БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация ПАО "ВМТП"	по ОКПО	01126016		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2504000204		
Вид экономической деятельности деятельность вспомогательная,связанная с водным транспортом	по ОКВЭД	52.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31декабря 2016 г	На 31декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	**1110**	5 682	**7 592**	**5 875**
	нематериальные активы с исключительным правом на результаты интеллектуальной деятельности	11101	5 682	7 592	5 875
	Результаты исследований и разработок	**1120**	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	**1130**	-	-	-
	Материальные поисковые активы	**1140**	-	-	-
п4.1	**Основные средства**	**1150**	**4 210 867**	**3 850 581**	**4 129 421**
	земельные участки и объекты природопользования	11501	44 985	44 985	44 985
	здания, машины и оборудования и другие основные средства	11502	3 449 104	3 359 505	3 568 591
	объекты капитальных вложений, неготовые к эксплуатации	11503	421 827	402 241	489 045
	авансы, выданные на приобретение и капитальное строительство основных средств	11504	160 563	43 850	26 800
	основные средства,полученные по договору лизинга	11505	134 388	0	0
п4.1	**Доходные вложения в материальные ценности**	**1160**	**154 763**	**160 290**	**165 818**
	имущество, передаваемое в операционную аренду	11601	154 763	160 290	165 818
	имущество для передачи в лизинг	11602			
п4.2	**Финансовые вложения**	**1170**	**33 490 066**	**3 118 962**	**8 198 585**
	инвестиции в дочерние общества	11701	1 062 102	1 062 077	1 087 188
	инвестиции в зависимые общества	11702	735	735	735
	прочие вложения	11703	339 106	17 570	559 692
	займы	11704	32 088 123	2 038 580	6 550 970
п4.11	**Отложенные налоговые активы**	**1180**	**66 665**	**73 954**	**57 916**
п4.3	**Прочие внеоборотные активы**	**1190**	**2 814 525**	**2 572 573**	**315 862**
	расходы будущих периодов	11901	73 531	38 479	59 441
	векселя к получению	11902	0	0	0
	прочие дебиторы	11903	2 740 994	2 534 094	256 421
	Итого по разделу I	**1100**	**40 742 568**	**9 783 952**	**12 873 477**

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п4.4	**Запасы**	**1210**	**493 363**	**130 190**	**107 951**
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	215 238	130 190	107 951
	готовая продукция и товары для перепродажи	12102	278 125	0	0
	Прочие запасы и затраты	12103			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	**1220**	**71 588**	**436**	**0**
п4.5	**Дебиторская задолженность**	**1230**	**14 202 713**	**2 863 052**	**1 809 178**
	покупатели и заказчики	12301	1 164 066	599 451	387 850
	векселя к получению	12302	0	0	0
	авансы выданные поставщикам и подрядчикам	12303	391 576	239 659	171 623
	задолженность бюджета по налогам и сборам	12304	502 114	1 129	10 039
	прочие дебиторы	12305	12 144 957	2 022 813	1 239 666
п4.2	**Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов**	**1240**	**1 838 366**	**6 673 768**	**1 472 363**
	займы	12401	1 801 138	6 314 168	1 435 608
	прочие краткосрочные финасовые вложения	12402	37 228	359 600	36 755
п4.6	**Денежные средства и денежные эквиваленты**	**1250**	**229 840**	**869 954**	**325 862**
	денежные средства и их эквиваленты на счетах в банках , переводы в пути	12501	229 819	869 934	325 746
	денежные средства и денежные документы в кассе	12502	21	20	116
	Прочие оборотные активы	**1260**	**8 295**	**1 841**	**522**
	расходы будущих периодов	12601	8 295	1 841	522
	Итого по разделу II	**1200**	***16 844 165***	**10 539 241**	**3 715 876**
	БАЛАНС	**1600**	***57 586 733***	***20 323 193***	***16 589 353***

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31декабря 2016 г.	На 31декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п4.7	**Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)**	**1310**	**247 031**	**247 031**	**247 031**
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	**1320**	**(68 818)**	**(0)**	**(0)**
п4.8	**Переоценка внеоборотных активов**	**1340**	**51 997**	**56 590**	**57 092**
п4.8	**Добавочный капитал (без переоценки)**	**1350**	**73 952**	**73 952**	**73 952**
	Резервный капитал	**1360**	**44 183**	**44 183**	**44 183**
	резервы образованные в соответствии с законодательством	13601	44 183	44 183	44 183
п4.9	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**	**1370**	**19 390 264**	**14 966 508**	**12 711 983**
	направлено на увеличение собственного капитала	13701	2 536 800	2 536 800	2 536 800
	прибыль в обращении	13702	16 853 464	12 429 708	10 175 183
	Итого по разделу III	**1300**	**19 738 609**	**15 388 264**	**13 134 241**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п4.10	**Заемные средства**	**1410**	**34 556 803**	**11 556**	**80 255**
	кредиты банков	14101	34 383 887	0	0
	займы	14102	172 916	11 556	80 255
п4.11	**Отложенные налоговые обязательства**	**1420**	**177 625**	**200 919**	**215 379**
	Оценочные обязательства	**1430**			
	Прочие обязательства	**1450**	**0**		
	Итого по разделу IV	**1400**	**34 734 428**	**212 475**	**295 634**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п4.10	**Заемные средства**	**1510**	**1 019 970**	**3 473 646**	**1 986 039**
	кредиты банков	15101	1 019 840	3 334 635	1 972 599
	займы	15102	130	139 011	13 440
п4.12	**Кредиторская задолженность**	**1520**	**1 865 833**	**1 046 239**	**1 023 691**
	поставщики и подрядчики	15201	243 920	68 566	144 947
	задолженность перед персоналом организации	15202	59 239	50 204	0
	задолженность по налогам и сборам	15203	46 075	65 520	41 727
	авансы полученные от покупателей и заказчиков	15204	598 102	134 849	94 314
	задолженность перед внебюджетными фондами	15205	57 412	25 123	24 332
	задолженность участникам по выплате доходов	15206	0	0	0
	прочие кредиторы	15207	861 085	701 977	718 371
	Доходы будущих периодов	**1530**	**204**	**1 106**	**2 048**
п4.13	**Оценочные обязательства**	**1540**	**227 689**	**201 463**	**147 700**
	Прочие обязательства	**1550**			
	Итого по разделу V	**1500**	**3 113 696**	**4 722 454**	**3 159 478**
	БАЛАНС	**1700**	**57 586 733**	**20 323 193**	**16 589 353**

Руководитель _____ (подпись) Шиповская Е.С. (расшифровка подписи)

№ 303 от 20.11.2017 доверенность

Заместитель главного бухгалтера _____ (подпись) Усюкина О.В. (расшифровка подписи)

№ 26 от 01.01.2017 доверенность

" 31 " января 20 18 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация ПАО "ВМТП"	по ОКПО	01126016		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2504000204		
Вид экономической деятельности: деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом	по ОКВЭД	52.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичное акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2017 г.	За январь - декабрь 2016 г.
п5.1	Выручка	2110	8 431 403	6 393 864
	доходы,связанные с выполнением работ,оказанием услуг	21101	8 154 422	6 156 895
	доходы,связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата)	21102	276 981	236 969
п5.2.1	Себестоимость продаж	2120	(3 765 540)	(3 315 930)
	расходы,связанные с выполнением работ,оказанием услуг	21201	(3 625 046)	(3 001 354)
	расходы,связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата)	21202	(140 494)	(314 576)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**4 665 863**	**3 077 934**
п5.2.3	Коммерческие расходы	2210	(221 570)	(65 176)
п5.2.2	Управленческие расходы	2220	(918 476)	(681 613)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**3 525 817**	**2 331 145**
	Доходы от участия в других организациях	2310	157 965	174 472
	Проценты к получению	2320	1 596 038	1 032 601
	Проценты к уплате	2330	(639 593)	(343 310)
п5.3.1	Прочие доходы	2340	367 468	202 678
п5.3.2	Прочие расходы	2350	(266 282)	(551 846)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**4 741 413**	**2 845 740**
п5.4	Текущий налог на прибыль	2410	(775 811)	(619 176)
п5.4	*постоянные налоговые обязательства (активы)*	2421	(308)	19 407
п5.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(11 868)	14 583
п5.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	5 654	16 038
	Прочее	2460	431 636	(3 162)
	штрафы и пени	24601	(1 446)	(629)
п.5.4	*налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды*	24602	439 002	(2 410)
п.54	*изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода*	24603	(5 920)	(123)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**4 391 024**	**2 254 023**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2017 г.	За январь - декабрь 2016 г
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 391 024	2 254 023
	СПРАВОЧНО			
п5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
п5.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Шиповская Е.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

доверенность № 303 от 20.11.2017

« 31 » января 2018 г.

Заместитель главного бухгалтера _____ Усюкина О.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

доверенность № 26 от 01.01.2017

Отчет об изменениях капитала

январь - декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация ПАО "ВМТП"	по ОКПО	01126016		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2504000204		
Вид экономической деятельности деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом	по ОКВЭД	52.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Публичное акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	247 031	-	131 044	44 183	12 711 983	13 134 241
За 2016							
Увеличение капитала — всего	3210	-	-	-	-	2 254 023	2 254 023
в том числе чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 254 023	2 254 023
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(502)	-	502	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	247 031	-	130 542	44 183	14 966 508	15 388 264
За 2017 г.							
Увеличение капитала — всего	3310	-	-		-	4 419 163	4 419 163
в том числе чистая прибыль	3311	x	x	x	x	4 391 024	4 391 024
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	28 139	28 139
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-		-	-	-	
Уменьшение капитала — всего	3320	-	(68 818)		-	-	(68 818)
в том числе убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	(68 818)	-	-	-	(68 818)
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(4593)	-	4593	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	247 031	(68 818)	125 949	44 183	19 390 264	19 738 609

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

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2015 г.	Изменение капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки (по статьям) до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	19 738 813	15 389 370	13 136 289

Руководитель
№ 303 от 20.11.2017
доверенность
(подпись) Шиповская Е.С.
(расшифровка подписи)

Заместитель главного бухгалтера
(подпись) Усюкина О.В.
(расшифровка подписи)
доверенность № 26 от 01.01.2017 г.

« 31 » января 2018 г.

Отчет о движении денежных средств

за январь-декабрь 20 17 г.

