ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"БФК АУДИТ"

125124, Москва, 3-я улица Ямского поля, д. 2, корп. 16
Т: (495) 778-47-17 эл.почта: bfk.audit@gmail.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Открытое акционерное общество
«Архангельский морской торговый порт»
(ОАО "АМПТ")

Проверяемый период:

01.01.2017-31.12.2017

МОСКВА 2018

bfk audit

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров ОАО «Архангельский морской торговый порт»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Архангельский морской торговый порт» (далее - «Общество») по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием дтя выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим,

модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

26 марта 2018 года

Смирнов Андрей Владимирович, Генеральный директор
(квалификационный аттестат № 03-000604)

ООО "БФК Аудит"

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество
«Архангельский морской торговый порт»

Основной регистрационный номер: 1022900515516
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ 29 № 000634886, выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г.Архангельску 19.10.2002

Юридический адрес: 163000, г. Архангельск, Троицкий проспект, дом 52.
Местонахождение: 163026, г. Архангельск, Маймаксанский округ, ул.Космонавта Комарова, д.12

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«БФК Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации №609.874 выдано Московской регистрационной палатой 21.01.1999
Основной регистрационный номер: 1027700546829
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ 77 № 006886098, выдано Межрайонной инспекцией МНС № 39 по г.Москве 18.12.2002

Член саморегулируемой организации: «Российский союз аудиторов» ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10203001986

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2017 года

		Коды
	Форма ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	
Организация: **ОАО "Архморторгпорт"**	по ОКПО	1125301
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2900000134
Вид экономической деятельности: **транспорт**	по ОКВЭД	52.29 52.22.1
Организационно-правовая форма / форма собственности **открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
Единица измерения: **тыс. руб.**/~~млн. руб~~.	по ОКЕИ	384/385

Местонахождение (адрес): **163000, г.Архангельск, пр. Троицкий, 52**

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31.12 2017г.	На 31.12 2016г.	На 31.12 2015г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 2.2	Нематериальные активы	1110	1 146	1 659	1 617
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 2.3	Основные средства	1150	574 041	648 137	475 708
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п. 2.4	Финансовые вложения	1170	1 461	1 149	717
	Отложенные налоговые активы	1180	10 206	22 116	20 203
п. 2.5	Прочие внеоборотные активы	1190	5 002	3 473	177 505
	Итого по разделу I	**1100**	**591 856**	**676 534**	**675 750**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	16 355	22 834	18 966
п. 2.6	*в том числе:* сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	16 313	22 834	18 966
	расходы будущих периодов	1212	42	-	-
	прочие запасы и затраты	1213	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	362	249	6 339
п. 2.7	Дебиторская задолженность (стр. 1231 + стр. 1235)	1230	117 013	122 927	170 274
	из неё: Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	-	-	-
	в том числе: покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1235	117 013	122 927	170 274
	в том числе: покупатели и заказчики	1236	106 687	108 647	113 900
	авансы выданные	1237	3 042	4 636	3 447
	прочие дебиторы	1238	7 284	9 644	52 927
п. 2.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	170 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	141 056	159 537	50 012
п. 2.8	Прочие оборотные активы	1260	261	26	8
	Итого по разделу II	**1200**	**445 047**	**305 573**	**245 599**
	БАЛАНС	**1600**	**1 036 903**	**982 107**	**921 349**

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31.12 2017г.	На 31.12 2016г.	На 31.12 2015г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п. 2.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	125	125	125
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	197 517	197 556	198 262
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	109	109	109
	Резервный капитал	1360	19	19	19
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	655 764	530 114	466 013
	в том числе: нераспределённая прибыль прошлых лет	1371	583 350	583 350	519 249
	непокрытый убыток прошлых лет	1372	(53 236)	(53 236)	(53 236)
п. 2.9	нераспределённая прибыль (убыток) отчётного года	1373	125 611	x	x
	дооценка по выбывшим основным средствам	1374	39	x	x
	Итого по разделу III	**1300**	**853 534**	**727 923**	**664 528**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заёмные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	30 205	36 868	24 890
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**30 205**	**36 868**	**24 890**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заёмные средства	1510	-	-	-
п. 2.10	Кредиторская задолженность	1520	110 314	121 965	147 660
	в том числе: поставщики и подрядчики	1521	15 543	15 738	59 900
	задолженность перед персоналом организации	1522	20 266	24 582	36 018
	задолженность по налогам и сборам	1523	35 188	39 747	7 798
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	11 088	11 932	26 334
	авансы полученные	1525	18 924	28 243	13 915
	прочие кредиторы	1526	9 305	1 723	3 440
	задолженность по выплате дивидендов	1527	-	-	255
	Доходы будущих периодов	1530	250	-	-
п. 2.11	Оценочные обязательства	1540	42 600	95 351	84 271
	Прочие обязательства	1550		-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**153 164**	**217 316**	**231 931**
	БАЛАНС	**1700**	**1 036 903**	**982 107**	**921 349**

ООО «БФК АУДИТ»
Для аудиторских заключений

Форма 0710001 с. 3

СПРАВКА
О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Пояс-нения	Наименование показателя	Код пока-зателя	На 31.12 2017г.	На 31.12 2016г.	На 31.12 2015г.
1	2	3	4	5	6
п. 2.3	Арендованные основные средства	1910	693 187	693 187	671 832
	в том числе по лизингу	1911	-	-	-
	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1920	-	-	-
	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1930	9 869	3 444	3 711
п. 2.11	Обеспечения обязательств и платежей полученные	1940	-	-	186 323
	Обеспечения обязательств и платежей выданные	1950	-	-	-
	Нематериальные активы, полученные в пользование	1960	108	114	151

Руководитель _____ В.Г. Серебренников
подпись/расшифровка подписи

Главный бухгалтер _____ О.Г. Милякова
подпись/расшифровка подписи

"01" марта 2018 г.

