

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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 2020 год	6
3. Учетная политика	7
3.1. Основа составления	7
3.2. Основные средства, незавершенное строительство и нематериальные активы	7
3.3. Финансовые вложения	10
3.4. Материально-производственные запасы	12
3.5. Порядок учета расчетов	12
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	18
3.14. Изменения в учетной политике на 2020 год	18
3.15. Изменения в учетной политике на 2021 год	18
3.16. Изменение сопоставимых показателей	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)	27
4.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)	28
4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)	28
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)	32
4.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)	34
4.13. Долгосрочная кредиторская задолженность (статья 1450 Бухгалтерского баланса)	35
4.14. 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, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах)	38
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)	39
7. Расчеты со связанными сторонами	40
7.1. Перечень связанных сторон	40
7.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период	40
7.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату	41
7.4. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами	42
7.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу	43

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	43
9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения.....	50
9.1. Обеспечения обязательств и платежей.....	50
9.2. Судебные разбирательства.....	50
9.3. Страхование.....	50
10. События после отчетной даты.....	51

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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 2020 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 2):
- 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.: +7 (423) 230-21-12 Факс: +7 (423) 249-73-56
- Адрес электронной почты: info@vmtp.ru

Акционерами общества являются: юридические, физические лица.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Контролирующей Обществом компанией, владеющей более 96% уставного капитала, является компания ПАО «Дальневосточное морское пароходство» (Далее - ПАО «ДВМП»), акции которой торгуются на ММВБ-РТС.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 2 005 человек (на 31 декабря 2019 года – 2 011 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: vladivostok@aoreestr.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.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Аудитором Общества является:

- Акционерное общество «КПМГ»:
 - ИНН: 7702019950.
 - ОГРН: 1027700125628.
 - Телефон: +7 (495) 937-44-77.
 - Факс: +7 (495) 937-44-99
 - Адрес электронной почты: www.kpmg.ru
 - Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.

2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020 год

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Кухарук Роман Виленович, избран на заседании Наблюдательного совета Общества 30 сентября 2020 года.

В период с 1 октября по 30 сентября 2020 года генеральным директором Общества являлся Юсупов Заирбек Камильевич.

В период с 1 января по 30 ноября 2020 года в Наблюдательный Совет входили следующие лица:

1. Исуринс Александрс;
2. Красильникова Мария Валентиновна;
3. Родионов Илья Борисович;
4. Сахаров Максим Вячеславович;
5. Тетерин Константин Евгеньевич;
6. Усахов Айдемир Магомед-Расулович;
7. Юсупов Заирбек Камильевич.

На повторном годовом общем собрании акционеров ПАО «ВМТП», которое было проведено 1 декабря 2020 года, Наблюдательный Совет избран в следующем составе:

1. Васильева Юлия Владимировна;
2. Гейзе Елена Георгиевна;
3. Гришковец Екатерина Николаевна;
4. Коростелев Аркадий;
5. Мельников Александр Владимирович;
6. Плотский Вячеслав Николаевич;
7. Родионов Илья Борисович.

Решением Наблюдательного совета в Обществе сформировано Правление в составе четырех человек (Протокол №11 от 1 октября 2020 года):

1. Кухарук Роман Виленович;
2. Бердиев Руслан Шамильевич;
3. Близнец Ян Валерьевич;
4. Массин Сергей Александрович.

В период с 1 января 2020 года по 1 октября 2020 года Правление ПАО «ВМТП» не формировалось.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1. Клопотовский Андрей Алексеевич;
2. Краснощеков Петр Евгеньевич;
3. Лобанков Александр Вячеславович;
4. Севастьянов Николай Игоревич;
5. Тимофеев Евгений Игоревич.

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 2020 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством, исходя из допущения о том, что ПАО «ВМТП» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.2. Основные средства, незавершенное строительство и нематериальные активы

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

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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. Переоценка, признанная в предыдущие периоды в составе добавочного капитала, 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.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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	20-110
Сооружения	10-102
Машины и оборудование	1-56
Транспортные средства	3-18
Другие виды основных средств	1-50

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

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г № 153н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007)».

К нематериальным активам относятся следующие объекты:

- Товарный знак;
- Программный продукт.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

В соответствии с учетной политикой нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости равной сумме фактических расходов на их приобретение. Первоначальную стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяют исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией.

Применяется линейный метод начисления амортизации согласно п.28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Стоимость НМА погашается путём накопления сумм амортизационных отчислений (п.31,32 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражают путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Срок полезного использования нематериальных активов определяют исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономическую выгоду.

Переоценка нематериальных активов не производится (п.17 ПБУ 17/2007 «Учет нематериальных активов»).

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится (п. 22 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»).

Списание расходов на НИОКР осуществляется посредством применения линейного способа (п.11 ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»).

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,

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

- 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.

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. При необходимости Обществом проводится развернутый анализ состава и возмещаемой стоимости активов организации – объекта инвестиций. Для целей оценки расчетной стоимости Общество также формирует ожидания в отношении будущих экономических выгод, которые оно ожидает получить от соответствующих финансовых вложений. 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;

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

- 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.

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 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.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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 90 дней 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, являющихся по отношению к ПАО «ВМТП» взаимозависимыми лицами, 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.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

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. Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. По мере уменьшения или полного погашения вычитаемых временных разниц будут уменьшаться или полностью погашаться отложенные налоговые активы.

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 признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы. Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. По мере уменьшения или полного погашения налогооблагаемых временных разниц будут уменьшаться или полностью погашаться отложенные налоговые обязательства.

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;

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

- 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, 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 выплатам сотрудникам уходящим на пенсию;
- 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 компаний,

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

являющихся по отношению к ПАО «ВМТП» взаимозависимыми лицами, не создается.

- по предполагаемой оплате претензий, вероятность признания которых превышает 50%

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.

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 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	73,8757	61,9057
Евро	90,6824	69,3406

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.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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 2020 год

В учетной политике Общества в 2020 году изменений не производилось, за исключением случаев изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

3.15. Изменения в учетной политике на 2021 год

С 1 января 2021 года вступило в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы», в связи с чем Обществом были внесены соответствующие изменения в учетную политику на 2021 год. Иные изменения в учётной политике на 2021 год не окажут существенного влияния на финансовую отчётность Общества.

3.16. Изменение сопоставимых показателей

В отчетном периоде Общество пересмотрело классификацию затрат, относящихся к расходам по оплате труда и прочим расходам. Указанные затраты с 2020 года включаются в состав себестоимости и отражаются по строке 2120 Отчета о финансовых результатах. Сопоставимые данные были скорректированы соответственно.