	Коды		
	0710004		
	31	12	2017
Организация ОАО "ВМТП"	01126016		
Идентификационный номер налогоплательщика	2504000204		
Вид экономической деятельности прочая вспомогательная деятельность водного транспорта	63.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	384		

Наименование показателя	код	январь-декабрь 20 17 г.	За январь-декабрь 20 16 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	**4110**	8 422 266	6 232 363
в том числе			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 993 181	5 943 956
от продажи продукции, товаров, работ и услуг дочерним, зависимым и основным обществам	*41111*	143 244	*154 233*
от продажи продукции, товаров, работ и услуг прочим компаний	*41112*	7 849 937	*5 789 723*
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионные платежи и иных аналогичных платежей	4112	267 431	235 720
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионные платежи и иных аналогичных платежей от дочерних, зависимых и основных обществ	*41121*	197 408	*168 089*
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионные платежи и иных аналогичных платежей от прочих компаний	*41122*	*70 023*	*67 631*
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	0	-
прочие поступления	4119	161 654	52 687
прочие поступления от дочерних,зависимых и основых обществ	*41191*	*55 245*	4 004
прочие поступления от прочих компаний	*41192*	*106 409*	46 863
Платежи — всего	4120	(7 190 928)	(4 989 077)
в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье,материалы, работы,услуги	4121	(2 419 987)	(1 493 802)
дочерним, зависимым и основным обществам за сырье, материалы,работы,услуги	*41211*	(354 497)	*(277 288)*
прочим компаниям за сырье, материалы,работы,услуги	*41212*	(2 065 490)	(1 216 514)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 433 339)	(2 017 185)
на выплату процентов по долговым обязательствам	4123	(273 469)	(346 408)
дочерним, зависимым и основным обществам на выплату процентов по долговым обязательствам	41231	(6 494)	*(6 409)*
прочим компаниям на выплату процентов по долговым обязательствам	41232	*(266 975)*	*(339 999)*
налог на прибыль организаций	4124	(852 649)	(592 607)
НДС	4125	(83 173)	(8 102)
прочие платежи	4129	(478 311)	(530 973)
прочие платежи дочерним, зависимым и основным обществам	41291	(329)	(51 473)
прочие платежи прочим компаниям	41292	(477 982)	(479 500)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 231 338	1 243 286
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления-всего	**4210**	1 175 594	1 264 344
в том числе от продажи внеоборотных активов(кроме финансовых вложений)	4211	157464	250 923
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) дочерним, зависимым и основных обществ	42111	0	51
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) прочим компаниям	42112	157 464	250 872
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	643 196	699 660

Наименование показателя	код	январь-декабрь 20 17 г.[1]	За январь-декабрь 20 16 г.[2]
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) дочерними,зависимыми и основными обществами	*42131*	*29 669*	*398 489*
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) прочими компаниями	*42132*	*613 527*	*301 171*
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	374 934	295 342
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от дочерних, зависимых компаний	*42141*	*164 771*	*221 845*
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от прочих компаний	*42142*	*210 163*	*73 497*
прочие поступления	4219	*0*	18 419
Прочие поступления от дочерних , зависимых компаний и основных обществ	42191	0	18 419
Платежи— всего	4220	(36 242 840)	(3 498 270)
в том числе в связи с приобретением,созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(593 836)	(195 159)
в связи с приобретением,созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов от дочерних, зависимых компаний и основных обществ	*42211*	(2 493)	(2 405)
в связи с приобретением,созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов от прочих компаний	*42212*	(591 343)	(192 754)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(9 037 375)	(6 444)
в связи с приобретением акций других организаций , (долей участия)от дочерних,зависимых компаний и основных обществ	*42221*	(0)	(6 000)
в связи с приобретением акций других организаций , (долей участия)от прочих компаний	*42222*	(9 037 375)	(444)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставления займов другим лицам	4223	(26 611 629)	(858 670)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования),предоставления займов дочерним, звисимым и основным обществам	*42231*	(14 813 947)	(573 535)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования),предоставления займов у прочих компаний	*42232*	(11 797 682)	(285 135)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(2 437 997)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(35 067 246)	(2 233 926)

Наименование показателя	код	За январь-декабрь 20 17 г.[1]	За январь-декабрь 20 16 г.[2]
Движение потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	**4310**	36 237 738	3 859 659
в том числе получение кредитов и займов	4311	36 237 738	3 859 659
получение займов от дочерних,зависимых и основных обществ	43111	*337400*	245 000
получение кредитов и займов от прочих компаний	43112	*35 900 338*	*3 614 659*
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи — всего	4320	(3 649 395)	(2 256 807)
в том числе собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	(52 553)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)-основного общества	*43221*	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников прочих собственников)	*43222*	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов	4323	(3 596 842)	(2 256 807)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов дочерним, зависимым и основным обществам	*43231*	(314 284)	(175 800)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов прочим компаниям		(3 282 558)	*(2 081 007)*
прочие платежи:	4329	(0)	-
прочие платежи дочерним, зависимым и основным обществам	*43291*	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	32 588 343	1 602 852
Результат движения денежных средств за отчетный период	**4400**	(597 565)	**612 212**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	**4450**	**869 954**	**325 862**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**229 840**	**869 954**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(42 549)	*(68 120)*

Руководитель _____ (подпись) Шиповская Е.С (расшифровка подписи)

Заместитель главного бухгалтера _____ (подпись) Усюкина О.В. (расшифровка подписи)

« 31 » января 20 18 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Содержание

1. Содержание 2
2. Общие сведения 4
2.1. Описание Общества 4
2.2. Информация о реестродержателе и аудиторе 5
2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2017 года 6
2.4. Информация о существенных событиях 6
3. Учетная политика 8
3.1. Основа составления 8
3.2. Основные средства и незавершенное строительство 8
3.3. Финансовые вложения 10
3.4. Материально-производственные запасы 12
3.5. Порядок учета расчетов 13
3.6. Капитал и резервы 13
3.7. Кредиты и займы полученные 14
3.8. Расчеты по налогу на прибыль 14
3.9. Признание доходов 15
3.10. Признание расходов 16
3.11. Оценочные обязательства 16
3.12. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 17
3.13. Формирование отчета о движении денежных средств 17
3.14. Изменения в учетной политике на 2017 год 18
3.15. Изменения в учетной политике на 2018 год 18
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса 19
4.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса) 19
4.2. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского Баланса) 21
4.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса) 28
4.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса) 29
4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса) 29
4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса): 30
4.7. Уставный капитал и собственные акции, выкупленные у акционеров (статьи 1310 и 1320 Бухгалтерского баланса): 31
4.8. Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса) 31
4.9. Распределение прибыли 31
4.10. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса) 32
4.11. Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса) 33
4.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) 34
4.13. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса) 35
5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах 36
5.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах) 36
5.2. Расходы по обычным видам деятельности: 36
5.2.1. Состав себестоимости (статья 2120 Отчета о финансовых результатах) 36
5.2.2. Состав управленческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах) 37
5.2.3. Состав коммерческих расходов (статья 2210 Отчета о финансовых результатах) 37
5.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах) 37
5.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах) 37
5.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах) 38
5.4. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2421, 2430, 2450, 2460 Отчета о финансовых результатах) 39
5.5. Прибыль на акцию (статьи 2900, 2910 Отчета о финансовых результатах) 39
6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств 39
6.1. Состав прочих поступлений (строка 4119 Отчета о движении денежных средств) 39
6.2. Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств) 40
7. Расчеты со связанными сторонами 40
7.1. Перечень связанных сторон 40
7.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период 41
7.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату 42
7.4. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами 43
7.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу 43
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности 43

9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения 48
9.1. Обеспечения обязательств и платежей 48
9.2. Судебные разбирательства 48
9.3. Страхование 48
10. События после отчетной даты 49

2. Общие сведения

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Владивостокский морской торговый порт» за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2.1. Описание Общества

Полное фирменное наименование Общества:

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

Сокращенное наименование Общества:

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

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

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

Сведения о государственной регистрации ПАО «ВМТП»:

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

Идентификационный номер налогоплательщика ПАО «ВМТП»:

- 2504000204

Отраслевая принадлежность ПАО «ВМТП»:

По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД):

- 52.22 – Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом.

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

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

Акционерами общества являются: юридические, физические лица.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 1 687 человек (на 31 декабря 2016 года – 1 638 человек).

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

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

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

2.2. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестр акционеров Общества ведет:

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

Аудитором Общества является:

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

2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2017 года

В состав Наблюдательного совета Общества входят:

1. Юсупов Заирбек Камильевич;
2. Исуринс Александрс;
3. Корчанов Владимир Никодимович;
4. Чиснаков Владимир Владимирович;
5. Сахаров Максим Вячеславович;
6. Шукшин Виктор Николаевич;
7. Спильниченко Владимир Кириллович.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1. Попов Станислав Владимирович;
2. Дьячков Иван Михайлович;
3. Когут Павел Павлович;
4. Хроменко Ирина Владимировна;
5. Максимов Алексей Никитич;
6. Тимофеев Евгений Игоревич.

2.4. Информация о существенных событиях

24 апреля 2017 года Общество и POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (Заёмщик) заключили договор займа на сумму до 1 млрд. рублей под 15,7% годовых, со сроком возврата до 30.04.2019. Сделка одобрена Наблюдательным советом Общества 17.04.2017. По состоянию на 31 декабря 2017 года сумма задолженности POLLUKS INVESTMENTS LIMITED составляет 1 103 830 тыс. руб., в том числе задолженность по уплате процентов в сумме 103 830 тыс. руб.

01 сентября 2017 г. Общество и POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (Заёмщик) заключили договор займа на сумму до 800 млн. рублей под 16,15% годовых, со сроком возврата до 31.08.2020. Сделка одобрена Наблюдательным советом Общества 25.08.2017. По состоянию на

31 декабря 2017 года сумма задолженности POLLUKS INVESTMENTS LIMITED составляет 836 030 тыс. руб., в том числе задолженность по уплате процентов в сумме 36 030 тыс. руб.

3 ноября 2017 года Общество заключило с Банк ВТБ (ПАО) кредитное соглашение на сумму до 750 млн. долл. США. Процентная ставка по кредиту составляет: ключевая ставка ЦБ + не более 3,5% – для кредитов в рублях, и 3-х месячный LIBOR + не более 6,5% - для кредитов в долларах США. Срок выплаты кредита - не позднее 66 месяцев с даты подписания Кредитного соглашения, но в любом случае не позднее 60 месяцев с даты первого использования Кредита. Данная сделка является для Общества крупной, одновременно являющейся сделкой с заинтересованностью. Сделка одобрена 27.10.2017 общим собранием акционеров Общества. По состоянию на 31 декабря 2017 года кредитная линия выбрана частично.

13 ноября 2017 года Общество совершило несколько взаимосвязанных сделок, являющихся в совокупности для Общества крупной сделкой и одновременно являющейся сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность:

- Договор займа с ПАО «ДВМП» (Заемщик) на сумму до 21 млрд. рублей с процентной ставкой - ключевая ставка Банка России, увеличенная на 3,65% годовых, со сроком возврата займа до 31 октября 2022 года включительно.

- Договор займа с FESCO Global Logistics Limited (Заемщик) на сумму до 30 млн. долл. США с процентной ставкой - Libor 3M, увеличенный на годовой процент – но не более чем на 8% годовых, со сроком возврата займа до 31 октября 2022 года включительно.

- Договор займа с Kalentio Trading Limited (Заемщик) на сумму до 110 млн. долл. США, с процентной ставкой - Libor 3M, увеличенный на годовой процент – но не более чем на 8% годовых, со сроком возврата займа до 31 октября 2022 года включительно.

- Договор займа с Vertio Shipholding Company Limited (Заемщик) на сумму до 30 млн. долл. США с процентной ставкой - Libor 3M, увеличенный на годовой процент – но не более чем на 8% годовых, со сроком возврата займа до 31 октября 2022 года включительно.

- Договор кули-продажи 1 395 259 обыкновенных акций и 20 556 088 глобальных депозитарных расписок ПАО «ТрансКонтейнер» с HALIMEDA INTERNATIONAL LIMITED. Цена сделки составила 15 616,1 млн. руб. По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество произвело предварительную оплату цены сделки в сумме 9 038 429 тыс. руб.

Указанные выше сделки одобрены 12.01.2018 общим собранием акционеров Общества.