ООО «БФК АУДИТ»
Для аудиторских заключений

ОТЧЁТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

на 31 декабря 2017 года

		Коды
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число, месяц, год)	
Организация: **ОАО "Архморторгпорт"**	по ОКПО	1125301
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2900000134
Вид экономической деятельности: **транспорт**	по ОКВЭД	52.29 52.22.1
Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество / совместная частная и иностранная**	по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
Единица измерения: **тыс. руб.**/~~млн. руб.~~	по ОКЕИ	384/385

Пояснения	Показатель: наименование	Код	На 31.12 2017г.	На 31.12 2016г.
1	2	3	4	5
п. 2.12	Выручка	2110	1088 877	1369 229
п. 2.13	Себестоимость продаж	2120	(852 256)	(1164 227)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	236 621	205 002
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(114 027)	(136 937)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	**122 594**	**68 065**
	Доходы от участия в других организациях	2310	32	10
	Проценты к получению	2320	11 839	4 000
	Проценты к уплате	2330	-	-
п. 2.14	Прочие доходы	2340	47 584	59 676
п. 2.14	Прочие расходы	2350	(28 390)	(49 559)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**153 659**	**82 192**
п. 2.15	Текущий налог на прибыль	2410	(22 776)	(9 026)
п. 2.15	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 709	(2 262)
п. 2.15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	6 663	(11 978)
п. 2.15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(11 910)	1 913
	Прочее	2460	(25)	47
	в том числе: - штрафные санкции		(1)	(344)
	- налог на прибыль за прошлые периоды		(24)	391
п. 2.9	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	**125 611**	**63 148**
	СПРАВОЧНО *Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)*	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-	-
п. 2.9	*Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.*	2900	125,29	62,99
	Разводнённая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2910	125,29	62,99

Руководитель _____ (подпись) В.Г. Серебренников Главный бухгалтер _____ (подпись) О.Г. Милякова

"01" марта 2018 г.

ООО «БФК АУДИТ» Для аудиторских заключений

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2017 год

	Коды
Форма ОКУД	
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	1125301
ИНН	2900000134
по ОКВЭД	52.29 52.22.1
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384/385

Организация: **ОАО "Архангельский морской торговый порт"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: **транспорт**
Организационно-правовая форма / форма собственности
открытое акционерное общество / совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: **тыс. руб.**/~~млн. руб~~.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	125	-	198 371	19	466 013	664 528
за 2016 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	63 395	63 395
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	63 148	63 148
переоценка имущества	3212	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	247	247
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						-

Наименование показателя	Код показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x		-
уменьшение количества акций	3225				x		-
реорганизация юридического лица	3226						-
дивиденды	3227	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(706)		706	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	125	-	197 665	19	530 114	727 923
за 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	125 611	125 611
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	125 611	125 611
переоценка имущества	3312	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x	-
реорганизация юридического лица	3316						-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3322	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				x		-
уменьшение количества акций	3325				x		-
реорганизация юридического лица	3326						-
дивиденды	3327	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(39)		39	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	125	-	197 626	19	655 764	853 534

2. Корректировка в связи с изменением учётной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20___г.	Изменения капитала за 20__г.		На 31 декабря 20___г.
			за счёт чистой прибыли (убытка)	за счёт иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учётной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе: нераспределённая прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учётной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учётной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	853 784	727 923	664 528

Руководитель _____ В.Г. Серебренников
(подпись, расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ О.Г. Милякова
(подпись, расшифровка подписи)

ООО «БФК АУДИТ»
Для аудиторских заключений

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 20 17 г.

	КОДЫ
Форма № 4 по ОКУД	0710004
Дата (год, месяц, число)	
по ОКПО	01125301
ИНН	2900000134
по ОКВЭД	52.29 52.22.1
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384/385

Организация **ОАО "Архморторгпорт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **транспорт**

Организационно-правовая форма/форма собственности

открытое акционерное общество / совместная частная и иностранная

Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2017 г.		За 12 месяцев 2016 г.	
		всего	в т.ч. основное предприятие	всего	в т.ч. основное предприятие
1	2	3	4	5	6
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	1230 371	-	1589 885	-
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ, услуг, арендных платежей	4111	1206 466	-	1571 285	-
от перепродажи финансовых вложений	4112	-	-	-	-
прочие поступления	4119	23 905	-	18 600	-
Платежи - всего		(1053 465)	-	(1377 625)	-
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги	4121	(229 872)	-	(416 742)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(520 141)		(665 941)	-
прцентов по долговым обязательствам	4123	-	-	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(15 556)	-	(2 972)	-
налогов в бюджет (за искл. налога на прибыль)	4125	(128 417)	-	(73 263)	-
страховых взносов в государственные внебюджетные фонды	4126	(135 999)	-	(193 117)	-
прочие платежи	4129	(23 480)	-	(25 590)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	176 906	-	212 259	-
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	1 202	-	1 586	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 170	-	1 576	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средствк другим лицам)	4213	-	-	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	32	-	10	-
прочие поступления	4219	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
Платежи - всего		(196 377)	-	(103 891)	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией,и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(26 377)	-	(103 891)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(170 000)	-	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-	-	-
прочие платежи	4229	-	-	-	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(195 175)	-	(102 305)	-
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	-	-	-	-
в том числе: получение кредитов, займов	4311	-	-	-	-
денжных вкладов собственников (участников)	4312	-	-	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-	-	-
прочие поступления	4319	-	-	-	-
Платежи - всего	4320	-	-	(7)	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-	(7)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-	-	-
прочие платежи	4329	-		-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	-	-	(7)	-
Сальдо денежных потоков за отчётный период	**4400**	**(18 269)**	**-**	**109 947**	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**159 537**		**50 012**	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчётного периода	**4500**	**141 056**		**159 537**	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(212)		(422)	

Руководитель _____ В.Г. Серебренников
(подпись, расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ О.Г. Милякова
(подпись, расшифровка подписи)

" 01 марта 2018 г.