Код строки	Сумма по строке Отчета о финансовых результатах за 2019 год в отчетности за 2020 год	Сумма по строке Отчета о финансовых результатах за 2019 год в отчетности за 2019 год	Отклонение	Комментарии
2120	6 495 705	6 416 914	78 791	Изменение строк произошло из-за пересмотра классификации затрат, указанных выше
2100	7 188 975	7 267 766	(78 791)	
2220	1 335 769	1 414 560	(78 791)	

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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	Незавершенное строительство	Итого
Условная первоначальная стоимость								
Остаток на 01.01.2019	347 746	2 028 272	44 985	4 438 096	694 178	34 005	806 632	8 393 914
Поступления	-	-	-	-	-	-	1 119 500	1 119 500
Ввод в эксплуатацию	19 374	931 042	7 725	312 060	160 002	661	(1 430 864)	-
Выбытия	(6 888)	(9 742)	-	(68 555)	-	(524)	-	(85 709)
Остаток на 31.12.2019	360 232	2 949 572	52 710	4 681 601	854 180	34 142	495 268	9 427 705
Поступления	-	-	-	-	-	-	2 249 628	2 249 628
Ввод в эксплуатацию	85 860	160 632	253	2 042 685	56 638	9 270	(2 355 338)	-
Выбытия	(987)	(29)	(110)	(10 039)	(4 596)	(1 561)	-	(17 322)
Остаток на 31.12.2020	445 105	3 110 175	52 853	6 714 247	906 222	41 851	389 558	11 660 011
Амортизация								
Остаток на 01.01.2019	95 609	391 132	-	2 133 649	436 489	27 185	-	3 084 064
Амортизация за отчетный год	8 074	108 387	-	325 544	69 411	921	-	512 337
Выбытия	(2 846)	(123)	-	(64 383)	-	(524)	-	(67 876)
Остаток на 31.12.2019	100 837	499 396	-	2 394 810	505 900	27 582	-	3 528 525
Амортизация за отчетный год	12 335	151 733	-	371 309	84 956	2 038	-	622 371
Выбытия	(987)	(10)	-	(8 596)	(1 638)	(1 528)	-	(12 759)
Остаток на 31.12.2020	112 185	651 119	-	2 757 523	589 218	28 092	-	4 138 137
Балансовая стоимость								
На 1 января 2019	252 137	1 637 140	44 985	2 304 447	257 689	6 820	806 632	5 309 850
На 31 декабря 2019	259 395	2 450 176	52 710	2 286 791	348 280	6 560	495 268	5 899 180
На 31 декабря 2020	332 920	2 459 056	52 853	3 956 724	317 004	13 759	389 558	7 521 874

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Кроме того, по состоянию на 31 декабря 2020 года в состав Основных средств включены авансы, выданные Обществом, под строительство и приобретение объектов основных средств в сумме 54 282 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года – 704 003 тыс. руб.).

Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась (в 2019 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	31.12.2020	31.12.2019
Здания	8 316	9 982
Сооружения	45 982	867 983
Машины и оборудование	55 074	78 254
Транспортные средства	-	165
Итого:	109 372	956 384

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

в тыс. руб.

Залогодержатель	Размер обеспеченного обязательства	Остаточная стоимость основных средств, переданных в залог	Залоговая стоимость	Дата возникновения обязательства	Срок исполнения обязательства
31.12.2020					
ООО «СименсФинанс»	164 414	5 445	80 000	31.10.2016	30.11.2023
Банк ВТБ (ПАО)	20 500 000	1 382 279	1 071 052	31.07.2018	13.11.2022
31.12.2019					
ООО «СименсФинанс»	164 414	6 951	80 000	31.10.2016	30.11.2023
АКБ "Бэнк Оф Чайна"	500 000	56 127	500 435	04.10.2017	04.10.2020
Банк ВТБ (ПАО)	20 500 000	1 509 329	1 082 353	31.07.2018	13.11.2022

Основные средства, находящиеся в залоге, представляют собой нежилые помещения электропортальные краны, земельные участки, покрытия территории, технологические проезды, площадки и погрузочную технику.

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	31.12.2020	31.12.2019
Земельные участки и объекты природопользования	52 853	52 710
Итого:	52 853	52 710

Балансовая стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, на 31 декабря 2020 года составляет 11 368 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 12 091 тыс. руб.).

Основные средства, находящиеся на консервации, на 31 декабря 2020 года отсутствуют (на 31 декабря 2019 года: отсутствуют).

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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

в тыс. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2020	Балансовая стоимость на 31.12.2019
Полученные в финансовую и операционную аренду, числящиеся за балансом	2 072 219	2 047 006
Переданные в аренду, числящиеся на балансе	483 362	433 737
Переданные в аренду, числящиеся за балансом	198 613	626

Незавершенное строительство

Капитальные вложения Общества включают следующее:

в тыс. руб.

Виды капитальных вложений	31.12.2020	31.12.2019
Строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств	389 558	495 047
Оборудование к установке	-	221
Итого:	389 558	495 268

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	31.12.2020	31.12.2019
Долевые финансовые вложения	418 102	418 102
Прочие финансовые вложения	42 262 234	42 202 969
<i>в том числе:</i>		
<i>Долгосрочные финансовые вложения</i>	<i>38 735 242</i>	<i>35 421 639</i>
<i>Краткосрочные финансовые вложения</i>	<i>3 526 992</i>	<i>6 781 330</i>
Итого:	42 680 336	42 621 071

Доход, полученный в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений, отраженный по статье 2310 «Доходы от участия в других организациях» Отчета о финансовых результатах, в 2020 году отсутствует (в 2019 году также отсутствовал).

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Вложения Общества в уставные капиталы дочерних, и прочих компаний за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

в тыс. руб.

Наименование общества	Уставные виды деятельности	Стоимость вложений на 31.12.2020	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Дочерние компании				
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	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 «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	6 010	100	-
ООО «ПортЭкспресс»	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	3 658	100	-

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

	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 25»	Торговля оптовая отходами и ломом, торговля оптовая металлами и металлическими рудами	26	100	-
Итого дочерние компании		418 101		
Финансовые вложения в прочие компании				
ООО СК «ДАЛЬАКФЕС»	Страхование кроме страхования жизни	-	13,689	-
АО «Морцентр - ТЭК»	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	1	6,67	6,67
Итого финансовые вложения в прочие компании		1		
Итого:		418 102		

В 2019 г. Обществом сформирован резерв под обесценение доли ООО СК «Дальакфес» в сумме 16 425 тыс.руб. ООО СК «Дальакфес» решением арбитражного суда Приморского края от 30 августа 2018 года признано банкротом. По прочим долевым финансовым вложениям резерв не создавался, так как расчетная стоимость активов превышает их учетную стоимость.

25.09.2018 г. в ЕГРЮЛ внесена запись о нахождении страховой компании ООО СК Дальакфес в стадии ликвидации. Срок конкурсного производства продлен до 18 февраля 2021 года. Сумма чистых активов согласно бухгалтерскому балансу страховой компании на 31 декабря 2020 года является отрицательной (98 589) тыс.руб. (на 31 декабря 2019 года - отрицательная (98 589) тыс.руб.).

Сравнительная информация по долевым финансовым вложениям на 31 декабря 2019 года представлена в таблице ниже:

в тыс. руб.