В 2017 году Общество (заемщик) и АО АКБ «БЭНК ОФ ЧАЙНА» (кредитор) заключили договор о предоставлении возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности до 500 млн. руб., сроком на 36 месяцев. Процентная ставка по договору - до 11,25% годовых. В качестве обеспечения по договору возобновляемой кредитной линии с АО АКБ «БЭНК ОФ ЧАЙНА» предоставлены объекты недвижимости и прочее имущество залоговой стоимостью в 478,7 млн. руб. и 21,7 млн. руб. соответственно. Указанная сделка одобрена Наблюдательным советом ПАО «ВМТП» 22.09.2017. По условиям договора кредитный лимит может быть доступен Обществу после полного погашения действующих обязательств Общества перед АО АКБ «БЭНК ОФ ЧАЙНА». По состоянию на 31 декабря 2017 года кредитная линия не выбрана.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

3.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

3.2. Основные средства и незавершенное строительство

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, для управленческих нужд Общества либо для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, от использования которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 30 марта 2001 года № 26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 13 октября 2003 № 91н.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Часть объекта учитывается в качестве самостоятельного инвентарного объекта, если срок полезного использования данной части отличается более чем на 20% от срока полезного использования объекта.

Объекты недвижимого имущества, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях, включаются в состав основных средств на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Не включаются в фактические

затраты на приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Обществом по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, признается текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету с учетом расходов по доведению полученных основных средств до состояния, в котором они пригодны для использования.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, которая устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных ценностей, с учетом расходов по передаче имущества, а также расходов по доведению полученных основных средств до состояния, в котором они пригодны для использования.

Основные средства, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте (условных денежных единицах), принимаются к учету в рублях в сумме, полученной путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка РФ, действующему на дату принятия объекта к учету в качестве вложений во внеоборотные активы. Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, предварительной оплаты, задатков после их принятия к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится. При фактическом получении объектов, за которые были уплачены авансы, пересчет их стоимости, выраженной в иностранной валюте, производится в рубли по курсу Центрального банка РФ на дату перехода к Обществу права собственности на данный объект только в той части, которая не покрывается уплаченным авансом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

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

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

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

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

Годовая сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока

полезного использования объекта. Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по группам:

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	5 – 103
Сооружения	3 – 65
Машины и оборудование	1 – 30
Транспортные средства	3 – 15
Другие виды основных средств	2 – 30

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Постановления Правительства РФ от 07 июля 2016 года № 640.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом документально подтвержденных сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей (без НДС) за единицу отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов списывается в расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию и признается материальными расходами.

Затраты на проведение ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

3.3. Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовыми вложениями Общество признает инвестиции в ценные бумаги, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и т.п., в отношении которых у Общества существует уверенность, что в дальнейшем эти инвестиции будут приносить Обществу экономические выгоды (доход) в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости либо в ином виде.

Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения или продажи.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату, определяется как сумма фактических затрат Общества на приобретение;

- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется как стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных активов;
- полученных безвозмездно, определяется как:

  - текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету,

  - сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету (для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена);
- внесенных в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ, определяется как денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) этих обществ.

Иные существенные затраты, связанные непосредственно с приобретением финансовых вложений (услуги оценки, информационные, консультационные и прочие), включаются в стоимость финансовых вложений, если есть полная уверенность, что объект финансовых вложений будет приобретен и сумма, которая будет уплачена продавцу известна. В противном случае данные затраты признаются расходами периода, в котором они фактически произведены.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг);
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежегодно переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Сумма переоценки относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости с учетом процентного дохода (дисконта), начисленного на отчетную дату.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежегодно, по состоянию на последнюю дату отчетного года.

Финансовые вложения, по которым на конец года признано устойчивое существенное снижение стоимости ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений. Величина резерва рассчитывается как разница между учетной стоимостью финансовых вложений на конец отчетного года и их расчетной стоимостью. В качестве расчетной стоимости используется показатель чистых активов организации – объекта инвестиций, рассчитанный на основании ее бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату. Сумма увеличения / уменьшения резерва за отчетный период относится на финансовый результат Общества в составе прочих расходов (доходов).

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг, стоимость выбывающих финансовых вложений списывается с баланса, исходя из следующих условий:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, исходя из последней их оценки;
- финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Общество производит пересчет стоимости финансовых вложений (за исключением вкладов в уставные капиталы других организаций), стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных денежных единицах, в рубли в связи с изменением курса рубля по отношению к иностранным валютам или условным денежным единицам.

Указанный пересчет производится на дату совершения операции с финансовыми вложениями, а также на отчетную дату по курсу Центрального Банка РФ либо по курсу, установленному законом или соглашением сторон.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются Обществом как денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения,
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия.

3.4. Материально-производственные запасы

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 9 июня 2001 года № 44н.

В качестве единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов применяется партия.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Формирование фактической себестоимости запасов производится без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов, исключая ГСМ, в производство и ином выбытии оценка производится по себестоимости каждой единицы, включая расходы, связанные с их приобретением. При отпуске ГСМ в производство и ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

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

3.5. Порядок учета расчетов

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

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

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

Обществом принят следующий порядок расчета резерва по сомнительным долгам:

- По задолженности со сроком возникновения более 1 года резерв создается в размере 100% от суммы задолженности;
- В отношении задолженности, по которой компания владеет информацией, свидетельствующей о том, что данная задолженность с наибольшей вероятностью не будет погашена в сроки, оценочное обязательство создается в размере 100%. Примерами таких свидетельств являются: ликвидация, банкротство должника.
- По задолженности компаний, входящих в Группу ФЕСКО, резерв не создается.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Для целей составления бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения. В бухгалтерском учете осуществляется перевод долгосрочной задолженности, в части предполагаемой к погашению в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная часть долгосрочной задолженности), в состав краткосрочной задолженности.

Для целей составления бухгалтерской отчетности:

- выданные авансы капитального характера отражаются в балансе в составе капитальных вложений;
- Дебиторская задолженность, в том числе выданные авансы, отличные от авансов капитального характера, иная дебиторская задолженность:
  - со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе внеоборотных активов в качестве прочих дебиторов;
  - со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе дебиторской задолженности.

3.6. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала и нераспределенной прибыли.

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения Общего собрания акционеров.

Добавочный капитал образован за счет капитализации стоимости основных средств, определяемой при переоценке, а также эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

ПАО «ВМТП» создан резервный фонд для покрытия убытков в размере, предусмотренном уставом Общества.

Дивиденды к выплате признаются обязательством и уменьшают собственный капитал на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, не начисляются и раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

3.7. Кредиты и займы полученные

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности. Заемные средства, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов), признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Проценты, уплаченные по кредитам и займам, привлеченным непосредственно для предварительной оплаты приобретаемых инвестиционных активов, увеличивают первоначальную стоимость указанных активов.

3.8. Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств за отчетный период.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество рассчитывает и отражает в бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации по налогам и сборам.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые

активы определяются путем применения к сложившимся в отчетном и предыдущих периодах вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам и действующей на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства определяются путем применения к сложившимся в отчетном и предыдущих периодах налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам и действующей на отчетную дату.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров налогового учета. В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

3.9. Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

Доходы от обычных видов деятельности включают доходы от транспортно-экспедиторского обслуживания, погрузочно-разгрузочных работ и перевозки, доходы от иных видов деятельности, предусмотренной уставом Общества, поступления, связанные с предоставлением во временное пользование активов ПАО «ВМТП». Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Момент признания доходов:

- доходы от транспортно-экспедиторского обслуживания, погрузо-разгрузочных работ - по дате окончания выполнения работ;
- доходы от перевозок – по дате окончания перевозки;
- доходы по аренде объектов недвижимости и прочего имущества – последний день отчетного периода, если иное не обусловлено договором (контрактом);
- доходы от реализации основных средств, прочего имущества и материальных ценностей – по дате перехода права собственности, подтвержденными актами приема-передачи, накладной;
- штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных обязательств – по дате признания должником указанных санкций или по дате вступления в силу решения суда, обязывающего должника уплатить определенную сумму санкций;
- доходы по договорам займа (векселям, депозитам, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;

- прочие доходы – по дате предъявления счетов, актов приема-сдачи услуг и иных первичных документов.

3.10. Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности включают расходы по содержанию и эксплуатации техники для погрузо-разгрузочных работ, расходы вспомогательных хозяйств, контейнерного парка, общепроизводственные и общехозяйственные расходы, расходы, понесенные при оказании услуг головного офиса, расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Момент признания расходов:

- расходы на услуги производственного характера – по дате подписания акта приема-передачи услуг;
- расходы по отпуску материально-производственных запасов в эксплуатацию – по дате первичного документа на передачу;
- расходы, связанные с оплатой труда и прочим выплатам персоналу – по дате фактического начисления расходов;
- расходы по договорам займа (векселям, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- расходы в виде сумм налогов, сборов и иных обязательных платежей – по дате начисления;
- общепроизводственные и общехозяйственные расходы, прочие расходы – по дате предъявленного счета, если иное не предусмотрено условиями договоров.

Управленческие расходы полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном году.

3.11. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Общество создает резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:

- по оплате отпусков и вознаграждений работников;
- по предстоящим выплатам вознаграждений (премий) за привлечение дополнительных объемов перевалки грузов;
- по предполагаемой оплате судебных исков, вероятность выплат по которым превышает 50%. Оценочное обязательство по судебным делам группы ФЕСКО не создается.

В бухгалтерском балансе данные резервы отражаются в составе оценочных обязательств по строке 1540.

Обоснованность признания и величина начисленного оценочного обязательства (резерва по оценочным обязательствам) подлежат инвентаризации в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества не возникают.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

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

3.12. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных средств, долговых финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выданных займов, полученных займов и кредитов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

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

в руб.

Валюта	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Доллар США	57,6002	60,6569
Евро	68,8668	63,8111

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто.

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

3.13. Формирование отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Свернуто представлены следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с осуществлением агентских услуг (за исключением оплаты агентского вознаграждения);

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

3.14. Изменения в учетной политике на 2017 год

При определении срока полезного использования для основных средств, введенных в эксплуатацию после 31 декабря 2016 года, организация руководствуется Постановлением Правительства РФ от 07 июля 2016 года № 640.

3.15. Изменения в учетной политике на 2018 год

Общество не вносило и не предполагает вносить изменения в учетную политику на 2018 год, которые могут оказать существенное влияние на финансовую отчетность Общества, кроме изменений, предусмотренных законодательством.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в эксплуатации

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

в тыс. руб.