ООО «БФК АУДИТ» Для аудиторских заключений

ОАО «Архангельский морской торговый порт»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2017 год

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 4
2.1 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ 4
2.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 4
2.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 6
2.4 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 8
2.5 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 11
2.6 ЗАПАСЫ 13
2.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 14
2.8 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 16
2.9 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 17
2.10 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 18
2.11 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ 20
2.12 ВЫРУЧКА 21
2.13 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ 21
2.14 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 22
2.15 ПОСТОЯННЫЕ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ 23
2.16 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 24
2.17 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ 25
2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2016 ГОДУ 25
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ 25
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 26
5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 28

9

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- Наименование Общества: ОАО «Архангельский морской торговый порт»

- основные виды деятельности: погрузочно-разгрузочные работы (в т.ч. с опасными грузами), транспортно-экспедиторское обслуживание, швартовые операции, буксирные услуги и буксировка плавсредств по морским и внутренним водным путям.

- информация о регистрации: Открытое акционерное общество «Архангельский морской торговый порт» создано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 г. № 721, на основании распоряжения Государственного комитета по управлению государственным имуществом от 23.11.1992 г. № 866-р, распоряжения Комитета по управлению госимуществом Архангельской области от 05.02.1993 г. № 71-р путем преобразования государственного предприятия «Архангельский морской торговый порт» и является его правопреемником.
  Общество зарегистрировано отделом регистрации предприятий Мэрии г.Архангельска, приказ № 26 п.1.7. от 05.02.1993 г. Свидетельство о государственной регистрации № 9877.
  В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» от 08.08.2001 г. № 129 ФЗ на основании представленных сведений в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года. Зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1022900515516. Дата внесения записи 19 октября 2002 года.

- юридический адрес организации: Российская Федерация, 163000, г. Архангельск, пр. Троицкий, д.52

- среднесписочная численность работающих за 2017 год составила 788 человек, численность работающих на 31.12.2017г. – 760 человека;

- **Состав Совета директоров на 31 декабря 2017г.**

ФИО
1. Возненко Пётр Валерьевич
2. Голубков Владимир Юрьевич
3. Давыдов Маркелл Валерьевич
4. Муякшин Денис Евгеньевич
5. Назаренко Николай Васильевич
6. Нафиков Игорь Юрьевич
7. Серебренников Владимир Геннадьевич
8. Трофимов Алексей Владимирович
9. Шабанов Виктор Николаевич

- **Генеральный директор: Серебренников Владимир Геннадьевич**

- **Иные органы управления (Правление - на конец отчетного периода)**

ФИО
1. Серебренников Владимир Геннадьевич
2. Муякшин Денис Евгеньевич
3. Лесник Юрий Леонтьевич
4. Толстиков Михаил Сергеевич
5. Пономарёв Дмитрий Валерьевич
6. Вискунов Андрей Викторович

- Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

- **Состав Ревизионной комиссии (на конец отчетного периода)**

ФИО
1. Дзыбалов Алексей Сергеевич
2. Гневашев Андрей Николаевич
3. Озолина Светлана Алексеевна

- Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности: ООО «БФК Аудит»

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчётность ОАО «Архангельский морской торговый порт» (далее «Общество») за 2017г. составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации (ПБУ 4/99), утверждённым Приказом Минфина РФ от 06 июля 1999г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации. Учётная политика Общества утверждена приказом № 18-1 от 10.02.2017г.

2.1 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Стоимость следующих активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в рублевых эквивалентах, исчисленных на основе официальных курсов иностранных валют, действовавших на отчетную дату:

- средств на валютных счетах;

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком Российской Федерации:

Иностранная валюта	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Доллар США	57,6002	60,6569	77,8827
Евро	68,8668	63,8111	79,6972

Сведения по курсовым разницам приведены в разделе 2.14 «Прочие доходы и расходы»

2.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования, за исключением случаев, когда невозможно надежно определить срок полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. По нематериальным активам, полученным в пользование по лицензионным договорам, в которых срок действия не определен или определен как «бессрочный», амортизация начисляется в течение пяти лет. В составе нематериальных активов, в том числе, учитываются нематериальные активы, полученные в пользование, и лицензии на право осуществления лицензируемых видов деятельности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Нематериальные активы -												
всего	за 2017 г.	6 471	(4 812)	23	-	-	(536)	-	-	-	6 494	(5 348)
	за 2016 г.	5 886	(4 269)	590	(5)	5	(548)	-	-	-	6 471	(4 812)
в том числе:												
Товарный знак	за 2017 г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-	1	(1)
	за 2016 г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-	1	(1)
Веб-сайт	за 2017 г.	47	(47)	-	-	-	-	-	-	-	47	(47)
	за 2016 г.	47	(47)	-	-	-	-	-	-	-	47	(47)
Лицензии	за 2017 г.	15	(6)	-	-	-	(2)	-	-	-	15	(8)
	за 2016 г.	19	(9)	1	(5)	5	(2)	-	-	-	15	(6)
Программное обеспечение	за 2017 г.	6 408	(4 758)	23	-	-	(534)	-	-	-	6 431	(5 292)
	за 2016 г.	5 819	(4 212)	589	-	-	(546)	-	-	-	6 408	(4 758)

