



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"БФК АУДИТ"

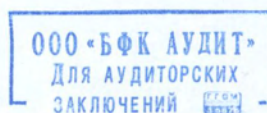
125124, Москва, 3-я улица Ямского поля, д. 2, корп. 16
Т: (495) 778-47-17 эл.почта: bfk.audit@gmail.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

Проверяемый период:
01.01.2020-31.12.2020

МОСКВА 2021





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 2020 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 2020 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:

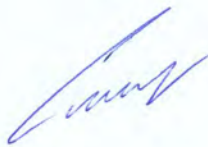
- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для 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, подготовленной 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.

12 марта 2021 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: 163026, г.Архангельск, улица Космонавта Комарова, д.14, стр.2.
Местонахождение: 163026, г. Архангельск, ул. Космонавта Комарова, д.14, стр.2.

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 аудиторов Ассоциация «Содружество». ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11906111002

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 года

Организация: **ОАО "Архморторгпорт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: **транспорт**

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество/собственность

иностраннх юридических лиц

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **163026, г.Архангельск, ул. Космонавта Комарова, д.14, стр.2**

Форма ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

1125301

2900000134

52.24

12247/23

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ **ДА**

☐ **НЕТ**

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора - ООО "БФК Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

ИНН

7714138952

ОГРН/ОГРНИП

1027700546829

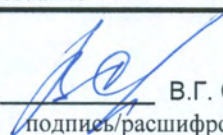
Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2020г.	На 31.12 2019г.	На 31.12 2018г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 2.2	Нематериальные активы	1110	700	940	810
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 2.3	Основные средства	1150	403 594	414 640	528 251
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п. 2.4	Финансовые вложения	1170	1 731	1 639	1 219
	Отложенные налоговые активы	1180	10 131	8 601	11 295
п. 2.5	Прочие внеоборотные активы	1190	12 990	10 703	10 007
	Итого по разделу I	1100	429 146	436 523	551 582
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы, в том числе	1210	16 902	15 425	21 492
п. 2.6	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	16 902	15 425	21 492
	расходы будущих периодов	1212	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1213	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	262	595	266
п. 2.7	Дебиторская задолженность (стр. 1231 + стр. 1235) из неё:	1230	198 516	133 000	72 435
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) в т. ч.:	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) в т.ч.	1235	198 516	133 000	72 435
	покупатели и заказчики	1236	170 825	120 648	55 418
	авансы выданные	1237	7 477	8 579	7 838
	прочие дебиторы	1238	20 214	3 773	9 179
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	113 164	39 203	-
п. 2.8	Прочие оборотные активы	1260	107	143	-
	Итого по разделу II	1200	328 951	188 366	795 181
	БАЛАНС	1600	758 097	624 889	795 181

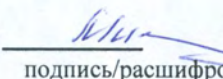
000-БФК-АУДИТ
Для аудиторских
заказчиков
149 382
24
243 599
04

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2020г.	На 31.12 2019г.	На 31.12 2018г.
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	154 778	156 429	164 874
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	109	109	109
п. 2.9	Резервный капитал	1360	19	19	19
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	373 511	301 780	453 824
	<i>в том числе:</i>				
	нераспределённая прибыль прошлых лет	1371	202 075	355 016	507 060
	непокрытый убыток прошлых лет	1372	(53 236)	(53 236)	(53 236)
п. 2.9	нераспределённая прибыль (убыток) отчётного года	1373	223 021	x	x
	дооценка по выбывшим основным средствам	1374	1 651	x	x
	Итого по разделу III	1300	528 542	458 462	618 951
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заёмные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	17 264	21 622	27 937
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	17 264	21 622	27 937
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заёмные средства	1510	6	-	-
п. 2.10	Кредиторская задолженность	1520	173 445	111 605	105 190
	<i>в том числе:</i>				
	поставщики и подрядчики	1521	14 593	32 504	14 725
	задолженность перед персоналом организации	1522	16 564	14 903	16 465
	задолженность по налогам и сборам	1523	72 454	36 015	26 787
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	11 570	10 829	9 960
	авансы полученные	1525	2 403	11 551	35 924
	прочие кредиторы	1526	55 861	5 803	1 329
	задолженность по выплате дивидендов	1527	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	81
п. 2.11	Оценочные обязательства	1540	38 840	33 200	43 022
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	212 291	144 805	148 293
	БАЛАНС	1700	758 097	624 889	795 181