Группа внеоборотных активов	Здания	Сооружения	Земельные участки	Машины и оборудование	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Незавершеное строительство	Авансы выданные, капитального характера	Итого
Условная первоначальная стоимость									
Остаток на 01.01.2016	**333 238**	**1 314 313**	**44 985**	**3 383 856**	**588 516**	**28 089**	**489 045**	**26 800**	**6 208 842**
Поступления	8 069	26 433	-	37 689	24 100	519	10 441	42 697	**149 948**
Перемещение	-	36 607	-	13 941	-	-	(24 901)	(25 647)	-
Выбытия	(724)	(261)	-	(17 500)	(6 266)	(298)	(72 344)	-	**(97 393)**
Остаток на 31.12.2016	**340 583**	**1 377 092**	**44 985**	**3 417 986**	**606 350**	**28 310**	**402 241**	**43 850**	**6 261 397**
Поступления	13 591	186 952	-	227 386	52 038	4 508	95 559	159 729	**739 763**
Перемещение	-	54 720	-	46 326	-	-	(58 030)	(43 016)	-
Выбытия	(16 227)	(36)	-	(24 898)	(5 376)	(1 143)	(17 943)	-	**(65 623)**
Остаток на 31.12.2017	**337 947**	**1 618 728**	**44 985**	**3 666 800**	**653 012**	**31 675**	**421 827**	**160 563**	**6 935 537**
Амортизация и убыток от обесценения									
Остаток на 01.01.2016	**82 093**	**207 269**	-	**1 486 057**	**278 701**	**25 301**	-	-	**2 079 421**
Амортизация за отчетный год	8 232	50 833	-	233 444	51 398	1 276	-	-	**345 183**
Выбытия	(111)	(89)	-	(8 860)	(4 448)	(280)	-	-	**(13 788)**
Остаток на 31.12.2016	**90 214**	**258 013**	-	**1 710 641**	**325 651**	**26 297**	-	-	**2 410 816**
Амортизация за отчетный год	8 283	53 661	-	232 040	57 268	836	-	-	**352 088**
Выбытия	(8 614)	(26)	-	(24 820)	(3 840)	(934)	-	-	**(38 234)**
Остаток на 31.12.2017	**89 883**	**311 648**	-	**1 917 861**	**379 079**	**26 199**	-	-	**2 724 670**
Балансовая стоимость									
На 1 января 2016	**251 145**	**1 107 044**	**44 985**	**1 897 799**	**309 815**	**2 788**	**489 045**	**26 800**	**4 129 421**
На 31 декабря 2016	**250 369**	**1 119 079**	**44 985**	**1 707 345**	**280 699**	**2 013**	**402 241**	**43 850**	**3 850 581**
На 31 декабря 2017	**248 064**	**1 307 080**	**44 985**	**1 748 939**	**273 933**	**5 476**	**421 827**	**160 563**	**4 210 867**

Переоценка основных средств в 2017 году не проводилась (в 2016 году: не проводилась).

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

в тыс. руб.

Группа основных средств	**31.12.2017**	**31.12.2016**
Здания	12 841	7 218
Сооружения	167 267	50 560
Машины и оборудование	18 184	705
Транспортные средства	228	1 739
Итого:	**198 520**	**60 222**

Информация по основным средствам, находящимся в залоге, представлена в таблице:

в тыс. руб.

Залогодержатель	**Размер обеспеченного обязательства**	**Остаточная стоимость оборудования, переданного в залог**	**Залоговая стоимость**	**Дата возникновения обязательства**	**Срок исполнения обязатель-ства**
31.12.2017					
ООО «СименсФинанс»	82 272	9 616	80 000	31.10.2016	30.11.2023
31.12.2016					
ПАО «Сбербанк России»	900 000	541 957	630 772	15.04.2016	15.01.2017
Far East Capital *	53 074 788	1 040 171	1 850 400	16.10.2013	02.05.2020

Основные средства, находящиеся в залоге, представляют собой нежилые помещения в здании (лит.А) общей площадью 22 233,1 кв.м., электропортальные полноповоротные краны «СОКОЛ» на колонне с шарнирно-сочлененной стреловой системой.

Часть основных средств Общества не амортизируются, так как их потребительские свойства с течением времени не изменяются, либо по иным причинам, предусмотренным законодательством. Информация о балансовой стоимости таких объектов представлена в таблице:

в тыс. руб.

Объекты основных средств	**31.12.2017**	**31.12.2016**
Земельные участки и объекты природопользования	44 985	44 985
Итого:	**44 985**	**44 985**

Балансовая стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, на 31 декабря 2017 года составляет 16 049 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 16 890 тыс. руб.).

Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся на консервации, на 31 декабря 2017 года составляет 3 270 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 3 776 тыс. руб.).

Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды, представлена ниже:

в тыс. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2017	Балансовая стоимость на 31.12.2016
Полученные в финансовую и операционную аренду, числящиеся за балансом	1 882 677	2 331 166
Переданные в аренду, числящиеся на балансе	489 830	498 970
Переданные в аренду, числящиеся за балансом	2 408	2 408

Капитальные вложения

Капитальные вложения Общества включают следующее:

в тыс. руб.

Виды капитальных вложений	31.12.2017	31.12.2016
Строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств	418 755	387 241
Авансы выданные капитального характера	160 563	43 850
Оборудование к установке	3 072	15 000
Итого:	**582 390**	**446 091**

Сумма капитальных вложений изменилась в течение года следующим образом:

в тыс. руб.

Статья	31.12.2017	31.12.2016
Капитальные вложения на начало отчетного года	**446 091**	**515 845**
Осуществлено капитальных вложений в отчетном году	490 848	132 898
Выдано (использовано) авансов капитального характера	116 713	17 050
Введено в эксплуатацию объектов основных средств	(453 319)	(147 358)
Списаны затраты по выбывшим объектам строительства	(17 943)	(72 344)
Капитальные вложения на конец отчетного года	**582 390**	**446 091**

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

Финансовые вложения Общества (статьи 1170, 1240 Бухгалтерского Баланса) за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений представлены следующим образом:

в тыс. руб.

Виды финансовых вложений	31.12.2017	31.12.2016
Долевые финансовые вложения	1 079 263	1 079 238
Прочие финансовые вложения	34 249 169	8 713 492
Итого:	**35 328 432**	**9 792 730**

Вложения Общества в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих компаний за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2017 года представлены следующим образом:

в тыс. руб.

Наименование общества	Уставные виды деятельности	Стоимость вложений на 31.12.2017	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Дочерние компании				
ООО «Порт Большой»	Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом, деятельность автомобильного и внутреннего водного грузового, транспорта, хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки, транспортная обработка грузов, деятельность по складированию и хранению	650 010	100	-
ООО «ВАТ»	Деятельность по складированию и хранению, транспортная обработка грузов, деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, деятельность транспортная вспомогательная	259 646	100	-
ЗАО «Портофлот»	Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом, деятельность по оказанию маневровых услуг судами заграничного и каботажного плавания, деятельность по складированию и хранению, аренда морских судов заграничного и каботажного плавания для перевозки грузов с экипажем, деятельность морского пассажирского транспорта	77 545	100	100
ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки, деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	28 103	100	-
ООО «ПортТелеком»	Деятельность в области связи на базе проводных технологий	23 950	100	-
ООО «ФЕМСТА»	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, деятельность морского грузового транспорта, транспортная обработка, деятельность по складированию и хранению, деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом	18 785	100	-
ООО «ПортЭкспресс» (до 25.08.2009 - ООО «ПортЭкспресс-ДВ»)	Транспортная обработка грузов, деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам, деятельность железнодорожного транспорта, грузовые перевозки, деятельность по оказанию маневровых услуг судами заграничного и каботажного плавания, деятельность	3 659	100	-

Наименование общества	Уставные виды деятельности	Стоимость вложений на 31.12.2017	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
	вспомогательная прочая, связанная с перевозками			
ООО «ПортКонтракт»	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	200	100	-
ООО «ПортТранс»	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	179	100	-
ООО «Система»	Торговля оптовая отходами и ломом, торговля оптовая металлами и металлическими рудами	25	100	-
Итого дочерние компании		**1 062 102**		
Зависимые компании				
ОАО «Владивостокский индустриальный порт»	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях	735	43,88	43,88
Итого зависимые компании		**735**		
Финансовые вложения в прочие компании				
ООО СК «ДАЛЬАКФЕС»	Страхование кроме страхования жизни	16 425	13,688	-
АО «Морцентр - ТЭК»	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	1	6,67	6,67
Итого финансовые вложения в прочие компании		**16 426**		
Итого:		**1 079 263**		

Сравнительная информация по долевым финансовым вложениям на 31 декабря 2016 года представлена в таблице ниже:

в тыс. руб.

Наименование общества	Уставные виды деятельности	Стоимость вложений на 31.12.2016	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Дочерние компании				
ООО «Порт Большой»	Прочая вспомогательная деятельность водного транспорта, деятельность автомобильного грузового, внутреннего водного транспорта, хранение и складирование, в том числе нефти и продуктов ее переработки, транспортная обработка грузов	650 010	100	-
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	Транспортная обработка грузов и хранение, прочая вспомогательная транспортная деятельность, организация перевозок грузов	259 646	100	-

Наименование общества	Уставные виды деятельности	Стоимость вложений на 31.12.2016	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
ЗАО «Портофлот»	Прочая вспомогательная деятельность водного транспорта	77 545	100	100
ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки, организация перевозок грузов, оптовая торговля топливом	28 103	100	-
ООО «ПортТелеком»	Оказание услуг связи, телематических услуг	23 950	100	-
ООО «ФЕМСТА»	Организация перевозок грузов, транспортная обработка, хранение, складирование грузов	18 785	100	-
ООО «ПортЭкспресс» (до 25.08.2009 - ООО «ПортЭкспресс-ДВ»)	Транспортная обработка грузов	3 659	100	-
ООО «ПортКонтракт»	Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества, управление недвижимым имуществом	200	100	-
ООО «ПортТранс»	Деятельность железнодорожного транспорта	179	100	-
Итого дочерние компании		**1 062 077**		
Зависимые компании				
ОАО «Владивостокский индустриальный порт»	Инвестиционный проект строительства Владивостокского индустриального порта в районе полуострова Шкота	735	43,88	43,88
Итого зависимые компании		**735**		
Финансовые вложения в прочие компании				
ООО СК «ДАЛЬАКФЕС»	Страховая и перестраховочная деятельность	16 425	13,688	-
ЗАО «Морцентр - ТЭК»	Организация перевозок грузов, предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения	1	6,67	6,67
Итого финансовые вложения в прочие компании		**16 426**		
Итого:		**1 079 238**		

Доход, полученный в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений, отраженный по статье 2310 «Доходы от участия в других организациях» Отчета о финансовых результатах, составил в 2017 году 157 965 тыс. руб. (в 2016 году: 174 472 тыс. руб.).

Информация по прочим долгосрочным финансовым вложениям Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года представлена ниже:

в тыс.руб.

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость	Дата погашения
На 31.12.2017			
ПАО «ДВМП»	заем	14 799 819	31.10.2022
Kalentio Trading Limited	заем	6 032 911	31.10.2022
ООО «Фирма «Трансгарант» (*)	заем	3 283 537	31.10.2019
Vertio Shipholding Company Ltd	заем	1 722 246	31.10.2022
FESCO Global Logistics Ltd	заем	1 612 806	31.10.2022
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (до 24.02.2017 г. Neteller Holdings Limited)	заем	1 000 000	30.04.2019
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (до 24.02.2017 г. Neteller Holdings Limited)	заем	800 000	31.08.2020
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (до 24.02.2017 г. Neteller Holdings Limited)	Уступка права требования	302 259	29.11.2019
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (до 24.02.2017 г. Neteller Holdings Limited)	заем	200 000	31.12.2019
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	200 000	30.11.2019
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	200 000	30.11.2019
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	200 000	31.12.2019
ООО «Транспортная группа ФЕСКО»	заем	200 000	31.01.2019
ЗАО «Портофлот»	заем	200 000	30.11.2019
ЗАО «Портофлот»	заем	200 000	30.11.2019
ЗАО «Портофлот»	заем	200 000	31.12.2019
ООО «ПортЭкспресс» (до 25.08.2009 - ООО «ПортЭкспресс-ДВ»)	заем	200 000	31.12.2019
ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	заем	200 000	30.11.2019
ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	заем	200 000	31.12.2019
ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	заем	200 000	31.12.2019
ЗАО «Портофлот»	заем	155 000	31.12.2019
ООО «Фирма «Трансгарант»	заем	130 000	31.07.2019
TG Finance Limited	заем	86 400	10.06.2019
ООО «ПортТранс»	заем	35 305	31.12.2019
ООО «ПортТранс»	заем	24 000	31.12.2019
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (до 24.02.2017 г. Neteller Holdings Limited)	Уступка права требования	20 108	29.11.2019
ООО «Система»	заем	6 100	31.12.2019
Федорова И.Н.	Уступка права требования	312	30.04.2022
Итого на 31.12.2017		**32 410 803**	

(*) 08 ноября 2017 года ПАО «ВМТП» (Кредитор) и ООО «Фирма «Трансгарант» (Заёмщик) заключили дополнительное соглашение о пролонгации Договора процентного денежного займа до 31 октября 2019 года включительно.