Наименование общества	Уставные виды деятельности	Стоимость вложений на 31.12.2019	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Дочерние компании				
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	Транспортная обработка грузов и хранение, прочая вспомогательная транспортная деятельность, организация перевозок грузов	259 646	100	-
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,	18 785	100	-

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Наименование общества	Уставные виды деятельности	Стоимость вложений на 31.12.2019	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
	складирование грузов			
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	6 010	100	-
ООО «ПортЭкспресс»	Транспортная обработка грузов	3 658	100	-
ООО «ПортКонтракт»	Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества, управление недвижимым имуществом	200	100	-
ООО «ПортТранс»	Деятельность железнодорожного транспорта	179	100	-
ООО «Система 25»	Торговля оптовая отходами и ломом, торговля оптовая металлами и металлическими рудами	25	100	-
Итого дочерние компании		418 101		
Итого зависимые компании				
Финансовые вложения в прочие компании				
ООО СК «ДАЛЬАКФЕС»	Страховая и перестраховочная деятельность	-	13,688	-
ЗАО «Морцентр - ТЭЖ»	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		1		
Итого:		418 102		

Информация по прочим долгосрочным финансовым вложениям Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года представлена ниже:

в тыс.руб.

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость	Дата погашения
На 31.12.2020			
ПАО «ДВМП»	заем	14 799 819	31.10.2022
Halimeda International Limited	заем	7 737 569	31.10.2022
ПАО «ДВМП»	заем	4 945 863	31.03.2023
Valsta Limited	заем	4 274 545	31.12.2022
Fesco Global Logistics Limited	заем	2 068 520	31.10.2022
Vertio Shipholding Company Limited	заем	1 816 843	31.10.2022
Polluks Investments Limited	заем	1 357 367	31.12.2022
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	510 000	31.12.2022
ЗАО «Портофлот»	заем	385 200	31.12.2022
ООО «ПортТранс»	заем	242 600	31.12.2022
ООО «Фирма «Трансгарант»	заем	87 259	31.10.2022
ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	заем	472 000	31.12.2022
АО «Транспортная компания»	Уступка права требования	36 755	31.12.2022

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость	Дата погашения
На 31.12.2020			
ПАО «ДВМП»	заем	14 799 819	31.10.2022
Halimeda International Limited	заем	7 737 569	31.10.2022
ПАО «ДВМП»	заем	4 945 863	31.03.2023
Valsta Limited	заем	4 274 545	31.12.2022
Fesco Global Logistics Limited	заем	2 068 520	31.10.2022
Vertio Shipholding Company Limited	заем	1 816 843	31.10.2022
Polluks Investments Limited	заем	1 357 367	31.12.2022
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	510 000	31.12.2022
ЗАО «Портофлот»	заем	385 200	31.12.2022
ООО «ПортТранс»	заем	242 600	31.12.2022
ООО «Фирма «Трансгарант»	заем	87 259	31.10.2022
Федорова И.Н.	Уступка права требования	150	30.04.2022
ООО «Портлогистик»	заем	155	31.12.2022
ООО «Технология»	заем	597	31.12.2022
Итого на 31.12.2020		38 735 242	

Сравнительная информация по прочим долгосрочным финансовым вложениям Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года представлена ниже:

в тыс. руб

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость	Дата погашения
На 31.12.2019			
ПАО «ДВМП»	заем	14 799 819	31.10.2022
Halimeda International Limited	заем	6 483 859	31.10.2022
ПАО «ДВМП»	заем	5 345 862	31.03.2023
Vertio Shipholding Company Limited	заем	1 850 980	31.10.2022
Fesco Global Logistics Limited	заем	1 733 360	31.10.2022
Polluks Investments Limited	заем	1 557 367	31.12.2022
ООО «Фирма «Трансгарант»	заем	1 287 259	31.10.2022
Polluks Investments Limited	заем	800 000	30.06.2021
ООО «Владивостокский автомобильный терминал»	заем	605 000	31.12.2022
ООО НПП «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	заем	527 000	31.12.2022
ЗАО «Портофлот»	заем	340 000	31.12.2022
ООО «ПортТранс»	заем	77 874	31.12.2022
ООО «Система 25»	заем	13 055	31.12.2022
Федорова И.Н.	Уступка права требования	204	30.04.2022
Итого на 31.12.2019		35 421 639	

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

В составе прочих краткосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года учитываются:

в тыс. руб.

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2020			
ПАО «ДВМП»	Уступка права требования	2 126 992	По требованию
Polluks Investments Limited	заем	1 000 000	30.06.2021
ООО «Транспортная группа ФЕСКО»	заем	400 000	31.12.2020
Итого на 31.12.2020		3 526 992	

В составе прочих краткосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года учитываются:

в тыс. руб.

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2019			
Valsta	заем	3 581 946	31.10.2020
ПАО ДВМП	Уступка права требования	2 122 239	По требованию
ООО «Управляющая компания «Транспортная группа ФЕСКО»	заем	500 000	31.12.2020
ЗАО «Портофлот»	заем	200 000	31.12.2020
ООО «ФЕСКО Интегрированный транспорт»	заем	185 000	31.12.2020
ООО «ПортТранс»	заем	155 000	31.12.2020
АО «Транспортная компания»	Уступка права требования	36 755	31.12.2020
ООО «Технология»	заем	300	31.12.2020
ООО «Портлогистик»	заем	90	31.12.2020
Итого на 31.12.2019		6 781 330	

Уступка права требования с ПАО «ДВМП» включает в себя номинальную стоимость и накопленный купонный доход по облигационным займам, выпущенным ПАО «ДВМП» в 2013 – 2015 годах, права требования по которым были выкуплены Обществом в 2019 году у предыдущих держателей. В течение 2021 года Обществом и ПАО «ДВМП» планируется к заключению соглашение о новации указанных прав требования в займ, ключевые условия которого согласованы в 1 квартале 2021 года.

Процентные ставки по займам, предоставленным связанным сторонам Общества, варьируются от 4% до 13,1% (в 2019 году от 5,8% до 13,1%). Задолженность по займам, предоставленным связанным сторонам Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, учитывается в долларах США и рублях.

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

Принадлежащие Обществу финансовые вложения не обременены залогом.

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

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Общество провело проверку на обесценение прочих финансовых вложений исходя из оценки будущих экономических выгод, которые Общество ожидает получить от соответствующих финансовых вложений. Указанная оценка была сформирована Обществом на основании анализа и рассмотрения следующей информации:

— активов организаций –заемщиков по договорам займов по их бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату;

— информации, полученной от ПАО «ДВМП» в отношении его намерений и стратегии по перераспределению финансовых потоков между дочерними компаниями ПАО «ДВМП» с целью обеспечения погашения займов как между ними, так и с ПАО «ДВМП», включая распределение прибыли Общества;

— информации, полученной от ПАО «ДВМП» в отношении его оценки величины и вероятности возврата ранее предоставленного акционерного займа в рамках удовлетворения исковых заявлений, поданных связанными сторонами Общества в сентябре 2020 года.