СПРАВКА
О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2020г.	На 31.12 2019г.	На 31.12 2018г.
1	2	3	4	5	6
	Арендованные основные средства	1910	330 482	702 457	693 187
	в том числе по лизингу	1911	-	-	-
	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1920	-	-	-
	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1930	10 022	11 401	9 869
	Обеспечения обязательств и платежей полученные	1940	-	-	-
	Обеспечения обязательств и платежей выданные	1950	-	-	-
	Нематериальные активы, полученные в пользование	1960	93	110	108

Руководитель  В.Г. Серебренников
подпись/расшифровка подписи

Главный бухгалтер  О.Г. Милякова
подпись/расшифровка подписи

" 03 " марта 2021 г.

ОТЧЁТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

на 31 декабря 2020 года

Организация: **ОАО "Архморторгпорт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности: **транспорт**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

1125301

2900000134

52.24

12247/23

384

Пояснения	Показатель		На 31.12 2020г.	На 31.12 2019г.
	наименование	Код		
1	2	3	4	5
п. 2.12	Выручка	2110	1502 396	1059 152
п. 2.13	Себестоимость продаж	2120	(865 500)	(736 196)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	636 896	322 956
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(104 631)	(107 430)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	532 265	215 526
	Доходы от участия в других организациях	2310	98	84
	Проценты к получению	2320	887	3 439
	Проценты к уплате	2330	(258)	-
п. 2.14	Прочие доходы	2340	91 066	199 400
п. 2.14	Прочие расходы	2350	(51 928)	(89 639)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	572 130	328 810
	Налог на прибыль	2410	(113 692)	(64 870)
	в т.ч.			
п. 2.15	текущий налог на прибыль	2411	(119 580)	(68 491)
п. 2.15	отложенный налог на прибыль	2412	(5 888)	(3 621)
	Прочее	2460	(123)	277
	в том числе:			
	- штрафные санкции		(17)	(5)
	- налог на прибыль за прошлые периоды		(106)	282
п. 2.9	Чистая прибыль (убыток)	2400	458 315	264 217
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-	-
п. 2.9	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	457,15	263,55
	Разводнённая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2910	457,15	263,55

Руководитель

(подпись)

В.Г. Серебренников

Главный бухгалтер

(подпись)

О.Г. Милакова

" 03 " марта 2021 г.



ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2020 год

Организация: **ОАО "Архангельский морской торговый порт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности: **транспорт**

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	1125301
ИНН	2900000134
по ОКВЭД	52.24
по ОКОПФ/ОКФС	12247/23
по ОКЕИ	384

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 2018 г.	3100	125	-	164 983	19	453 824	618 951
<u>за 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	264 217	264 217
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	264 217	264 217
переоценка имущества	3212	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						-

000-БФК АУДИТ
ДЛЯ АУДИТОРСКИХ
ЗАКЛЮЧЕНИЙ

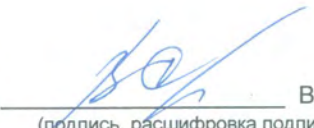
Наименование показателя	Код показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(424 706)	(424 706)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		-
переоценка 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	(424 706)	(424 706)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(8 445)		8 445	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	125	-	156 538	19	301 780	458 462
за 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	458 315	458 315
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	458 315	458 315
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	-	-	-	-	(388 235)	(388 235)
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	(388 235)	(388 235)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1 651)		1 651	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	125	-	154 887	19	373 511	528 542

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				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	528 542	458 462	619 032

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

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

03 марта 2021г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 20 20 г.

Организация **ОАО "Архморторгпорт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **транспорт**

Организационно-правовая форма/форма собственности

открытое акционерное общество / собственность

иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710004

01125301

2900000134

52.24

12247/23

384

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2020 г.	За 12 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1705 156	1152 736
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ, услуг, арендных платежей	4111	1694 099	1126 274
от перепродажи финансовых вложений	4112	-	-
прочие поступления	4119	11 057	26 462
Платежи - всего		(1317 092)	(1057 188)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги	4121	(396 255)	(270 016)
в связи с оплатой труда работников	4122	(416 108)	(389 266)
процентов по долговым обязательствам	4123	(252)	-
налога на прибыль организаций	4124	(175 360)	(126 299)
налогов в бюджет (за искл. налога на прибыль)	4125	(182 412)	(131 865)
страховых взносов в государственные внебюджетные фонды	4126	(128 574)	(107 977)
прочие платежи	4129	(18 131)	(31 765)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	388 064	95 548
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	29 279	180 225
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	29 172	180 140
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	107	85
прочие поступления	4219	-	-