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

в тыс. руб

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость	Дата погашения
На 31.12.2016			
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	200 000	31.12.2018
ООО «Транспортная группа ФЕСКО»	заем	200 000	31.12.2018
ООО «Транспортная группа ФЕСКО»	заем	200 000	31.01.2019
ЗАО «Портофлот»	заем	200 000	31.12.2018
ООО «ПортЭкспресс» (до 25.08.2009 - ООО «ПортЭкспресс-ДВ»)	заем	196 938	31.12.2018
ООО «ФИТ»	заем	195 000	31.12.2018
ООО «ПортТранс»	заем	155 000	31.12.2018
Valsta Ltd.	заем	151 642	31.12.2018
ООО «ФЕСКО Рейл»	заем	150 000	31.12.2018
ООО «ФЕСКО-БУНКЕР»	заем	125 000	31.12.2018
ООО «Транспортная группа ФЕСКО»	заем	100 000	31.12.2018
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	35 000	31.01.2018
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (до 24.02.2017 г. Neteller Holdings Limited)	заем	35 000	31.01.2018
ЗАО «Портофлот»	заем	35 000	31.01.2018
ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	заем	35 000	31.01.2018
ООО «ПортЭкспресс» (до 25.08.2009 - ООО «ПортЭкспресс-ДВ»)	заем	25 000	31.01.2018
Луполов А.П.	Уступка права требования	727	16.07.2018
Федорова И.Н.	Уступка права требования	337	30.04.2022
Половецкая С.В	Уступка права требования	80	28.02.2018
Итого на 31.12.2016		**2 039 724**	

В составе прочих краткосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года учитываются:

в тыс. руб.

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2017			
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	200 000	31.12.2018
ООО «Транспортная группа ФЕСКО»	заем	200 000	31.12.2018
ЗАО «Портофлот»	заем	200 000	31.12.2018
ООО «ПортЭкспресс» (до 25.08.2009 - ООО «ПортЭкспресс-ДВ»)	заем	196 938	31.12.2018
ООО «ФИТ»	заем	195 000	31.12.2018
ООО «ПортТранс»	заем	155 000	31.12.2018
Valsta Ltd.	заем	144 001	31.12.2018
ООО «ФЕСКО Рейл»	заем	140 000	31.12.2018
ООО «ФЕСКО-БУНКЕР»	заем	105 200	31.12.2018
ООО «Транспортная группа ФЕСКО»	заем	100 000	31.12.2018
АО «Транспортная компания»	Уступка права требования	36 755	31.12.2018
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	35 000	31.01.2018
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (до 24.02.2017 г. Neteller Holdings Limited)	заем	35 000	31.01.2018
ЗАО «Портофлот»	заем	35 000	31.01.2018

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	заем	35 000	31.01.2018
ООО «ПортЭкспресс» (до 25.08.2009 - ООО «ПортЭкспресс-ДВ»)	заем	25 000	31.01.2018
Луполов А.П.	Уступка права требования	392	16.07.2018
Половецкая С.В.	Уступка права требования	80	28.02.2018
Итого на 31.12.2017:		**1 838 366**	

Сравнительная информация по прочим краткосрочным финансовым вложениям Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года представлена ниже:

в тыс. руб.

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2016			
ООО Фирма «Трансгарант»	заем	3 427 037	31.10.2017
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (до 24.02.2017 г. Neteller Holdings Limited)	Уступка права требования	322 367	29.11.2017
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	200 000	30.11.2017
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	200 000	30.11.2017
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	200 000	31.12.2017
ООО Фирма «Трансгарант»	заем	200 000	31.12.2017
ООО «ПортЭкспресс-ДВ» до 25.08.2009 г. ООО «ПТЭП»	заем	200 000	31.12.2017
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (до 24.02.2017 г. Neteller Holdings Limited)	заем	200 000	31.12.2017
ЗАО «Портофлот»	заем	200 000	30.11.2017
ЗАО «Портофлот»	заем	200 000	30.11.2017
ЗАО «Портофлот»	заем	200 000	31.12.2017
ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	заем	200 000	30.11.2017
ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	заем	200 000	31.12.2017
ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	заем	200 000	31.12.2017
ЗАО «Портофлот»	заем	155 000	31.12.2017
ООО Фирма «Трансгарант»	заем	130 000	31.07.2017
TG Finance Limited	заем	90 985	10.06.2017
ООО Фирма «Трансгарант»	заем	50 000	31.07.2017
АО «Транспортная компания»	Уступка права требования	36 755	31.12.2016
ООО «ПортТранс»	заем	31 386	31.12.2017
ООО «ПортТранс»	заем	29 760	31.12.2017
Половецкая С.В.	Уступка права требования	478	31.12.2017
Итого на 31.12.2016:		**6 673 768**	

Процентные ставки по займам, предоставленным связанным сторонам Общества, варьируются от 6,2% до 16,56%.

Займы, предоставленным связанным сторонам, не обеспечены залогом или поручительством, за исключением займа, предоставленного компании Kalentio Trading Limited. В качестве обеспечения указанного займа Обществом получены поручительства связанных сторон – ООО Фирма «Трансгарант» и ООО «ФИТ».

Принадлежащие Обществу финансовые вложения не обременены залогом.

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

Общество получило подтверждение от контролирующей компании (ПАО «ДВМП» (пояснение 8), что в случае необходимости ПАО «ДВМП» как компания, контролирующая Общество и связанные стороны Общества, которым Обществом выданы займы, обеспечит погашение данных займов и накопленных по ним процентов в срок и полностью. Как следствие, руководством Общества не было выявлено риска обесценения по займам, выданным связанным сторонам. Как следствие, по состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Ниже представлена сумма долгосрочных и краткосрочных прочих финансовых вложений, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на отчетные даты:

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Сумма займов выданных в валюте	Дата погашения
На 31.12.2017			
Kalentio Trading Limited	заем	6 032 911	31.10.2022
Vertio Shipholding Company Ltd	заем	1 722 246	31.10.2022
FESCO Global Logistics Ltd	заем	1 612 806	31.10.2022
Valsta Ltd.	заем	144 001	31.12.2018
TG Finance Limited	заем	86 400	10.06.2019
Итого на 31.12.2017		**9 598 364**	
На 31.12.2016			
Valsta Ltd.	заем	151 642	31.12.2018
TG Finance Limited	заем	90 985	10.06.2017
Итого на 31.12.2016		**242 627**	

Информация о подверженности Общества валютному риску раскрыта в примечании 8.

4.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

В состав прочих внеоборотных активов входят следующие статьи:

в тыс. руб.

Статья	31.12.2017	31.12.2016
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	73 531	38 479
Прочие дебиторы, в том числе:	2 740 994	2 534 094
долгосрочная задолженность по начисленным процентам	2 739 247	288 233
Итого:	**2 814 525**	**2 572 573**

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

	31.12.2017		31.12.2016	
Валюта расчетов	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Доллар США	1 771	102 018	38 774	2 351 871
Итого:	**1 771**	**102 018**	**38 774**	**2 351 871**

Информация о подверженности Общества валютному риску раскрыта в примечании 8.

4.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

в тыс. руб.

Группа запасов	31.12.2017	31.12.2016
Товары для перепродажи	278 125	-
Запасные части	141 702	84 846
Материалы	44 519	29 232
Спецодежда	18 418	16 953
Инвентарь и хоз. принадлежности	7 103	1 768
Топливо	5 918	4 563
Тара и тарные материалы	84	46
Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов	(2 506)	(7 218)
Итого:	**493 363**	**130 190**

По состоянию на 31 декабря 2017 года у Общества имеются материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество. По состоянию на 31 декабря 2017 резерв под снижение стоимости таких материально-производственных запасов создан в сумме 2 506 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 7 218 тыс. руб.).

Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб.

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2017			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 191 041	(26 976)	1 164 065
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	391 576	-	391 576
Расчеты по налогам и сборам	502 114	-	502 114
Прочая дебиторская задолженность	12 157 791	(12 833)	12 144 958
Итого на 31.12.2017:	**14 242 522**	**(39 809)**	**14 202 713**

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2016			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	627 205	(27 754)	599 451
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	239 659	-	239 659
Расчеты по налогам и сборам	1 129	-	1 129
Прочая дебиторская задолженность	2 035 646	(12 833)	2 022 813
Итого на 31.12.2016:	**2 903 639**	**(40 587)**	**2 863 052**

Расходы по начислению резерва по сомнительным долгам в 2017 году отсутствовали (в 2016 году: составили 40 587 тыс. руб.). В 2017 году дебиторская задолженность, списанная за счет резерва, отсутствовала (в 2016 году: 9 583 тыс. руб.). В 2017 дебиторская задолженность за счет финансового результата не списывалась. В 2016 году дебиторская задолженность, списанная за счет финансового результата отражена в составе прочих расходов (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) в сумме 47 222 тыс. руб.

Изменение величины резерва по сомнительным долгам в 2017 году связано с переоценкой дебиторской задолженности в валюте.

Прочая дебиторская задолженность представлена следующими видами расчетов:

в тыс. руб.

Вид задолженности	**31.12.2017**	**31.12.2016**
Предварительная оплата стоимости акций ПАО «ТрансКонтейнер» в пользу HALIMEDA INTERNATIONAL LIMITED	9 038 429	-
Задолженность POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (до 24.02.2017 г. Neteller Holdings Limited) по договору уступки права требования	2 131 207	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по начисленным процентам	761 020	1 841 361
Расчеты по личному страхованию	2 268	1 799
Расчеты по имущественному страхованию производственного назначения	7 191	7 296
Госпошлина, уплаченная при обращении в КС, АС и суды общей юрисдикции по трудовым, хозяйственным и иным спорам	75	115
Прочие расчеты	204 767	172 242
Итого:	**12 144 957**	**2 022 813**

В 2017 году случаи погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков путем не денежных расчетов отсутствуют (в 2016 году: отсутствуют).

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

	31.12.2017		**31.12.2016**	
Валюта расчетов	**Сальдо в валюте расчетов, тыс.**	**Рублевый эквивалент, тыс. руб.**	**Сальдо в валюте расчетов, тыс.**	**Рублевый эквивалент, тыс. руб.**
Доллар США	202 259	12 047 530	6 397	387 990
Итого:	**202 259**	**12 047 530**	**6 397**	**387 890**

Информация о подверженности Общества валютному риску раскрыта в примечании 8.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

Вид задолженности	**31.12.2017**	**31.12.2016**
Денежные средства в кассе	21	20
Денежные средства на банковских счетах	228 133	565 725
Денежные эквиваленты	1 686	304 209
Итого:	**229 840**	**869 954**

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

в тыс. руб.

