рабочий поселок Ванино, ул. Железнодорожная, д. 1, управление порта, 5 этаж.

4.3. Информация о распределении акций АО «Порт Ванино» по состоянию на 31 декабря 2019г.

Таблица № 9

№ п/п	Вид зарегистрированного лица	Количество зарегистрированных лиц	Общее количество акций, шт	Доля УК
1	Юридические лица	6	120 970	89,6738325%
2	Физические лица	1458	13 930	10,3261675%

Таблица № 10

№ 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:

- 2017г. – 14 185,0 тыс. руб.;
- 2018г. – 19 399,0 тыс. руб.;
- 2019г. – 20 146,0 тыс.руб.

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

В течение 2019г., операции со связанными сторонами по отношению к АО «Порт Ванино» не осуществлялись.

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 2019г.

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.

В 3 кв. 2019г., АО «Порт Ванино» заключило новые договоры финансовой аренды (лизинга) техники (Экскаватор) и транспортных средств (Самосвалы КАМАЗ, 2 шт.), на условиях нахождения имущества на учете у Лизингодателя, с последующим выкупом имущества по сроку окончания договора. По состоянию на 31.12.2019г., согласно условиям договора, внесены авансовые платежи. Платежи по имуществу, находящемуся на забалансовом учете, отражены по строке 4121 «Денежные потоки от текущих операций» за 2019г., в сумме – 1183тыс.руб.

5.3. Оценочные резервы и оценочные обязательства

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.

«5» февраля 2020г.