Руководством Общества не было выявлено риска обесценения по займам, выданным связанным сторонам. Как следствие, по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 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:

Валюта расчетов	31.12.2020		31.12.2019	
	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Доллар США	215 192	15 897 478	220 499	13 650 144
Итого:	215 192	15 897 478	220 499	13 650 144

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	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочная задолженность по начисленным процентам	13 940 567	10 182 001
Расходы будущих периодов	77 022	83 532
Прочие	2 740 436	2 302 511
Итого:	16 758 025	12 568 044

Срок погашения долгосрочной задолженности по начисленным процентам соответствует сроку погашения по основному телу долга. Информация о сроках погашения долгосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года представлена в примечании 4.2.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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

Валюта расчетов	31.12.2020		31.12.2019	
	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Доллар США	114 243	8 439 745	77 305	4 785 635
Итого:	114 243	8 439 745	77 305	4 785 635

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	31.12.2020	31.12.2019
Запасные части	177 190	179 325
Материалы	79 327	151 800
Спецодежда	16 730	15 577
Специальная одежда в эксплуатации	14 066	17 381
Топливо	8 662	6 373
Инвентарь и хоз. принадлежности	7 307	6 848
Товары для перепродажи	1 667	1 667
Тара и тарные материалы	210	163
Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов	(6 313)	(6 598)
Итого:	298 846	372 536

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества имеются материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество. По состоянию на 31 декабря 2020 резерв под снижение стоимости таких материально-производственных запасов создан в сумме 6 313 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 6 598 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года принадлежащие Обществу запасы не были 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 31.12.2020			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 422 331	(47 924)	1 374 407
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	120 217	(15 344)	104 873
Расчеты по налогам и сборам	556 702	-	556 702
Прочая дебиторская задолженность	973 403	(14 015)	959 388
Итого на 31.12.2020:	3 072 653	(77 283)	2 995 370

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

в тыс. руб.

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2019			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 019 985	(49 839)	1 970 146
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	208 173	(16 017)	192 156
Расчеты по налогам и сборам	166 165	-	166 165
Прочая дебиторская задолженность	2 015 606	(12 550)	2 003 056
Итого на 31.12.2019:	4 409 929	(78 406)	4 331 523

Расходы по начислению резерва по сомнительным долгам в 2020 году составили 4 467 тыс. руб. (в 2019 году: 46 862 тыс.руб.). В 2020 году дебиторская задолженность, списанная за счет резерва отсутствует (в 2019 году дебиторская задолженность, списанная за счет резерва отсутствует), сумма восстановленного резерва 5 063 тыс.руб. (в 2019 году сумма восстановленного резерва составляет 26 626 тыс.руб.). В 2020 сумма дебиторской задолженности, списанная за счет финансового результата составила 32 тыс. руб. (в 2019 году сумма дебиторской задолженности, списанная за счет финансового результата составила 392 тыс. руб.).

Прочая дебиторская задолженность представлена следующими видами расчетов:

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по начисленным процентам	614 802	1 662 591
Расчеты по личному страхованию	5 499	4 743
Расчеты по имущественному страхованию производственного назначения	4 218	5 681
Прочие расчеты	334 869	330 041
Итого:	959 388	2 003 056

В 2020 году имели место случаи погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков путем не денежных расчетов на сумму 14 916 тыс. руб. В 2019 году имели место случаи погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков путем не денежных расчетов на сумму 8 251 тыс. руб.

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

Валюта расчетов	31.12.2020		31.12.2019	
	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Доллар США	381	28 222	18 806	1 164 198
Итого:	381	28 222	18 806	1 164 198

Информация о подверженности Общества валютному риску раскрыта в примечании 8.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства на банковских счетах	184 296	38 968
Денежные эквиваленты	80 000	93 000
Итого:	264 296	131 968

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 31.12.2020			
Прочие денежные эквиваленты Банк ВТБ(ПАО)	депозит	80 000	11.01.2021
Итого на 31.12.2020		80 000	
На 31.12.2019			
Прочие денежные эквиваленты Банк ВТБ(ПАО)	депозит	93 000	09.01.2020
Итого на 31.12.2019		93 000	

В 2020 году доход по депозитам, включая проценты по остаткам на банковских счетах, отражен по статье 2320 Отчета о финансовых результатах в сумме 5 763 тыс. руб. (в 2019 году: 9 364 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 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:

Валюта расчетов	31.12.2020		31.12.2019	
	Сальдо в валюте расчетов	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Доллар США, тыс.	2 119	156 550	357	22 105
Итого:	2 119	156 550	357	22 105

Информация о подверженности Общества валютному риску раскрыта в примечании 8.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года уставный капитал составляет 247 031 тысячу 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	46 537 195	4 654	1,88
Юридические лица	2 413 403 372	241 340	97,70
В собственности общества (выкуплено)	10 371 972	1 037	0,42
Итого:	2 470 312 539	247 031	100,00

В декабре 2017 года и марте 2018 года Обществом было выкуплено у его акционеров 8 811 587 и 1 560 385 обыкновенных именных акций соответственно. Стоимость выкупа акций составила 68 818 тыс. руб. и 12 187 тыс.руб., соответственно. Согласно положениям федерального закона «Об акционерных обществах» Общество обязано принять решение об уменьшении своего уставного капитала или реализовать приобретенные акции по цене не ниже рыночной стоимости в течение одного года с момента выкупа акций. По состоянию на 31 декабря 2020 года выкупленные ранее акции числятся на балансе Общества, уставный капитал Общества так же не был уменьшен на указанную дату в связи с тем, что решением суда, не связанным с операционной деятельностью Общества, наложен арест на все акции, выпущенные Обществом на срок до 5 июня 2021 года. Продажа ранее выкупленных акций будет произведена Обществом после снятия указанного ареста.

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

Величина добавочного капитала Общества на 31 декабря 2020 года составляет 124 414 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 124 429 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	31.12.2020	31.12.2019
Добавочный капитал на начало отчетного года	124 429	125 321
Изменение добавочного капитала при выбытии объектов основных средств	(15)	(892)
Добавочный капитал на конец отчетного года	124 414	124 429

4.9. Распределение прибыли

В 2020 и 2019 годах дивиденды акционерам не объявлялись и не выплачивались.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Кредиты банков, всего:	21 954 615	26 885 817	8 142 783	6 138 331
ПАО Банк ВТБ	21 954 615	26 885 817	8 142 783	5 638 331
АКБ «БЭНК ОФ ЧАЙНА»	-	-	-	500 000
Займы всего:	261 946	271 352	-	1 502
ФРПК «Порт-Гарант»	-	-	-	1 356
ЗАО «УНЭКО»	-	-	-	146
ООО «ПортЭкспресс»	111 027	106 517	-	-
ООО «ФЕМСТА»	81 697	89 780	-	-
ООО «ПортТелеком»	61 686	62 520	-	-
ООО «Порт Большой»	6 119	6 102	-	-
ООО «ПортКонтракт»	1 417	6 433	-	-
Итого кредиты и займы:	22 216 561	27 157 169	8 142 783	6 139 833

По состоянию на 31 декабря 2020 года непогашенные суммы процентов по кредитам и займам отражены по статье 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 33 529 тыс.руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 18 475 тыс.руб.), по статье 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 159 230 тыс.руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 261 214 тыс.руб.).