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью -			
всего:	**3 887**	**3 577**	**3 577**
в том числе:			
Товарный знак	1	1	1
Веб-сайт	47	47	47
Программное обеспечение	3 839	3 529	3 529

2.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, накопленной за период их использования.
Объекты недвижимости признаются объектами основных средств в том периоде, в котором закончены капитальные вложения.
Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ. Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
				поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)											
всего	за 2017 г.	1 205 056	(556 919)	24 042	(15 878)	15 634	(97 894)	-	-	1 213 220	(639 179)
	за 2016 г.	952 136	(476 428)	266 979	(14 059)	12 824	(93 315)	-	-	1 205 056	(556 919)
в том числе:											
земельные участки и объекты природопользования	за 2017 г.	464	-	-	-	-	-	-	-	464	-
	за 2016 г.	464	-	-	-	-	-	-	-	464	-
здания и сооружения	за 2017 г.	375 649	(136 988)	438	(426)	182	(9 302)			375 661	(146 108)
	за 2016 г.	376 254	(127 924)	-	(605)	250	(9 314)	-	-	375 649	(136 988)
машины и оборудование	за 2017 г.	625 536	(253 992)	6 187	(3 062)	3 062	(76 499)	-	-	628 661	(327 429)
	за 2016 г.	388 306	(194 423)	250 339	(13 109)	12 229	(71 798)	-	-	625 536	(253 992)
транспортные средства	за 2017 г.	201 566	(164 111)	17 417	(12 155)	12 155	(12 090)	-	-	206 828	(164 046)
	за 2016 г.	185 129	(152 114)	16 640	(203)	203	(12 200)	-	-	201 566	(164 111)
другие виды основных средств	за 2017 г.	1 841	(1 828)	-	(235)	235	(3)	-	-	1 606	(1 596)
	за 2016 г.	1 983	(1 967)	-	(142)	142	(3)	-	-	1 841	(1 828)

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**8 080**	-
в том числе:		
Автозаправочная станция	438	-
Буксирный катер «Турий»	7 642	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего		
в том числе:		
(объект основных средств)		
и т.д.		

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5 632	10 146	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	693 187	693 187	671 831
Основные средства, переведенные на консервацию	29 338	32 379	14 025

2.4 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях последующей оценки.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по стоимости, определенной исходя из последней оценки первых по времени приобретения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Проверка на наличие обесценение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится Обществом на конец отчетного года.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по первоначальной стоимости их приобретения (получения) - для финансовых вложений в форме неэмиссионных ценных бумаг, предоставленных другим организациям займов и депозитных вкладов в кредитных организациях, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, вкладов по договору простого товарищества,

Процент и дисконт (включая купонный доход) по финансовым вложениям признаются прочими доходами с даты возникновения у Общества права на их получение.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
				поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (резерва под обесценение финансовых вложений)		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12
Долгосрочные финансовые вложения -										
всего	за 2017 г.	128	1 021	-	-	-	-	312	128	1 333
	за 2016 г.	128	589	-	-	-	-	432	128	1 021
в том числе:										
Паи, акции	за 2017 г.	128	1 021	-	-	-	-	312	128	1 333
	за 2016 г.	128	589	-	-	-	-	432	128	1 021
и т. д.										
Краткосрочные финансовые вложения -										
всего	за 2017 г.	-	-	170 000	-	-	-	-	170 000	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Депозитный вклад	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	за 2017 г.	-	-	170 000	-	-	-	-	170 000	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -										
итого	за 2017 г.	128	1 021	170 000	-	-	-	312	170 128	1 333
	за 2016 г.	128	589	-	-	-	-	432	128	1 021

2.5 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской отчетности Обществу учитываются:

- незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств, в том числе затраты, связанные с модернизацией, реконструкцией, дооборудованием и достройкой и стоимость оборудования к установке;
- авансы под внеоборотные активы;
- материалы, предназначенные для целей инвестиционного (капитального) строительства с учетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей;
- незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (НМА);

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств на дату оформления акта приемки законченного строительством объекта КС-14.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению основных средств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
Прочие внеоборотные активы – всего	**5 002**	**3 473**	**177 505**
в том числе:			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств	3 457	3 267	2 268
Авансы под внеоборотные активы	1 339	-	158 474
Долгосрочные расходы будущих периодов	122	122	16 763
Прочее	84	84	-

С целью обеспечения достоверного отражения в бухгалтерской отчетности Общества стоимости затрат в незавершенное строительство Общество проводит тестирование объектов незавершенного строительства на предмет обесценения стоимости и необходимости начисления резерва по снижению стоимости по состоянию на конец отчетного года.

Резерв в размере 100% начисляется для объектов, признаваемых в соответствии с управленческой информацией неперспективными, по которым планируются или принимаются решения о совершении демонтажа или списания.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Резерв по снижению стоимости объектов НЗС	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств -							
Всего	за 2017 г.	3 267	24 232	-	(24 042)	-	3 457
	за 2016 г.	2 268	267 978	-	(266 979)	-	3 267
в том числе:							
Здания и сооружения	за 2017 г.	-	628	-	439	-	190
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	за 2017 г.	3 267	6 187	-	6 187	-	3 267
	за 2016 г.	2 268	251 338	-	(250 339)	-	3 267
Транспортные средства	за 2017 г.	-	17 417	-	17 417	-	-
	за 2016 г.	-	16 640	-	(16 640)	-	-

Информация по авансам под внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Авансы под внеоборотные активы	1 339	-	-	-	158 474	-