Наименование компании	**Денежные эквиваленты**	**Балансовая стоимость на отчетную дату**	**Дата погашения**
На 31.12.2017			
Прочие денежные эквиваленты		1 686	-
Итого на 31.12.2017		**1 686**	
На 31.12.2016			
Опер. офис Филиала ОАО Банк ВТБ в г.Хабаровске	депозит	55 000	09.01.2017
ПАО «Транскапиталбанк»	депозит	248 693	31.03.2017
Прочие денежные эквиваленты		516	-
Итого на 31.12.2016		**304 209**	

В 2017 году доход по депозитам, включая проценты по остаткам на банковских счетах, отражен по статье 2320 Отчета о финансовых результатах в сумме 12 767 тыс. руб. (в 2016 году: 14 915 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2017 года на счете в ООО «Внешпромбанк» размещены денежные средства Общества в сумме 12 551 тыс. руб., использование которых ограничено в связи с отзывом у Банка лицензии на осуществление банковских операций. Указанные денежные средства классифицированы в состав прочей дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам сформирован в полной сумме задолженности (см. Пояснение 4.5).

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

	31.12.2017		31.12.2016	
Валюта расчетов	**Сальдо в валюте расчетов**	**Рублевый эквивалент, тыс. руб.**	**Сальдо в валюте расчетов**	**Рублевый эквивалент, тыс. руб.**
Доллар США, тыс.	1 889	108 800	11 896	721 569

Информация о подверженности Общества валютному риску раскрыта в примечании 8.

4.7. Уставный капитал и собственные акции, выкупленные у акционеров (статьи 1310 и 1320 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года уставный капитал составляет 247 031 тысяч рублей и состоит из 2 470 312 539 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая.

Акционер	**Обыкновенные акции (количество)**	**Обыкновенные акции (номинал), тыс. руб.**	**Доля в уставном капитале, %**
Физические лица	55 038 497	5 504	2,23
Юридические лица	2 415 274 042	241 527	97,77
Итого:	**2 470 312 539**	**247 031**	**100,00**

Вследствие принятия внеочередным собранием акционеров Общества решения от 27.10.2017 по вопросу на совершение крупной сделки (см. Пояснение 2.4), у акционеров, голосовавших против либо не принимавших участия в голосовании по этому вопросу, возникло право требовать выкупа принадлежавших им акций. Обществом удовлетворены требования о выкупе 8 811 587 обыкновенных акций. Выкуп акций Обществом осуществлялся по рыночной стоимости согласно отчету независимого оценщика ООО «ЛЛ-Консалт» от 29 сентября 2017 года - 7 руб. 81 копейка за одну обыкновенную акцию Общества.

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

Величина добавочного капитала Общества на 31 декабря 2017 года составляет 125 949 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 130 542 тыс. руб.). В составе добавочного капитала отражены капитализация положительной переоценки основных средств (стр. 1340 Бухгалтерского баланса) и полученный эмиссионный доход (стр.1350 Бухгалтерского баланса). Сумма добавочного капитала изменялась следующим образом:

в тыс. руб.

Статья	**31.12.2017**	**31.12.2016**
Добавочный капитал на начало отчетного года	**130 542**	**131 044**
Изменение добавочного капитала при выбытии объектов основных средств	(4 593)	(502)
Добавочный капитал на конец отчетного года	**125 949**	**130 542**

4.9. Распределение прибыли

В 2017 и 2016 годах дивиденды акционерам не объявлялись и не выплачивались.

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

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

в тыс. руб.

	Долгосрочные		Краткосрочные	
	31.12.2017	**31.12.2016**	**31.12.2017**	**31.12.2016**
Кредиты банков, всего:	**34 383 887**	-	**1 019 840**	**3 334 635**
ПАО Банк ВТБ	34 383 887	-	369 279	-
ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк»	-	-	350 561	350 689
АКБ «БЭНК ОФ ЧАЙНА»	-	-	300 000	300 000
ПАО «Сбербанк России»	-	-	-	554 637
VTB BANK (DEUTSCHLAND) AG	-	-	-	2 129 309
Займы всего:	**172 916**	**11 556**	**130**	**139 011**
ООО «ПортТелеком»	17 918	-	-	20 428
ЗАО «Портофлот»	62 649	-	-	39 092
ФРПК «Порт-Гарант»	6 556	11 556	-	-
ООО «ПортЭкспресс» (до 25.08.2009 - ООО «ПортЭкспресс-ДВ»)	43 676	-	-	37 002
ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	-	-	-	38 924
ООО «ФЕМСТА»	2 884	-	-	226
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	33 751	-	-	1 709
ЗАО «УНЭКО»	-	-	130	1 630
ООО «ПортКонтракт»	174	-	-	-
ООО «Порт Большой»	5 308	-		
Итого кредиты и займы:	**34 556 803**	**11 556**	**1 019 970**	**3 473 646**

По состоянию на 31 декабря 2017 года не погашенные проценты по кредитам и займам отражены по статье 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 9 401 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 0 тыс. руб.), по статье 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 369 870 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 14 038 тыс. руб.).

Сумма уплаченных процентов составила в 2017 году 272 016 тыс. руб. (в 2016 году: 346 408 тыс. руб.). Сумма начисленных в 2017 году процентов по кредитам и займам составила 639 593 тыс. руб. (в 2016 году: 343 310 тыс. руб.). Величина начисленных процентов включена в состав прочих расходов текущего периода в полном объеме.

Сумма дополнительных расходов по кредитам и займам, включенная в состав прочих расходов, составила в 2017 году 6 626 тыс. руб. (в 2016 году: 14 292 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2017 года свободный остаток кредитного лимита составляет 5 200 181 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года свободный остаток кредитного лимита отсутствует).

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

	31.12.2017		31.12.2016	
Валюта расчетов	**Сальдо в валюте расчетов, тыс.**	**Рублевый эквивалент, тыс. руб.**	**Сальдо в валюте расчетов, тыс.**	**Рублевый эквивалент, тыс. руб.**
Доллар США	342 960	19 754 563	35 104	2 129 309
Итого:	**342 960**	**19 754 563**	**35 104**	**2 129 309**

Информация о подверженности Общества валютному риску и риску ликвидности в отношении кредитов и займов раскрыта в пояснении 8.

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

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

В 2017 году Общество представило налоговому органу инвестиционный проект и уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль за 2014-2016 годы в связи с применением налоговой льготы в соответствии с Законом Приморского края №330-КЗ «Об установлении пониженной ставки налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в краевой бюджет, для отдельных категорий организаций» от 19.12.2013. Расчет налога на прибыль за 2017 год произведен по ставке 16,5%. Результат от пересчета отложенных налоговых активов и обязательств в связи с применением пониженной ставки налога на прибыль в сумме 22 218 тыс. руб. отражен в составе капитала.

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

в тыс. руб.

Статья	31.12.2016	Признаны в составе прибыли/ убытка	Признаны в составе капитала	31.12.2017
Основные средства	23 513	(694)	(1 363)	21 456
Оценочные обязательства	40 293	3 596	(7 052)	36 837
Дебиторская задолженность	2 567	-	(449)	2 118
Финансовые вложения	7 581	-	(1 327)	6 254
Валовые отложенные налоговые активы	**73 954**	**2 902**	**(10 191)**	**66 665**
Основные средства	(200 824)	(15 114)	38 314	(177 624)
Запасы	(94)	78	16	-
Прочие	(1)	-	-	(1)
Валовые отложенные налоговые обязательства	**(200 919)**	**(15 036)**	**38 330**	**(177 625)**
Отложенные налоговые активы (обязательства), нетто:	**(126 965)**	**(12 134)**	**28 139**	**(110 960)**

Сравнительные данные за 2016 год представлены ниже:

в тыс. руб.

Статья	31.12.2015	Признаны в составе прибыли/ убытка	Признаны в составе капитала	31.12.2016
Основные средства	20 744	2 769	-	23 513
Оценочные обязательства	29 538	10 755	-	40 293
Дебиторская задолженность	-	2 567	-	2 56(7
Финансовые вложения	7 634	(53)	-	7 581
Валовые отложенные налоговые активы	**57 916**	**16 038**	**-**	**73 954**
Основные средства	(214 782)	13 958	-	(200 824)
Запасы	(594)	500	-	(94)
Прочие	(3)	2	-	(1)
Валовые отложенные налоговые обязательства	**(215 379)**	**14 460**	**-**	**(200 919)**
Отложенные налоговые активы (обязательства), нетто:	**(157 463)**	**30 498**	**-**	**(126 965)**

4.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2017	31.12.2016
Авансы покупателей и заказчиков	598 102	134 849
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	243 920	68 566
Расчеты с персоналом	59 239	50 204
Задолженность перед внебюджетными фондами	57 412	25 123
Расчеты с бюджетом	46 075	65 520
Прочая кредиторская задолженность	861 085	701 977
Итого:	**1 865 833**	**1 046 239**

Расчеты с бюджетом представлены расчетами по следующим налогам и сборам:

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2017	31.12.2016
Расчеты по налогу на прибыль	4 815	20 743
Прочие налоги и сборы	20 920	19 493
Расчеты по налогу на имущество	17 041	17 915
Расчеты по НДС	3 299	7 369
Итого:	**46 075**	**65 520**

Прочая кредиторская задолженность представлена следующими видами расчетов:

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2017	31.12.2016
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	676 345	656 002
В том числе задолженность по взносу в УК ООО «Порт Большой»	644 000	644 000
Задолженность по договорам финансовой аренды	138 299	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по начисленным процентам	31 475	32 751
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по агентским соглашениям с принципалами	3 517	7 579
Расчеты по исполнительным документам в части алиментов	4 077	3 597
Расчеты по отчислениям в профсоюз	174	1 319
Прочие расчеты	7 198	729
Итого:	**861 085**	**701 977**

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

	31.12.2017		31.12.2016	
Валюта расчетов	**Сальдо в валюте расчетов, тыс.**	**Рублевый эквивалент, тыс. руб.**	**Сальдо в валюте расчетов, тыс.**	**Рублевый эквивалент, тыс. руб.**
Доллар США	417	24 035	417	25 311
Итого:	**417**	**24 035**	**417**	**25 311**

Информация о подверженности Общества валютному риску и риску ликвидности в отношении торговой и прочей кредиторской задолженности раскрыта в пояснении 8.

4.13. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

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

в тыс. руб.

Вид резерва	**31.12.2017**	**31.12.2016**
Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества	210 352	199 691
Резерв по судебным искам	6 726	1 772
Резерв предстоящих расходов по выплатам сотрудникам, уходящим на пенсию	4 432	-
Резерв предстоящих расходов по начисленным премиям за привлечение грузов	6 179	-
Итого:	**227 689**	**201 463**

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

Сумма резервов предстоящих расходов изменялась следующим образом:

в тыс. руб.

Статья	**2017**	**2016**
Сумма на начало отчетного года:	**201 463**	**147 700**
Начислено обязательств	595 035	459 387
Исполнено обязательств	(568 810)	(405 624)
Сумма на конец отчетного года:	**227 688**	**201 463**

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

в тыс. руб.

Статья	**2017**	**2016**
Себестоимость продаж	333 102	313 285
Управленческие расходы	217 075	145 614
Прочие расходы	44 858	488
Начислено обязательств	**595 035**	**459 387**

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (за минусом косвенных налогов) составила:

в тыс. руб.

Статья	2017	2016
Выручка от услуг погрузо-разгрузочных работ	8 006 496	5 990 919
Выручка от сдачи имущества в аренду	276 981	236 969
Выручка от услуг по обеспечению безопасности	59 532	54 205
Прочая выручка	88 394	111 771
Итого:	**8 431 403**	**6 393 864**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности:

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

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

в тыс. руб.