Сумма уплаченных процентов составила в 2020 году 2 447 184 тыс. руб. (в 2019 году: 3 353 035 тыс. руб.). Сумма начисленных в 2020 году процентов по кредитам и займам составила 2 366 556 тыс. руб. (в 2019 году: 3 202 315 тыс. руб.). Величина начисленных процентов включена в состав прочих расходов текущего периода в полном объеме.

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

Валюта расчетов	31.12.2020		31.12.2019	
	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Доллар США	256 258	18 931 253	308 269	19 083 594
Итого:	256 258	18 931 253	308 269	19 083 594

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.

Обществом была получена инвестиционная льгота по налогу на прибыль с 2017 года, право на которую Общество сохраняет и на 31 декабря 2020 года. Расчет налога на прибыль за 2020 год и

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

за 2019 год произведен по ставке 16,5%.

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

в тыс. руб.

Статья	31.12.2019	Признаны в составе прибыли/убытка	Признаны в составе капитала	31.12.2020
Оценочные обязательства	90 686	46 705	-	137 391
Основные средства	28 599	5 662	-	34 261
Финансовые вложения	8 964	0	-	8 964
Дебиторская задолженность	4 714	99	-	4 813
Расходы будущих периодов	-	13	-	13
Валовые отложенные налоговые активы	132 963	52 479	-	185 442
Основные средства	(240 190)	(32 863)	-	(273 053)
Прочие	(1)	-	-	(1)
Нематериальные активы	(10)	1	-	(9)
Валовые отложенные налоговые обязательства	(240 201)	(32 862)	-	(273 063)
Отложенные налоговые активы (обязательства), нетто:	(107 238)	19 617	-	(87 621)

Сравнительные данные за 2019 год представлены ниже:

в тыс. руб.

Статья	31.12.2018	Признаны в составе прибыли/убытка	Признаны в составе капитала	31.12.2019
Основные средства	24 743	3 856	-	28 599
Оценочные обязательства	96 137	(5 451)	-	90 686
Дебиторская задолженность	5 528	(814)	-	4 714
Финансовые вложения	6 254	2 710	-	8 964
Валовые отложенные налоговые активы	132 662	301	-	132 963
Основные средства	(210 396)	(29 794)	-	(240 190)
Нематериальные активы	(1)	-	-	(1)
Прочие	(12)	2	-	(10)
Валовые отложенные налоговые обязательства	(210 409)	(29 792)	-	(240 201)
Отложенные налоговые активы (обязательства), нетто:	(77 747)	(29 491)	-	(107 238)

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

4.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	933 743	398 518
Авансы покупателей и заказчиков	195 120	230 295
Задолженность перед внебюджетными фондами	103 609	83 465
Расчеты с бюджетом	51 169	49 251
Расчеты с персоналом	13 297	130 045
Прочая кредиторская задолженность	2 284 443	2 160 814
Итого:	3 581 381	3 052 388

Расчеты с бюджетом представлены расчетами по следующим налогам и сборам:

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты по НДС	32 259	30 237
Расчеты по налогу на имущество	16 189	15 572
Прочие налоги и сборы	2 721	3 442
Итого:	51 169	49 251

Прочая кредиторская задолженность представлена следующими видами расчетов:

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 048 651	2 048 651
<i>в том числе:</i>		
<i>Задолженность перед Polluks Investments Limited, в связи с выкупом облигаций ПАО «ДВМП» по договору UOS0367R18 от 27.12.2018 г.</i>	<i>2 048 651</i>	<i>2 048 651</i>
Задолженность по договорам финансовой аренды	183 281	58 369
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по начисленным процентам	30 851	25 852
Прочие расчеты	9 188	17 300
Расчеты по исполнительным документам в части алиментов	8 066	6 825
Расчеты по отчислениям в профсоюз	4 406	3 817
Итого:	2 284 443	2 160 814

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

Валюта расчетов	31.12.2020		31.12.2019	
	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов, тыс.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Евро	6 511	590 402	2 005	139 034
Доллар США	476	35 147	461	28 373
Итого:	6 987	625 549	2 466	167 407

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

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

4.13. Долгосрочная кредиторская задолженность (статья 1450 Бухгалтерского баланса)

Сумма долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года (строка 1450) представлена задолженностью перед лизинговыми компаниями ООО «Сименс Финанс» в сумме 176 191 тыс. руб. и ООО «ЛХ Файненшиал Сервисез» в сумме 377 592 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2019 года такая задолженность составила 209 431 тыс. руб. перед лизинговой компанией ООО «Сименс Финанс».

4.14. 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	31.12.2020	31.12.2019
Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества	369 929	466 674
Резерв по судебным искам	331 002	11 414
Резерв на предстоящие выплаты за привлечение грузов	95 418	35 571
Резерв по предстоящим расходам на претензии	36 325	35 954
Резерв предстоящих расходов по выплатам сотрудникам, уходящим на пенсию	33 363	39 407
Итого:	866 037	589 020

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

Информация по судебным искам более детально раскрыта в пояснении 9.2.

Сумма резервов предстоящих расходов изменялась следующим образом:

в тыс. руб.

Статья	2020	2019
Сумма на начало отчетного года:	589 020	611 540
Начислено обязательств	1 221 635	1 153 492
Исполнено обязательств	(944 618)	(1 176 012)
Сумма на конец отчетного года:	866 037	589 020

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

в тыс. руб.

Статья	2020	2019
Себестоимость продаж	419 504	482 881
Управленческие расходы	226 619	252 339
Прочие расходы	575 512	418 272
Начислено обязательств	1 221 635	1 153 492

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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	2020	2019
Выручка от услуг погрузо-разгрузочных работ	13 050 716	12 389 473
Выручка от транспортно-экспедиторских услуг	1 053 506	805 151
Выручка от сдачи имущества в аренду	224 425	267 696
Выручка от услуг по обеспечению безопасности	799	5 799
Прочая выручка	204 123	216 561
Итого:	14 533 569	13 684 680

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:

тыс. руб.

Элементы затрат	2020	2019
Затраты на оплату труда	2 610 302	2 412 969
Услуги сторонних организаций по проведению погрузо-разгрузочных работ	655 249	637 038
Услуги сторонних организация по проведению транспортно-экспедиторского обслуживания	772 595	624 746
Отчисления на социальные нужды	717 229	677 313
Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности	563 456	477 905
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	375 912	674 900
Материальные затраты	350 087	341 937
Затраты по аренде	271 434	262 155
Налог на имущество	58 808	50 214
Прочие затраты	377 547	336 528
Итого:	6 752 619	6 495 705

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

Элементы затрат	2020	2019
Затраты на оплату труда	1 113 366	879 129
Отчисления на социальные нужды	236 939	210 206
Амортизация основных средств	65 368	36 149
Уборка помещений	26 372	16 316
Обслуживание программных продуктов	25 786	28 876
Медицинское страхование	17 426	14 126
Командировочные расходы	6 638	11 340
Техобслуживание машин	4 297	5 831
Консультационные услуги	3 487	40 392
Прочие затраты	98 604	93 404
Итого:	1 598 283	1 335 769

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

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

Элементы затрат	2020	2019
Расходы на рекламу	170 428	203 764
Прочие коммерческие расходы	3 827	14 801
Итого	174 255	218 565