В составе долгосрочных расходов будущих периодов учитываются следующие расходы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
Долгосрочные расходы будущих периодов - всего,	122	122	16 763
в том числе:			
Расходы, связанные с разработкой проектно-сметной, проектно-конструкторской документации для проведения ремонтных работ	122	122	122
Прочие долгосрочные расходы будущих периодов	-	-	-

2.6 ЗАПАСЫ

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Общество формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов рассчитывается на конец отчетного периода исходя из срока старения и коэффициента обесценения. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном периоде (квартале), переносится на следующий период с учетом корректировок, осуществляемых в порядке, установленном методическими рекомендациями по учету оценочных резервов.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6
Запасы -					
всего	за 2017 г.	23 667	(833)	17 596	(1 283)
	за 2016 г.	19 681	(715)	23 667	(833)
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2017 г.	23 667	(833)	17 596	(1 283)
	за 2016 г.	19 681	(715)	23 667	(833)

Наименование	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6	7
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	за 2017г.	833	706	-	(256)	1 283
	за 2016г.	715	490	-	(372)	833

2.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности (по покупателям и заказчикам, авансам выданным и прочим дебиторам), возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги, определяется по результатам проведенной инвентаризации. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам.

Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
				поступило			выбыло		перевод между долгосрочной и краткосрочной задолженностью		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	изменение резерва по сомнительным долгам	погашено	списано на финансовый результат		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочная дебиторская задолженность -											
всего	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Прочие дебиторы	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т. д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность -											
всего	за 2017 г.	136 078	(13 151)	122 257	19	6 437	(134 627)	-	-	123 727	(6 714)
	за 2016 г.	183 864	(13 590)	126 485	701	439	(174 959)	(13)	-	136 078	(13 151)
в том числе:											
Покупатели и заказчики	за 2017 г.	121 531	(12 884)	111 810	4	6 508	(120 282)	-	-	113 063	(6 376)
	за 2016 г.	127 373	(13 473)	112 826	-	589	(118 668)	-	-	121 531	(12 884)
Авансы выданные	за 2017 г.	4 636	-	3 026	-	-	(4 620)	-	-	3 042	-
	за 2016 г.	3 477	-	4 635	-	-	(3 466)	-	-	4 636	-
Прочие дебиторы	за 2017 г.	9 911	(267)	7 421	15	(71)	(9 725)	-	-	7 622	(338)
	за 2016 г.	53 044	(117)	9 024	701	(150)	(52 845)	(13)	-	9 911	(267)
Дебиторская задолженность -											
Итого	за 2017 г.	136 078	(13 151)	122 257	19	6 437	(134 627)	-	-	123 727	(6 714)
	за 2016 г.	183 864	(13 590)	126 485	701	439	(174 959)	(13)	-	136 078	(13 151)

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
Просроченная дебиторская задолженность -						
Всего	32 726	27 005	44 738	31 494	71 993	58 467
в том числе:						
Покупатели и заказчики	32 726	27 005	44 738	31 494	71 993	58 467

В составе прочих дебиторов учитывается следующая дебиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
Прочие дебиторы	**7 284**	**9 644**	**52 927**
Долгосрочные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Прочая долгосрочная задолженность	-	-	-
Краткосрочные – всего	7 284	9 644	52 927
в том числе:	-	-	-
Текущие расчеты с бюджетом	-	6 750	20 087
Расчёты с внебюджетными фондами	3 485	1 334	1 083
Прочая краткосрочная задолженность	3 799	1 560	31 757

2.8 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает следующие активы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
Прочие оборотные активы - всего	**261**	**26**	**8**
в том числе:	-	-	-
Денежные документы в кассе	16	26	8
Товары отгруженные	245	-	-

2.9 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала ОАО «Архморторгпорт» на 31 декабря 2017г. в соответствии с Уставом составляет 125 318 руб. Уставный капитал разделен на 1 002 544 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,125 рубль каждая. Привилегированные акции Уставом не предусмотрены.

Структура акционеров (участников) на 31.12.2017г., 31.12.2016г. и 31.12.2015г. представлена следующим образом:

Акционеры/ Номинальные держатели	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Количество акций, шт.	% владения	Количество акций, шт.	% владения	Количество акций, шт.	% владения
ОАО «ГМК «Норильский никель»	-	-	-	-	531 876	53,05
ОАО «Норильский горнометал-лургический комбинат им. А.П.Завенягина»	-	-	-	-	197 840	19,73
Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчётный депозитарий»	750 216	74,83	-	-	-	-
Компания «Сантагар Холдингс Лимитед»	200 512	20,0	200 512	20,00	200 512	20,0
Инвестмент Партнёр АГ	-	-	187 445	18,7	-	-
ООО «Искра»	-	-	187 445	18,7	-	-
ООО «НИССА КОМПАНИ»	-	-	187 445	18,7	-	-
ООО «Фабрика Нетканых Материалов «Весь Мир»	-	-	187 446	18,7	-	-
Прочие менее 5%	51 816	5,17	52 251	5,2	72 316	7,22
Итого:	**1 002 544**	**100,00**	**1 002 544**	**100,00**	**1 002 544**	**100,00**

Добавочный и резервный капитал

В составе добавочного капитала отражены:

- ✓ прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки

Резервным капиталом признается часть собственного капитала Обществу, предназначенного для покрытия убытков, погашения облигаций и выкупа собственных акций при отсутствии иных источников. Использование резервного фонда на иные цели не допускается. Размер резервного капитала, установленный учредительными документами, составляет 15% от уставного капитала Обществу.

В отчетном году средства резервного капитала не использовались.

Нераспределенная прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Обществу сумма чистой прибыли за 2017 год составила 125 611 146,55 руб.