Элементы затрат	2017	2016
Затраты на оплату труда	1 353 896	1 267 703
Отчисления на социальные нужды	388 171	365 687
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию оборудования	375 760	125 089
Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности	344 431	335 414
Услуги сторонних организация по проведению транспортно-экспедиторского обслуживания	305 200	82 373
Затраты по аренде	261 995	456 007
Услуги сторонних организаций по проведению погрузо-разгрузочных работ	252 714	108 360
Материальные затраты	214 674	358 957
Прочие затраты	200 409	142 141
Налог на имущество	68 290	74 199
Итого:	**3 765 540**	**3 315 930**

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

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

Элементы затрат	2017	2016
Затраты на оплату труда	573 246	406 059
Отчисления на социальные нужды	144 550	110 640
Услуги охраны	34 228	48 607
Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности	15 194	16 801
Консультационные услуги	16 088	15 433
Обслуживание программных продуктов	13 341	11 524
Медицинское страхование	11 195	5 703
Командировочные расходы	10 123	4 512
Уборка помещений	7 942	7 464
Техобслуживание машин	4 456	2 762
Прочие затраты	88 113	52 108
Итого:	**918 476**	**681 613**

5.2.3. Состав коммерческих расходов (статья 2210 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

Элементы затрат	2017	2016
Расходы на рекламу	173 890	50 511
Материальные расходы	28 064	-
Прочие коммерческие расходы	19 616	14 665
Итого	**221 570**	**65 176**

5.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

5.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

в тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Положительные курсовые разницы	297 535	-
Доходы от реализации активов	23 701	158 192
Доходы от ликвидации активов	2 339	-
Прочие доходы	43 893	44 486
Итого:	**367 468**	**202 678**

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

в тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Услуга за предоставление поручительства	90 000	-
Премия за привлечение грузов	53 389	19 369
Резерв на предстоящие выплаты премий клиентам за привлечение грузов	35 262	-
Спортивные, культурно-массовые и праздничные мероприятия	9 616	2 765
Единовременные пособия	9 296	3 087
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	8 443	15 512
Расходы, связанные с ликвидацией активов	5 276	4 547
Отрицательные курсовые разницы	-	176 462
Расходы на благотворительную помощь	-	192 947
Списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию	-	47 222
Начисление резерва по сомнительным долгам	-	40 587
Прочие расходы	55 000	49 348
Итого:	**266 282**	**551 846**

Доходы и расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием активов, в 2017 году включали в себя следующее:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Доход	Расход
Реализация основных средств и объектов незавершенного строительства	8 567	-
Реализация и прочее выбытие материальных ценностей	15 134	-
Ликвидация активов	2 339	5 276
Итого:	**26 040**	**5 276**

Сравнительная информация по доходам и расходам, связанным с продажей и выбытием активов в 2016 году представлена в таблице:

в тыс. руб.

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

5.4. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2421, 2430, 2450, 2460 Отчета о финансовых результатах)

Соотношение величины условного расхода по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 16.5% (в 2016 году: по ставке 20%) примененной к величине прибыли до налогообложения, и фактических расходов по налогу на прибыль за 2017 год представлено следующим образом:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	База	Налог на прибыль
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	**4 741 413**	**782 333**
Постоянные разницы	**(1 866)**	**(308)**
Прибыли (убытки) прошлых лет	4 420	729
Благотворительность и расходы социального характера	36 660	6 049
Доходы от участия в других организациях	(157 965)	(26 064)
Прочие постоянные разницы	115 019	18 978
Расходы по налогу на прибыль	**4 739 547**	**782 025**
Временные разницы	**(37 660)**	**(6 214)**
Оценочные обязательства	21 794	3 596
Разница в оценке основных средств	(59 927)	(9 888)
Прочие временные разницы	473	78
Текущий налог на прибыль	**4 701 887**	**775 811**
Прочее, в том числе:	**(12 332 457)**	**(431 636)**
Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды	(12 542 914)	(439 002)
Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода	169 143	5 920

Сравнительные данные за 2016 год представлены ниже:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	База	Налог на прибыль
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	**2 845 740**	**569 148**
Постоянные разницы	**97 035**	**19 407**
Прибыли (убытки) прошлых лет	(206)	(41)
Благотворительность и расходы социального характера	198 107	39 621
Доходы от участия в других организациях	(174 472)	(34 894)
Прочие постоянные разницы	73 606	14 721
Расходы по налогу на прибыль	**2 942 775**	**588 555**
Временные разницы	**153 103**	**30 621**
Оценочные обязательства	53 773	10 755
Разница в оценке основных средств	84 252	16 850
Дебиторская задолженность	12 835	2 567
Прочие временные разницы	2 243	449
Текущий налог на прибыль	**3 095 878**	**619 176**
Прочее, в том числе:	**15 810**	**3 162**
Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды	(205)	(2 410)
Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода	616	123

5.5. Прибыль на акцию (статьи 2900, 2910 Отчета о финансовых результатах)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, которая причитается акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Указанная ниже базовая прибыль за год равна чистой прибыли (статья 2400 Отчета о финансовых результатах).

в тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Базовая прибыль за отчетный год	4 391 024	2 254 023
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	2 470 313	2 470 313
Базовая прибыль на акцию, в рублях	**1,78**	**0,91**

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

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

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

в тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Получение ранее перечисленных авансов за товары, работы, услуги, подлежащих возврату	57 388	-
Получение задатков	27 626	-
Возврат денежных средств, выданных под отчет	18 602	-
Прочие поступления	58 038	52 687
Итого:	**161 654**	**52 687**

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

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

в тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Перечисление прочих налогов	96 028	95 075
Вознаграждение за предоставление поручительства	90 000	-
Вознаграждение за привлечение дополнительных объемов грузов	75 252	8 657
Перечисление сумм в подотчет	49 261	10 888
Возврат клиентам ранее полученной предоплаты за товары, работы, услуги	29 559	59 078
Платежи по страхованию имущества и физических лиц	15 070	25 392
Оплата госпошлины	12 602	730
Содержание совета ветеранов	10 170	6 328
Перечисление благотворительной помощи	3 058	199 069
Перечисление авансов за товары, работы, услуги, подлежащих возврату	-	47 958
Прочие платежи	97 311	77 798
Итого:	**478 311**	**530 973**

7. Расчеты со связанными сторонами

7.1. Перечень связанных сторон

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
ПАО «ДВМП» через АО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», АО «Порт-Актив»	Общество контролируется компаниями
Организации, входящие в группу ООО «Группа Сумма», ООО «Фирма «Трансгарант», ООО «Дальрефтранс», ООО «Транспортная группа ФЕСКО», REMONO SHIPPING COMPANY LIMITED и прочие компании, находящиеся под общим контролем	Компании под общим контролем
Дочерние организации	Контролируются Обществом (включая прямое и непрямое участие)
Зависимые организации	Значительное влияние со стороны Общества
Основной управленческий персонал организации	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

7.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

в тыс. руб.

Наименование	ПАО «ДВМП» через АО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», ООО «НКК», АО «Порт-Актив»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
2017 год			
Доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг	137	2 918 862	141 083
Доходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата)	337	66 157	202 503
Итого доходов:	**474**	**2 985 019**	**343 586**
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	39 382	51 507	330 241
Итого расходов:	**39 382**	**51 507**	**330 241**
Проценты к получению	219 118	940 674	423 422
Проценты по займам к уплате	-	-	12 413
Дивиденды к получению	-	-	157 965
Прочие доходы	-	973	332
Прочие расходы	-	90 263	475
Прочие доходы и расходы:	**219 118**	**851 384**	**568 831**
2016 год			
Доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг	449	2 325 805	144 115
Доходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата)	337	26 532	167 443
Итого доходов:	**786**	**2 352 337**	**311 558**
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	56 064	31 986	214 884
Итого расходов:	**56 064**	**31 986**	**214 884**
Проценты к получению	-	619 658	397 885
Проценты по займам к уплате	-	-	5 890
Дивиденды к получению	-	-	174 353
Прочие доходы	-	-	21 958
Прочие расходы	-	-	6
Прочие доходы и расходы:	**-**	**619 658**	**588 300**

7.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

тыс. руб.

Наименование	ПАО «ДВМП» через АО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», ООО «НКК», АО «Порт-Актив»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
На 31.12.2017 года			
Дебиторская задолженность:			
По товарам и услугам	-	937 922	6 517
Расчеты по аренде	66	23 168	19 785
Прочая дебиторская задолженность	106	11 478 518	137 215
По займам выданным (с учетом процентов)	15 018 937	18 251 630	4 222 939
Итого дебиторская задолженность:	**15 019 109**	**30 691 238**	**4 386 456**
Кредиторская задолженность:			
По товарам и услугам	429	26 459	37 594
Прочая кредиторская задолженность	-	17 337	644 170
По займам полученным (с учетом процентов)	-	-	166 360
Итого кредиторская задолженность:	**429**	**43 796**	**848 124**
Прочие расчеты:			
Обеспечения предоставленные	-	-	-
На 31.12.2016 года			
Дебиторская задолженность:			
По товарам и услугам	-	398 045	10 127
Расчеты по аренде	33	17 626	14 025
Прочая дебиторская задолженность	-	2 372 979	185 171
По займам выданным (с учетом процентов)	-	6 902 577	3 821 862
Итого дебиторская задолженность:	**33**	**9 691 227**	**4 031 185**
Кредиторская задолженность:			
По товарам и услугам	433	1 190	20 058
Прочая кредиторская задолженность	-	33 644	644 168
По займам полученным (с учетом процентов)	-	-	137 381
Итого кредиторская задолженность:	**433**	**34 834**	**801 607**
Прочие расчеты	**-**	**53 074 788**	**6 682**
Обеспечения предоставленные	-	53 074 788	6 682

7.4. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	ПАО «ДВМП» через АО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», ООО «НКК», АО «Порт-Актив»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
2017 год			
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления:			
Продажа продукции, товаров, работ, услуг	136	2 379 224	143 108
Арендные платежи, лизинговые платежи, роялти, комиссионные платежи иные аналогичные платежи	336	61 459	197 072
Прочие поступления	7 151	74 380	48 094
Платежи:			
Поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	39 385	68 855	315 112
Выплата процентов по долговым обязательствам	-	-	6 494
Прочие платежи	-	86 092	329
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления:			
Продажа внеоборотных активов	-	-	-
Возврат предоставленных займов, продажа долговых ценных бумаг	-	613 500	29 669
Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям-	-	197 358	164 771
Прочие поступления	-	-	-
Платежи:			
Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов	-	6 780	2 493
Приобретение акций других организаций (долей участия)	-	9 037 350	-
Приобретение долговых ценных бумаг, выдача займов	14 799 819	11 797 682	14 128
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления:			
Получение кредитов и займов	-	-	337 400
Платежи:			
Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов	-	-	314 284
2016 год			
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления:			
Продажа продукции, товаров, работ, услуг	449	2 118 861	153 784
Арендные платежи, лизинговые платежи, роялти, комиссионные платежи иные аналогичные платежи	337	11 954	167 752
Прочие поступления	-	-	4 004
Платежи:			
Поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	(56 206)	(12 239)	(221 082)
Выплата процентов по долговым обязательствам	-	-	(6 409)
Прочие платежи	-	(22 333)	(51 473)

Наименование	ПАО «ДВМП» через АО «ТРАНСКОМ», ООО «М-Порт», ООО «НКК», АО «Порт-Актив»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления:			
Продажа внеоборотных активов	-	8 587	51
Возврат предоставленных займов, продажа долговых ценных бумаг	-	296 061	398 489
Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям	-	58 484	221 845
Платежи:			
Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов	-	(65 309)	(2 405)
Приобретение акций других организаций (долей участия)	-	(444)	(6 000)
Приобретение долговых ценных бумаг, выдача займов	-	(285 134)	(573 535)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления:			
Получение кредитов и займов	-	-	245 000
Платежи:			
Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов	-	-	(175 800)

7.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

в тыс. руб.