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	2020	2019
Положительные курсовые разницы (свернуто)	537 121	441 905
Доходы от реализации активов	8 780	5 418
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств	1 832	13 296
Восстановление прочих резервов	-	121 773
Возмещение по страховому случаю	-	48 398
Прочие доходы	51 341	70 070
Итого:	599 074	700 860

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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

в тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Судебные расходы	342 725	14 642
Резерв на предстоящие выплаты за привлечение грузов	196 492	269 329
Расходы на благотворительную помощь	55 959	114 411
Резерв по предстоящим расходам по претензиям	36 068	122 250
Материальная помощь	26 092	10 339
Содержание совета ветеранов	12 200	11 969
Спортивные, культурно-массовые и праздничные мероприятия	4 817	19 091
Единовременные пособия	4 677	14 182
Расходы, связанные с ликвидацией активов	-	32 504
Начисление резерва по сомнительным долгам (свернуто)	-	20 237
Прочие расходы	108 703	120 957
Итого:	787 733	749 911

Информация по судебным искам более детально раскрыта в пояснении 9.2.

5.4. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах)

Соотношение величины условного расхода по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 16,5% примененной к величине прибыли до налогообложения, и фактических расходов по налогу на прибыль за 2020 год представлено следующим образом:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	База	Налог на прибыль
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	7 010 102	(1 156 667)
Постоянные разницы	142 667	(23 540)
Благотворительность и расходы социального характера	102 789	(16 960)
Прочие постоянные разницы	35 252	(5 817)
Прибыли (убытки) прошлых лет	4 626	(763)
Расходы по налогу на прибыль	7 152 769	(1 180 207)
Временные разницы	118 892	(19 617)
Оценочные обязательства	283 062	(46 705)
Разница в оценке основных средств	(164 856)	27 201
Прочие временные разницы	686	(113)
Текущий налог на прибыль	7 271 661	1 199 824

Сравнительные данные за 2019 год представлены ниже:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	База	Налог на прибыль
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	7 043 914	(1 162 246)
Постоянные разницы	225 747	(37 248)
Прибыли (убытки) прошлых лет	(33 579)	5 541
Благотворительность и расходы социального характера	144 670	(23 871)
Прочие постоянные разницы	114 656	(18 918)
Расходы по налогу на прибыль	7 269 661	(1 199 494)
Временные разницы	(178 736)	29 491
Оценочные обязательства	(33 036)	5 451
Разница в оценке основных средств	(157 200)	25 938
Прочие временные разницы	11 500	(1 898)
Текущий налог на прибыль	7 090 925	(1 170 003)

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год	5 829 333	5 843 211
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	2 470 312,54	2 470 312,54
Базовая прибыль на акцию, в рублях	2,36	2,37

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

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

Прочие платежи в составе Отчета о движении денежных за 2020 год составили 39 748 тыс. руб. (за 2019 – 235 855 тыс. руб., в том числе возврат налога на прибыль в сумме 124 000 тыс. руб.).

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	2020	2019
Вознаграждение за привлечение дополнительных объемов грузов	141 970	442 039
Прочие платежи	112 927	113 595
Перечисление прочих налогов	82 670	68 228
Оплата согласно претензии или исполнительного лица	76 692	8 187
Перечисление благотворительной помощи	50 945	131 117
Платежи по страхованию имущества и физических лиц	35 499	34 628
Демонтаж выбывших основных средств	-	16 827
Итого:	500 703	814 621

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

7. Расчеты со связанными сторонами

7.1. Перечень связанных сторон

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
ПАО «ДВМП»	Общество контролируется компаниями
Вот так предлагаю: Организации, находящиеся под контролем Wiredfly Investments Ltd., Maple Ridge Ltd., Sian Participation Corp., Helicorp Investments Ltd., Intimere Holdings Ltd, ПАО «ДВМП. и прочие компании, находящиеся под общим контролем	Компании под общим контролем
Дочерние организации	Контролируются Обществом (включая прямое и не прямое 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»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
2020 год			
Доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг	89	4 119 152	38 834
Доходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата)	0	7 904	211 895
Итого доходов:	89	4 127 056	250 729
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	34 354	495 565	308 373
Расходы на приобретение ценных бумаг (облигаций)	-	-	-
Итого расходов:	34 354	495 565	308 373
Проценты к получению	1 820 657	1 600 929	129 551
Проценты по займам к уплате	-	-	9 917
Дивиденды к получению	-	-	-
Доходы, связанные с реализацией дебиторской задолженности	-	-	-
Прочие доходы	-	15 254	1 232
Прочие расходы	-	5 536	847
Прочие доходы и расходы:	1 820 657	1 621 719	141 547
2019 год			
Доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг	156	3 851 069	99 105
Доходы, связанные с отдельными фактами хозяйственной деятельности (арендная плата)	0	9 554	253 487
Итого доходов:	156	3 860 623	352 592
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	53 479	408 827	356 089
Расходы на приобретение ценных бумаг (облигаций)	-	-	-
Итого расходов:	53 479	408 827	356 089
Проценты к получению	2 249 595	2 174 325	227 335

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Наименование	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
Проценты по займам к уплате	-	-	43 257
Дивиденды к получению	-	-	-
Доходы, связанные с реализацией дебиторской задолженности	5 345 863	-	-
Прочие доходы	-	25 997	4 759
Прочие расходы	297	3 309	42
Прочие доходы и расходы:	7 595 755	2 203 631	275 393

7.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

тыс. руб.

Наименование	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
На 31.12.2020 года			
Дебиторская задолженность:			
По товарам и услугам	-	711 739	2 576
Расчеты по аренде	66	1 779	12 897
Прочая дебиторская задолженность	14 374	3 869 268	138 269
По займам выданным (с учетом процентов)	25 658 353	25 207 089	2 844 137
Уступка прав требования на облигации	2 126 992	-	-
Итого дебиторская задолженность:	27 799 785	29 789 875	2 997 879
Кредиторская задолженность:			
По товарам и услугам		55 276	33 690
Прочая кредиторская задолженность	-	2 072 247	8 122
По займам полученным (с учетом процентов)	-	-	261 946
Итого кредиторская задолженность:	-	2 127 523	303 758
Прочие расчеты:			
Обеспечения предоставленные	-	8 126 327	-
На 31.12.2019 года			
Дебиторская задолженность:			
По товарам и услугам	-	1 379 442	13 609
Расчеты по аренде	66	2 893	74 151
Прочая дебиторская задолженность	4 554	3 111 168	138 138
По займам выданным (с учетом процентов)	24 243 617	24 006 410	3 025 715
Ценные бумаги с учетом процентов (облигации)	2 122 239	-	-
Итого дебиторская задолженность:	26 370 476	28 499 913	3 251 613
Кредиторская задолженность:			
По товарам и услугам	5 435	46 448	27 128
Прочая кредиторская задолженность	-	2 186 498	259
По займам полученным (с учетом процентов)	-	-	271 352
Итого кредиторская задолженность:	5 435	2 232 946	298 739
Прочие расчеты	-	-	-
Обеспечения предоставленные	-	6 809 627	-