Исправления ошибок прошлых лет в корреспонденции со счетом нераспределенной прибыли не производились.

Ретроспективные изменения в отчетность, связанные с корректировками при внесении изменений в Учётную политику с отнесением на счет нераспределенной прибыли, не вносились.

Прибыль на акцию

В соответствии с положениями Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных приказом Минфина России от 21.03.2000 № 29н, базовая прибыль на акцию определялась как отношение прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль на одну акцию	За 2017 г.	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль отчетного года	125 611	63 148	193 699
Базовая прибыль	125 611	63 148	193 699
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	1 002 544	1 002 544	1 002 544
Базовая прибыль на одну акцию, руб.	**125,29**	**62,99**	**193,21**

2.10 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В отчетном году Общество не кредитовалось и не брало займы.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			Поступило		Выбыло		перевод между долгосрочной и краткосрочной задолженностью	
			в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочная кредиторская задолженность -								
Всего	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -								
всего	за 2017 г.	121 965	107 518	2 374	(121 523)	(20)	-	110 314
	за 2016 г.	147 660	121 431	240	(147 349)	(17)	-	121 965
в том числе:								
Перед поставщиками и подрядчиками	за 2017 г.	15 738	15 181	231	(15 592)	(15)	-	15 543
	за 2016 г.	59 900	15 462	236	(59 860)	-	-	15 738
Перед персоналом	за 2017 г.	24 582	20 208	58	(24 582)	-	-	20 266
	за 2016 г.	36 018	24 582	-	(36 018)	-	-	24 582
По налогам и сборам	за 2017 г.	39 747	35 188	-	(39 747)	-	-	35 188
	за 2016 г.	7 798	39 747	-	(7 798)	-	-	39 747
Перед государственными внебюджетными фондами	за 2017 г.	11 932	11 088	-	(11 932)	-	-	11 088
	за 2016 г.	26 334	11 932	-	(26 334)	-	-	11 932
Авансы полученные	за 2017 г.	28 243	18 826	-	(28 141)	(4)	-	18 924
	за 2016 г.	13 915	28 173	-	(13 842)	(3)	-	28 243
Прочие кредиторы	за 2017 г.	1 723	7 027	2 085	(1 529)	(1)	-	9 305
	за 2016 г.	3 695	1 535	4	(3 497)	(14)	-	1 723
Кредиторская задолженность -								
итого	за 2017 г.	121 965	107 518	2 374	(121 523)	(20)	-	110 314
	за 2016 г.	147 660	121 431	240	(147 349)	(17)	-	121 965

Наименование показателя	На31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
Просроченная кредиторская задолженность – всего	3 661	247	15 902
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	3 661	247	15 902

В составе прочих кредиторов учитывается следующая кредиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
Прочие кредиторы	9 305	1 723	3 695
Долгосрочные - всего	-	-	-
в том числе:			
Краткосрочные – всего	9 305	1 723	3 695
в том числе:			
задолженность по выплате дивидендов	-	-	255
прочие кредиторы	9 305	1 723	3 440

2.11 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату.
- Оценочное обязательство по сокращению численности в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству в связи с проводимыми мероприятиями по оптимизации численности Общества.
- Оценочные обязательства по судебным искам, где Общество выступает ответчиком, а также по досудебному урегулированию споров с налоговыми органами, по которым на отчетную дату существует высокая вероятность выплат со стороны Общества. Оценка обязательств проводится, основываясь на внутренних экспертных оценках риска, проведенных уполномоченными службами Общества.
- Оценочное обязательство по случаю производственного брака, сформированное в размере стоимости груза, повреждённого в процессе производства погрузочно-разгрузочных работ.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	за 2017 г.	95 351	88 655	(121 216)	(20 190)	42 600
	за 2016 г.	84 271	172 527	(133 010)	(28 437)	95 351
в том числе:						
По неоплаченным отпускам	за 2017 г.	60 633	78 247	(97685)	-	41 195
	за 2016 г.	42 386	146 958	(128 711)	-	60 633
По сокращению численности	за 2017 г.	6 040	9 696	(13 073)	(1 970)	693
	за 2016 г.	5 885	5 742	(4 299)	(1 288)	6 040
По судебным искам	за 2017 г.	-	712	-	-	712
	за 2016 г.	-	-	-	-	-
По случаям производственного брака	за 2017 г.	26 327	-	(8 340)	(17 987)	-
	за 2016 г.	36 000	17 476	-	(27 149)	26 327
Вознаграждение по итогам работы за год	за 2017 г.	2 351	-	(2 118)	(233)	-
	за 2016 г.	-	2 351	-	-	2 351

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.
К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с высокой степенью наступления события, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки;

за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Общества были учтены в составе оценочных обязательств;

- выданные гарантии и поручительства

Наименование показателя	На31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
1	2	3	4
Обеспечения обязательств полученные - всего	-	-	186 323
в том числе:			
Банковская гарантия	-	-	186 323

2.12 ВЫРУЧКА

Выручка от реализации признается в момент перехода права собственности к покупателю при условии возможности надежно оценить доход.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Наименование показателя	За 2017г.	За 2016г.
1	2	3
Выручка – всего	1 088 877	1 369 229
в том числе:		
Основной вид деятельности	1 088 877	1 369 229
- погрузочно-разгрузочные работы	889 714	1 146 633
- услуги портового флота	122 772	126 289
- прочие	76 391	96 307

2.13 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции (работ, услуг), управленческие расходы.