Наименование статьи	31.12.2017	31.12.2016
Краткосрочные вознаграждения, всего	**46 730**	**37 251**
в том числе:		
по оплате труда	35 239	25 501
компенсационные выплаты	1 200	1 000
по оплате ежегодного отпуска	3 258	5 149
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	7 033	5 601

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

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

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

Кредитный риск

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

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несет отличный от другой кредитный риск. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, требованием залогов, банковских гарантий и гарантий сторонних лиц. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления оказания услуг и заканчивая обращениями в суды.

Общество размещает свободные денежные средства в крупнейших российских банках. Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств, Общество периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Для облегчения такой оценки депозиты преимущественно размещаются в банках, где Общество уже имеет текущий расчетный счет и может легко отслеживать деятельность таких кредитных учреждений, а также в банках, имеющих высокий кредитный рейтинг от крупнейших рейтинговых агентств.

Риск ликвидности

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

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

Анализ по срокам погашения, представленный ниже, раскрывает денежные потоки, включая ожидаемые платежи по процентам:

в тыс. руб.

31.12.2017	2018	2019	2020	2021	2022 и позже	Итого
Кредиты и займы	3 605 606	6 326 191	6 919 049	7 056 411	23 435 311	**47 342 568**
Кредиторская задолженность	1 267 731	-	-	-	-	**1 267 731**
Итого финансовые обязательства	**4 873 337**	**6 326 191**	**6 919 049**	**7 056 411**	**23 435 311**	**48 610 299**

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

В рамках процесса реструктуризации (см. Пояснение 2.4) и действий материнской компании Общества по улучшению своей позиции ликвидности ее руководство провело подробный анализ денежных потоков материнской компании Общества и ее дочерних компаний, включаю и само Общество, за период с начала 2017 года по 2022 год, чтобы определить их способность обслуживать свои долговые обязательства в течение следующих 12 месяцев и в обозримом будущем. Руководство материнской компании полагает, что указанные факторы и предлагаемые шаги в случае успеха позволят ей и ее дочерним компаниям, включая Общество, обеспечить достаточный уровень притока денежных средств для обслуживания своих долговых обязательств и начиная с года, который заканчивается 31 декабря 2017 года.

Если запланированные руководством шаги по развитию бизнеса не будут реализованы, как планируется, Общество не сможет в какой-то момент выполнить обязательства по погашению вышеуказанного кредита, начиная с года, заканчивающегося 31 декабря 2019 года. Данная ситуация может привести к наличию сложности в деятельности Общества. Однако у руководства есть разумное ожидание того, что у материнской компании Общества и ее дочерних компаний, включая и само Общество, есть достаточные ресурсы для достижения целевых денежных потоков, и, следовательно, для обслуживания своих долговых обязательств в срок и полностью.

Рыночный риск

С середины 2016 года, учитывая непростую ситуацию на мировых рынках, сохраняется положительная динамика доступности внешнего рынка капитала. В течение 2017 года мировая экономика растет на фоне укрепления мирового спроса и стабилизации цен на нефть. Такая внешнеэкономическая конъюнктура создает благоприятные условия для российской экономики, в следствии чего возобновился незначительный рост. Однако динамика роста носит неравномерный характер.

Повышение цен на нефть оказало поддержку экспорта энергоресурсов. Доходы от экспорта энергоресурсов более чем компенсировали существенный рост импорта, обусловленный укреплением рубля и восстановлением внутреннего спроса.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего возможного ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение и считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах.

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

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок сконцентрирован в риске неисполнения обязательств по кредитным договорам (ограничительных условий, неисполнение которых предоставляет кредитному учреждению право произвести увеличение процентной ставки на размер, определенный кредитным договором), а также в риске увеличения ключевой ставки ЦБ РФ. Учитывая размер кредитных обязательств Общества, а также привлечение в 2017 году валютного кредита под плавающую процентную ставку приведенный риск изменения процентных ставок оценивается Обществом как существенный.

Финансовые инструменты Общества в разрезе видов процентных ставок представлены ниже:

в тыс. руб.

Наименование статьи	**31.12.2017**	**31.12.2016**
Финансовые активы	17 824 930	14 740 933
Финансовые обязательства	(2 091 338)	(2 267 283)
Инструменты с фиксированной ставкой процента	**15 733 592**	**12 473 650**
Финансовые активы	24 167 781	-
Финансовые обязательства	(34 753 166)	(2 129 309)
Инструменты с плавающей ставкой процента	**(10 585 385)**	**(2 129 309)**

По состоянию на 31 декабря 2017 года возможное изменение ставки процента по финансовым инструментам с плавающей ставкой на 100 базисных пунктов увеличило (уменьшило) бы величину прибыли или убытка до налогообложения за период на 12 998 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: на 14 767 тыс. руб.).

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

Валютный риск

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

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

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

Финансовые активы и обязательства Общества, номинированные в иностранной валюте, по состоянию на 31 декабря 2017 и 31 декабря 2016 года представлены ниже:

в тыс. руб.

Сальдо в валюте расчетов	**31.12.2017**		**31.12.2016**	
	Доллар США	**Евро**	**Доллар США**	**Евро**
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 111 119	-	2 739 861	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	108 800	-	721 569	-
Займы, выданные в валюте	9 598 364	-	242 627	-
Кредиты и займы	(19 754 563)	-	(2 129 309)	-
Кредиторская задолженность	(24 035)	-	(25 311)	-
Чистый эффект	**(6 960 315)**	-	**1 549 437**	-

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

в тыс. руб.

Сальдо в валюте расчетов	31.12.2017		31.12.2016	
	Доллар США	Евро	Доллар США	Евро
Укрепление (+10%)	(696 032)	-	154 944	-
Ослабление (-10%)	696 032	-	(154 944)	-

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

Правовые риски

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли.

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование), а также ряд других.

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

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

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

9.1. Обеспечения обязательств и платежей

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

в тыс. руб.

Вид обеспечения	За кого выдано обеспечение	31.12.2017	31.12.2016
Поручительство*	Far East Capital	-	53 074 788
Поручительство**	ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	-	6 682
Залог имущества	ПАО «ВМТП»	80 000	-
Итого:		**80 000**	**53 081 470**

*) По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество выступало поручителем по обязательствам Far East Capital, связанной стороны Общества, по выпущенным облигационным займам на сумму 53 074 788 тыс. руб. со сроком погашения в 2018 и 2020 годах. По состоянию на 31 декабря 2016 года Far East Capital находилось в процессе переговоров с кредиторами с целью пересмотра условий погашения указанных займов. В 2017 году Общество пришло к соглашению с российским банком о предоставлении кредита на общую сумму до 680 млн. долл. США (см. Пояснение 2.4. Информация о существенных событиях). По состоянию на 31 декабря 2017 года обязательство Far East Capital по выпущенным еврооблигациям полностью погашено за счет средств кредита.

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

9.2. Судебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года ПАО «ВМТП» не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

9.3. Страхование

По состоянию на 31 декабря 2017 года имущество остаточной стоимостью 2 102 134 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 2 637 534 тыс. руб.) застраховано по программе страхования судов, машин и оборудования в российских страховых компаниях.

По состоянию на 31 декабря 2017 года общая страховая стоимость имущества составила 4 957 806 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 4 839 205 тыс. руб.).

в тыс. руб.

Застрахованное имущество	31.12.2017		31.12.2016	
	остаточная стоимость	страховая стоимость	остаточная стоимость	страховая стоимость
Имущество, принадлежащее Обществу	1 824 388	4 196 568	1 933 741	4 077 765
Имущество, полученное в аренду	177 113	714 538	177 314	177 314
Имущество, полученное в лизинг	100 633	46 700	526 479	584 126
Итого застрахованное имущество	**2 102 134**	**4 957 806**	**2 637 534**	**4 839 205**

10. События после отчетной даты

В январе 2018 года Наблюдательным Советом ПАО «ВМТП» одобрено заключение дополнительных соглашений к договорам процентных денежных займов между ПАО «ВМТП» (займодавец) и ООО «ВАТ», ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР», ЗАО «Портофлот», ООО «ПортТранс», ООО «ПортЭкспресс» и POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (заемщики), ранее подлежащих погашению в срок до 31 декабря 2017 года, об изменении отдельных существенных условий сделок (цена сделок, ставки процента) и пролонгации договоров до 31 декабря 2019 года. В настоящей финансовой отчетности указанные займы отражены в составе долгосрочных финансовых вложений.

В январе 2018 года Наблюдательным Советом ПАО «ВМТП» одобрено заключение дополнительных соглашений к договорам процентных денежных займов между ПАО «ВМТП» (заемщик) и ООО «ВАТ», ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР», ЗАО «Портофлот», ООО «ПортЭкспресс» и POLLUKS INVESTMENTS LIMITED (заемщики), ранее подлежащих погашению в срок до 31 января 2018 года, об изменении отдельных существенных условий сделки (цена сделки, ставка процента) и пролонгации договоров до 31 декабря 2019 года.

В январе 2018 года Наблюдательным Советом ПАО «ВМТП» одобрено заключение дополнительных соглашений к договорам процентного денежного займа между ПАО «ВМТП» (заемщик) и ООО «ПортКонтракт», ООО «ПортТелеком», ООО «ФЕМСТА», ООО «ВАТ», ЗАО «Портофлот», ООО «ПортЭкспресс», ООО «Порт Большой» и ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР» (кредиторы), ранее подлежащих погашению в срок до 31 декабря 2017 года, об изменении отдельных существенных условий сделки (цена сделки, ставка процента) и пролонгации договора до 31 декабря 2019 года. В настоящей финансовой отчетности указанные займы отражены в составе долгосрочных кредитов и займов.

В феврале 2018 года Общество осуществило полное погашение обязательств перед АО АКБ «БЭНК ОФ ЧАЙНА», действовавших по состоянию на 31 декабря 2017 года, и выборку кредитного лимита по договору о предоставлении возобновляемой кредитной линии, заключенному в 2017 году в размере 480 млн. руб. (см. Пояснение 2.4).

В марте 2018 года Наблюдательным Советом ПАО «ВМТП» одобрено заключение Договора уступки прав (цессии) между ПАО «ВМТП» (Цедент), Арктик Оушен Интернешнл Лимитед (Arctic Ocean International Limited) (Цессионарий) и ООО «Феско-Бункер» (Должник) к договору процентного денежного займа между ПАО «ВМТП» (Кредитор) и ООО «Феско-Бункер» (Заемщик) в соответствии права Требования переходят к Цессионарию с момента подписания сторонами настоящего Договора. Цессионарий обязуется оплатить Цеденту Общую сумму уступки не позднее 6 (шести) месяцев с даты подписания Договора.

И.о. заместителя Генерального директора
по экономике и финансам — Шиповская Е.С.

И.о. заместителя главного бухгалтера — Усюкина О.В.

29 марта 2018 года