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

7.4. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
2020 год			
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления:			
Продажа продукции, товаров, работ, услуг	89	4 994 689	44 860
Арендные платежи, лизинговые платежи, роялти, комиссионные платежи иные аналогичные платежи	-	10 878	274 959
Прочие поступления	-	4 490	307
Платежи:			
Поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	(37 216)	(495 864)	(298 787)
Выплата процентов по долговым обязательствам	-	-	0
Прочие платежи	(1 667)	(10 096)	(1 277)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления:			
Продажа внеоборотных активов	-	-	-
Возврат предоставленных займов, продажа долговых ценных бумаг	400 000	1 887 039	377 855
Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям-	-	1 561 309	3 000
Прочие поступления	-	-	-
Платежи:			
Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов	-	(-)	(3 671)
Приобретение акций других организаций (долей участия)	-	(-)	-
Приобретение долговых ценных бумаг, выдача займов		(362)	(69 726)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления:			
Получение кредитов и займов	-		34 580
Платежи:			
Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов	-	-	(59 040)
2019 год			
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления:			
Продажа продукции, товаров, работ, услуг	155	3 841 248	74 891
Арендные платежи, лизинговые платежи, роялти, комиссионные платежи иные аналогичные платежи	-	7 982	230 206
Прочие поступления	-	218	2 944
Платежи:			
Поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	(64 353)	(386 041)	(331 315)
Выплата процентов по долговым обязательствам	-	-	(56 152)
Прочие платежи	-	(123)	(24)

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Наименование	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления:			
Продажа внеоборотных активов	-	-	1 358
Возврат предоставленных займов, продажа долговых ценных бумаг	-	3 370 122	781 587
Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям	-	24 263	341 429
Платежи:			
Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов	-	(8 405)	(24 183)
Приобретение акций других организаций (долей участия)	-	-	-
Приобретение долговых ценных бумаг, выдача займов	-	(260)	(13 385)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления:			
Получение кредитов и займов	-	-	555 134
Платежи:			
Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов	-	-	(797 669)

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	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочные вознаграждения, всего	290 526	245 723
в том числе:		
по оплате труда	228 286	197 314
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	37 210	33 318
по оплате ежегодного отпуска	25 030	15 091

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.

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;

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

- 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, банковскими гарантиями и гарантиями 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.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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

в тыс. руб.

31.12.2020	2021	2022	2023	2024	2025 и позже	Итого
Кредиты и займы	9 611 672	23 423 140	-	-	-	33 034 812
Кредиторская задолженность	3 386 261	-	-	-	-	3 386 261
Итого финансовые обязательства	12 977 933	23 423 140	-	-	-	36 421 073

31.12.2019	2020	2021	2022	2023	2024 и позже	Итого
Кредиты и займы	8 884 434	9 710 821	22 706 557	-	-	41 301 812
Кредиторская задолженность	2 822 093	-	-	-	-	2 822 093
Итого финансовые обязательства	11 706 527	9 710 821	22 706 557	-	-	44 123 905

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочные обязательства Общества превышают его текущие активы на 5 375 478 тыс. руб. Руководство считает, что Общество сможет в срок и полностью погасить задолженность перед несвязанными сторонами путем достижения договоренностей об отсрочке платежей компаниям под общим контролем и/или о досрочном погашении займов, выданных компаниям под общим контролем в сумме, необходимой для обслуживания задолженности Общества перед несвязанными сторонами. Таким образом указанное превышение не создает риска ликвидности для Общества.

В рамках процесса реструктуризации взаиморасчетов с кредиторами и действий материнской компании Общества (ПАО «ДВМП») по улучшению своей позиции ликвидности, руководство ПАО «ДВМП» провело подробный анализ денежных потоков своих дочерних компаний за период с начала 2021 года по 2025 год, чтобы определить их способность обслуживать свои существующие долговые обязательства, включая обязательства Общества по кредитным соглашениям, в течение следующих 12 месяцев и в обозримом будущем. Денежные потоки дочерних компаний ПАО «ДВМП» существенно зависят от таких макроэкономических параметров, как курсы валют, рост которых оказывает влияние на снижение клиентского спроса на импортные товары, и баланс экспорта и импорта. В первом квартале 2020 года глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавируса. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами власти Российской Федерации и других стран приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ, введение карантинных мер и рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы.

В связи с нарушением деловой активности и режимом самоизоляции, введенном во многих странах, мировой спрос на нефть резко снизился, что, вместе с прочими факторами, привело к резкому падению цен на нефть и финансовых индексов, а также падению курса рубля. 12 апреля 2020 года крупнейшие мировые производители нефти, включая Россию, договорились о рекордном сокращении добычи сырой нефти для стабилизации нефтяного рынка, что тем не менее не привело на текущий момент к уменьшению давления на цены на нефть. Указанные факторы также привели к колебаниям объемов перевозок и перевалки грузов, осуществляемых дочерними компаниями ПАО «ДВМП», в марте – апреле 2020 года, включая временное

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

снижение объемов перевозки в Китай, частично компенсированное ростом по другим направлениям.

Во втором полугодии 2020 года мировая экономика столкнулась со второй волной COVID-19, которая привела к повторному введению ограничительных мер в большинстве стран Европа и США, но частично была компенсирована положительным влиянием результатов разработки соответствующих вакцин. Несмотря на падение мирового ВВП в целом за 2020 год, снижение ВВП российской экономики во 2 полугодии существенно замедлилось в сравнении с отрицательной динамикой апреля - мая 2020 года и продолжает данный тренд в 1 квартале 2021 года. Экономика Китая при это показывает стабильное восстановление начиная со 2 квартала 2020 года. Данный дисбаланс с точки зрения отрасли мировых перевозок привел к существенному росту ставок на морские и интермодальные контейнерные перевозки в связи с реализацией отложенного спроса в 4 квартале 2020 года и общим дефицитом контейнеров на рынке. Указанный эффект продолжает сохраняться и в 1 квартале 2021 года.

Принимая во внимание то факт, что дочерние компании ПАО «ДВМП» в существенной степени осуществляют перевозки в азиатско-тихоокеанском регионе, а также по маршрутам «восток-запад», вышеуказанные факторы оказали положительный эффект на доходность их интермодальных и транзитных контейнерных перевозок. Однако сохраняются риски роста затрат на порожние пробеги в связи с дисбалансом оборота контейнеров на рынке и роста затрат, номинированных в иностранной валюте в связи с ослаблением российского рубля относительно доллара США и евро. Руководство ПАО «ДВМП» предполагает, что стабилизация общих объемов контейнерных перевозок и перевалки грузов и ставок по ним начнется с 2021 года.

В течение 2020 года руководством ПАО «ДВМП» принимался ряд мер для развития бизнеса и поддержания устойчивого финансового положения, включая новые способы привлечения клиентов и новых видов грузов, оптимизацию и планирование расходов, перевод сотрудников дочерних компаний в режим удаленной работы, оптимизацию распределения парка подвижного состава и контейнеров дочерних компаний ПАО «ДВМП» по направлениям перевозок и иные мероприятия для поддержания непрерывности операционных процессов.