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3
Себестоимость – всего	852 256	1 164 227
в том числе:		
Основной вид деятельности	852 256	1 164 227

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2	3
Расходы, связанные с производством и продажей продукции, товаров, работ, услуг - всего	852 256	1 164 227
в том числе:		
Материалы, сырье и полуфабрикаты	76 929	124 197
Расходы на приобретение энергоресурсов	52 768	53 818
Расходы на оплату труда	409 282	562 567
Отчисления на социальные нужды	127 575	183 210
Расходы на оплату услуг производственного характера сторонних организаций	72 620	129 498
Амортизация	97 527	93 372
Прочие затраты	15 555	18 565
Итого по элементам	852 256	1 164 227
Итого себестоимость продаж	852 256	1 164 227

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3
Управленческие расходы - всего	**114 027**	**136 937**
в том числе:		
Расходы на оплату труда	59 686	73 129
Отчисления на социальные нужды	15 440	19 741
Налоги, за исключением налога на прибыль и налогов, учитываемых в составе прочих расходов	9 227	9 851
Амортизация	370	944
Сырьё и материалы	868	2 625
Содержание и текущий ремонт	14 918	17 619
Информационные услуги	1 339	1 626
Прочие расходы	12 179	11 402

2.14 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением операций по покупке/продаже иностранной валюты.

Не признаётся доходами поступление рублёвого эквивалента от продажи иностранной валюты. Сумма превышения рублёвых средств, поступивших от продажи иностранной валюты, над её рублёвым эквивалентом (по курсу ЦБ РФ) признаётся прочими поступлениями и учитывается в составе прочих доходов.

Выбытие иностранной валюты при её продаже не признаётся расходом. Сумма превышения рублёвого эквивалента (по курсу ЦБ РФ) иностранной валюты над рублёвыми средствами,

поступившими от её продажи, признаётся прочими расходами и учитывается в составе прочих расходов.

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются: доходы, связанные с продажей активов, дивиденды полученные.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются: расходы по продаже активов, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств.

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3
Прочие доходы – всего	**47 584**	**59 676**
в том числе:		
Положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	3 342	8 805
Доходы, связанные с продажей и выбытием активов	12 643	9 286
Положительная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчётную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	478	432
Результат от продажи валюты	99	-
Восстановление оценочных обязательств и резервов	25 786	34 805
Проценты за использование кредитной организацией денежных средств	9 788	4 000
Прочие доходы, не поименованные выше	5 236	6 348
Прочие расходы – всего	**28 390**	**49 559**
в том числе:		
Отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	3 917	5 484
Расходы, связанные с продажей и иным выбытием активов	8 074	3 192
Отрицательная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчётную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	166	-
Расходы, связанные с формирование оценочных обязательств и резервов	6 946	23 581
Социальные и компенсационные выплаты и расходы	2 045	4 547
Результат от продажи валюты	274	315
Прочие расходы, не поименованные выше	6 968	12 440

2.15 ПОСТОЯННЫЕ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства

Путем сопоставления доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в бухгалтерском учете рассчитываются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Постоянные и временные разницы, умноженные на действующую в РФ ставку налога на прибыль (20%), приводят к образованию постоянных и отложенных налоговых обязательств и активов.
В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются равёрнуто (п. 38 ПБУ 19/02).

Наименование разницы	Сумма разницы	Наименование налогового обязательства (актива)	Сумма налогового обязательства (актива)
За 2017 г.			
По текущему налогу на прибыль			
Постоянная положительная разница	68 878	Постоянное налоговое обязательство	13 776
Постоянная отрицательная разница	82 426	Постоянный налоговый актив	16 485
Временная положительная разница	59 550	Отложенный налоговый актив	-11 910
Временная отрицательная разница	33 315	Отложенное налоговое обязательство	-6 663
По корректировке налога на прибыль за прошлые периоды			
Постоянная положительная разница	53	Постоянное налоговое обязательство	-11
Постоянная отрицательная разница	174	Постоянный налоговый актив	-35
Временная положительная разница		Отложенный налоговый актив	
За 2016 г.			
По текущему налогу на прибыль			
Постоянная положительная разница	32 184	Постоянное налоговое обязательство	6 437
Постоянная отрицательная разница	21 069	Постоянный налоговый актив	4 214
Временная положительная разница	9 565	Отложенный налоговый актив	2 343
Временная отрицательная разница	59 890	Отложенное налоговое обязательство	11 978
По корректировке налога на прибыль за прошлые периоды			
Постоянная положительная разница	-165	Постоянное налоговое обязательство	-33
Постоянная отрицательная разница	-360	Постоянный налоговый актив	-72
Временная положительная разница	-2 149	Отложенный налоговый актив	-430

Величина условного расхода по налогу на прибыль для целей определения текущего налога на прибыль увеличивается на суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового актива и уменьшается на суммы постоянного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3
Текущий налог на прибыль		
Условный расход	30 732	16 438
Сальдированная сумма постоянного налогового обязательства (актива)	(2 709)	2 223
Отложенный налоговый актив, начисленный за отчетный период	(11 910)	2 343
Отложенное налоговое обязательство, начисленное за отчетный период	(6 663)	11 978
Текущий налог на прибыль	22 776	9 026

2.16 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В бухгалтерском балансе и отчёте о финансовых результатах изменения показателей предшествующих отчётных периодов не производились.

2.17 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Ошибка признаётся существенной, если она приводит к искажению более, чем на 5% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет более 5%, либо порождает искажение показателя «Чистая прибыль (убыток) отчётного периода» Отчёта о финансовых результатах на сумму свыше 2,5 млн. руб.

2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2017 ГОДУ

В учётную политику Общества на 2017 год существенные изменения не вносились.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются депозитные вклады на срок 90 дней и менее.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от характера операций, с которыми они связаны:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Обществу, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов, за исключением депозитов, отнесенных к категории денежных эквивалентов;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет.