На основании прогноза, построенного на базе исторической динамики объемов рынка и с учетом цикличности рынка контейнерных перевозок, которую он исторически показывал в кризисные периоды, и с учетом проводимых переговоров с кредиторами в рамках планового рефинансирования кредитного портфеля ПАО «ДВМП» и его дочерних компаний, руководство ПАО «ДВМП» ожидает, что как само ПАО «ДВМП», так и его дочерние компании, включая Общество, смогут выполнять свои обязательства в срок и полностью в течение 2021 года и последующие периоды. В связи с вышеуказанным руководство Общества полагает, что у Общества есть достаточные ресурсы для продолжения существования в обозримом будущем.

Рыночный риск

С середины 2016 года сохраняется непростая ситуация на мировых рынках. Дополнительные риски приносит и описанное выше влияние COVID-19. Общество принимает все необходимые меры предосторожности для предотвращения и сдерживания распространения коронавирусной инфекции в рамках команды Общества, организации безопасных условий труда для сотрудников и контроля за состоянием здоровья персонала.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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 тот факт, что практически весь кредитный портфель Общества представлен кредитами, привлеченными под плавающую процентную ставку, риск изменения процентных ставок оценивается Обществом как существенный.

В таблице ниже представлена чувствительность Общества к повышению или снижению плавающих процентных ставок на 1%.

Анализ был применен к кредитам и займам полученным (финансовым обязательствам), а также займам выданным (финансовым активам) на основании допущения, что сумма задолженности по состоянию на отчетную дату существовала в течение всего года.

тыс. руб.

	ЛИБОР		Ключевая ставка ЦБ	
	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
	Процентная ставка +1%	Процентная ставка -1%	Процентная ставка +1%	Процентная ставка -1%
Финансовые активы	155 254	(155 254)	147 998	(147 998)
Финансовые обязательства	(183 973)	183 973	(110 999)	110 999
Итого	(28 719)	28 719	36 999	(36 999)

Сравнительные данные за 2019 год представлены ниже:

тыс. руб.

	ЛИБОР		Ключевая ставка ЦБ	
	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019
	Процентная ставка +1%	Процентная ставка -1%	Процентная ставка +1%	Процентная ставка -1%
Финансовые активы	142 743	(142 743)	147 998	(147 998)
Финансовые обязательства	(198 093)	198 093	(133 198)	133 198
Итого	(55 350)	55 350	14 800	(14 800)

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;

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

- обеспечивается соблюдение пропорциональности поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте;
- по доходным договорам, оплата по которым осуществляется 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 2020 и 31 декабря 2019 года представлены ниже:

в тыс. руб.

Сальдо в валюте расчетов	31.12.2020		31.12.2019	
	Доллар США	Евро	Доллар США	Евро
Торговая и прочая дебиторская задолженность, включая долгосрочную часть, учтенную в составе прочих внеоборотных активов	8 467 967	-	5 949 833	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	156 550	-	22 105	-
Займы, выданные в валюте	15 897 477	-	13 650 144	-
Кредиты и займы	(18 931 253)	-	(19 083 594)	-
Кредиторская задолженность	(35 147)	(590 402)	(28 373)	(139 034)
Чистый эффект	5 555 594	(590 402)	510 115	(139 034)

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

в тыс. руб.

Сальдо в валюте расчетов	31.12.2020		31.12.2019	
	Доллар США	Евро	Доллар США	Евро
Укрепление (+10%)	555 559	(59 040)	51 012	(13 903)
Ослабление (-10%)	(555 559)	59 040	(51 012)	13 903

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.

Общество на постоянной основе проводит анализ денежных потоков и текущих обязательств в связи с резким изменением курсов валют, моделируя сценарии возможного развития ситуации в среднесрочной перспективе.

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

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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 2020 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.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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	31.12.2020	31.12.2019
Залог имущества	ПАО «ВМТП»	1 151 052	1 662 788
Поручительство	ПАО «ДВМП»	1 227 663	-
Поручительство	Anouko Shipping Company Limited	1 360 236	-
Поручительство	Seamore Shipping Company Limited	1 178 871	-
Поручительство	ООО «Феско Интегрированный транспорт»	350 000	-
Итого:		5 267 822	1 662 788

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

в тыс. руб.

Вид обязательства	Наименование поручителя	Организация - Заемщик	31.12.2020		31.12.2019	
			Сумма в валюте	Сумма в рублях	Сумма в валюте	Сумма в рублях
Поручительство	ООО «Фирма Трансгарант»	HALIMEDA INTERNATIONAL LIMITED	131 707	9 729 924	124 029	7 678 086
	ООО «Феско Интегрированный транспорт»					
Итого:			131 707	9 729 924	124 029	7 678 086

9.2. Судебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года ПАО «ВМТП» является участником неразрешенных судебных разбирательств, инициированных по заявлению конкурсного управляющего Ассоциации развития профессионального спорта и культуры «Хоккейный клуб «Адмирал» о признании недействительными ряда сделок между Обществом, Ассоциацией развития профессионального спорта и культуры «Хоккейный клуб «Адмирал» и компанией под общим контролем на сумму 318 927 тыс. руб. Руководством Общества была произведена оценка вероятности будущих экономических потерь по указанным судебным разбирательствам и создано оценочное обязательство в полной сумме исков.

По состоянию на 31 декабря 2019 года ПАО «ВМТП» не являлось участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

9.3. Страхование

По состоянию на 31 декабря 2020 года имущество остаточной стоимостью 3 438 003 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 2 145 479 тыс. руб.) застраховано по программе страхования судов, машин и оборудования в российских страховых компаниях.

По состоянию на 31 декабря 2020 года общая страховая стоимость имущества составила 4 873 650 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 4 710 912 тыс. руб.).

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

в тыс. руб.

Застрахованное имущество	31.12.2020		31.12.2019	
	остаточная стоимость	страховая стоимость	остаточная стоимость	страховая стоимость
Имущество, принадлежащее Обществу	2 376 277	4 156 597	2 052 727	3 375 090
Имущество, полученное в аренду	174 495	177 112	277 049	1 073 601
Имущество, полученное в лизинг	648 211	539 941	109 025	262 221
Итого застрахованное имущество	3 198 983	4 873 650	2 438 801	4 710 912

10. События после отчетной даты

В феврале 2021 года Обществом были пересмотрены условия договоров займа с ООО «Управляющая компания «Транспортная группа ФЕСКО», по которым непогашенная сумма на 31 декабря 2020 года составляла 578 232 тыс.руб., включая проценты к уплате в сумме 178 232 тыс. руб.: ставка по договорам снижена до 7% годовых, срок погашения продлен до 31 декабря 2023 года.

1 февраля 2021 года Общество заключило договор поручительства с межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы, согласно которому выступает в качестве поручителя за ООО «Феско Интегрированный транспорт» на общую сумму обязательств до 500 000 тыс. рублей, сроком на 11 месяцев.

В марте 2021 года Обществом был заключен договор лизинга спецтехники на общую сумму 83 118 тыс. руб. со сроком до 5 сентября 2024 года.