В соответствии с Учетной политикой и п.6 ПБУ 1/2008 (принцип рационального ведения бухгалтерского учета) Общество не применяет требование п. 16 ПБУ 23/2011 в части свернутого отражения в отчете о движении денежных средств сумм налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.
Суммы налога на добавленную стоимость, полученные от покупателей и заказчиков и уплаченные поставщикам и подрядчикам отражаются в отчете о движении денежных средств вместе с суммой соответствующего платежа (поступления). Расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в составе денежных потоков от текущих операций.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридические и физические лица, признаваемые аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации, перечень которых приведен в Приложении 1 к настоящим пояснениям;
- юридические и физические лица, зарегистрированные в качестве индивидуальных предпринимателей, осуществляющих совместную деятельность;
- негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества.

Характер отношений:

- дочерние предприятия и зависимые предприятия – контроль;
- прочие аффилированные лица – значительное влияние.

тыс. руб.

Операции Общества со связанными сторонами	Реализация продукции, товаров, работ, услуг	Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	Выданные займы	Приобретение основных средств и иных активов
1	2	3	4	5
2017 год				
Дочерние предприятия				
Зависимые предприятия				
Прочие аффилированные лица	-	-	170 000	
Итого				
2016 год				
Дочерние предприятия				
Зависимые предприятия				
Прочие аффилированные лица	443 976	1 274	-	187 050
Итого				
2015 год				

Дочерние предприятия				
Зависимые предприятия				
Прочие аффилированные лица	348 980	16 573		187 050
Итого				

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги; по займам выданным			
Дочерние предприятия			
Зависимые предприятия			
Прочие аффилированные лица	172 051	48 409	53 872
Итого			
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Дочерние предприятия			
Зависимые предприятия			
Прочие аффилированные лица	-	3 800	10 551
Итого			

Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала. К основному управленческому персоналу Общества относятся:

члены Совета директоров (сотрудники Общества);

члены Правления;

Генеральный директор Общества;

заместители Генерального директора, не являющиеся членами Совета директоров и Правления;

члены Ревизионной комиссии.

К краткосрочным вознаграждениям отнесены: вознаграждения за участие в органах управления, заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней, прочие компенсации и выплаты.

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	540,4	397,7
Заработная плата	17 454,0	11 820,2
Премии	1 866,5	2 397,9
Иные виды вознаграждений	3 082,5	3 500,7
Итого	22 943,4	18 116,5

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2017 год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчётной даты», отсутствуют.

Руководитель **В.Г. Серебренников**

Главный бухгалтер **О.Г. Милякова**

01.03.2018 **г.**

ООО «БФК АУДИТ»
Для аудиторских заключений

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 к пояснениям к бухгалтерской отчетности
ОАО «Архангельский морской торговый порт» за 2017 год

Состав аффилированных лиц Общества на 31.12.2017

Коды эмитента	
ИНН	*2900000134*
ОГРН	*1022900515516*

Состав аффилированных лиц на 31 12 2017

№ п/п	*Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия имя отчество аффилированного лица*	*Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)*	*Основание (основания) в силу которых лицо признается аффилированным*	*Дата наступления основания (оснований)*	*Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %*	*Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %*
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
1	*Возненко Петр Валерьевич*	-	*Лицо является членом Совета директоров акционерного общества*	*21.06.2017*	-	-
2	*Голубков Владимир Юрьевич*	-	*Лицо является членом Совета директоров акционерного общества*	*21.06.2017*	-	-
3	*Давыдов Маркелл Валерьевич*	-	*Лицо является членом Совета директоров акционерного общества*	*21.06.2017*	-	-
4	*Назаренко Николай Васильевич*	-	*Лицо является членом Совета директоров акционерного общества*	*21.06.2017*	-	-
5	*Нафиков Игорь Юрьевич*	-	*Лицо является членом Совета директоров акционерного общества*	*21.06.2017*	-	-
6	*Трофимов Алексей Владимирович*	-	*Лицо является членом Совета директоров акционерного общества*	*21.06.2017*	-	-

7	*Серебренников Владимир Геннадьевич*	*-*	*Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества* *Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества* *Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество* *Лицо является членом Совета директоров акционерного общества*	*22.05.2017* *22.05.2017* *22.05.2017* *21.06.2017*	*-*	*-*
8	*Шабанов Виктор Николаевич*	*-*	*Лицо является членом Совета директоров акционерного общества*	*21.06.2017*	*-*	*-*
9	*Муякшин Денис Евгеньевич*	*-*	*Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества* *Лицо является членом Совета директоров акционерного общества*	*20.06.2017* *21.06.2017*	*-*	*-*
10	*Лесник Юрий Леонтьевич*	*-*	*Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества*	*20.06.2017*	*-*	*-*
11	*Толстиков Михаил Сергеевич*	*-*	*Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества*	*01.08.2014*	*-*	*-*
12	*Вискунов Андрей Викторович*	*-*	*Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества*	*20.06.2017*	*-*	*-*
13	*Пономарев Дмитрий Валерьевич*	*-*	*Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества*	*20.06.2017*	*-*	*-*
14	*SANTAGAR HOLDINGS LIMITED*	*Dimokritou, 15 PANARETOS ELIANA COMPLEX, Flat/ Office 104 Potamos Gemasogeias, 4041, Limassol, Cyprus)*	*Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества* *Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество*	*21.09.2017*	*84.7691*	*84.7691*
15	*Рафаела Хрисостому*	*-*	*Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество*	*21.09.2017*	*-*	*-*

ООО «БФК АУДИТ»
Для аудиторских заключений