1	2	3	4
Платежи - всего		(11 805)	(14 552)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией, и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 805)	(14 532)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(20)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	17 474	165 673
<u>Денежные потоки от финансовых операций</u>			
Поступления - всего	4310	264 836	-
в том числе:			
получение кредитов, займов	4311	264 836	-
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	(594 836)	(361 000)
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	(330 000)	(361 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(264 836)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(330 000)	(361 000)
Сальдо денежных потоков за отчётный период	4400	75 538	(99 779)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	39 203	149 382
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчётного периода	4500	113 164	39 203
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 577)	(10 400)

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

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

" 03 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 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

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, 163026, г. Архангельск, ул. Космонавта Комарова, д.14, стр.2
- среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 598 человек, численность работающих на 31.12.2020г. – 613 человек;
- **Состав Совета директоров на 31 декабря 2020г.**

ФИО
1. Демченко Олег Васильевич
2. Лисневский Кирилл Юрьевич
3. Мутовина Александра Викторовна
4. Назаренко Николай Васильевич
5. Нафиков Игорь Юрьевич
6. Павлов Алексей Дмитриевич
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. Белобородов Андрей Вячеславович
2. Вискунов Андрей Викторович
3. Горбатов Денис Викторович
4. Жангуразов Борисбий Ибрагимович
5. Павлов Алексей Дмитриевич

- 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 отчетность ОАО «Архангельский морской торговый порт» (далее «Общество») за 2020г. составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 июля 1999г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчетности 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

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	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Нематериальные активы -												
всего	за 2020 г.	6 973	(6 033)	109	-	-	(349)	-	-	-	7 082	(6 382)
	за 2019 г.	6 569	(5 759)	489	(85)	85	(359)	-	-	-	6 973	(6 033)
в том числе:												
Товарный знак	за 2020 г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-	1	(1)
	за 2019 г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-	1	(1)
Веб-сайт	за 2020 г.	180	(20)	-	-	-	(18)	-	-	-	180	(38)
	за 2019 г.	180	(2)	-	-	-	(18)	-	-	-	180	(20)
Лицензии	за 2020 г.	380	(35)	-	-	-	(37)	-	-	-	380	(72)
	за 2019 г.	15	(9)	365	-	-	(26)	-	-	-	380	(35)
Программное обеспечение	за 2019 г.	6 412	(5 977)	109	-	-	(294)	-	-	-	6 521	(6 271)
	за 2019 г.	6 373	(5 747)	124	(85)	85	(315)	-	-	-	6 412	(5 977)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью -			
всего:	5 649	4 711	3 784
в том числе:			
Товарный знак	1	1	1
Веб-сайт	-	-	-
Лицензии	1	1	1
Программное обеспечение	5 647	4 709	3 782

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	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		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 2020 г.	1 144 428	(729 788)	67 484	(14 667)	14 667	(78 530)	-	-	1 197 245	(793 651)
	за 2019 г.	1 192 443	(664 192)	23 987	(72 002)	21 803	(87 399)	-	-	1 144 428	(729 788)
в том числе:											
земельные участки и объекты природопользования	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	401	-	-	(401)	-	-	-	-	-	-
здания и сооружения	за 2020 г.	338 822	(152 744)	3 749	-	-	(8 938)	-	-	342 571	(161 682)
	за 2019 г.	400 413	(155 322)	25	(61 616)	11 805	(9 227)	-	-	338 822	(152 744)
машины и оборудование	за 2020 г.	624 269	(432 851)	12 575	(13 373)	13 373	(67 265)	-	-	623 471	(486 743)
	за 2019 г.	629 348	(378 422)	4 717	(9 796)	9 809	(64 238)	-	-	624 269	(432 851)
транспортные средства	за 2020 г.	179 710	(142 733)	51 160	(1 290)	1 290	(2 283)	-	-	229 580	(143 726)
	за 2019 г.	160 617	(128 996)	19 245	(152)	152	(13 889)	-	-	179 710	(142 733)
другие виды основных средств	за 2020 г.	1 627	(1 460)	-	(4)	4	(44)	-	-	1 623	(1 500)
	за 2019 г.	1 664	(1 452)	-	(37)	37	(45)	-	-	1 627	(1 460)

000-000-000
ИПЧ АУДИТОРСКИХ
ЗАКЛЮЧЕНИЙ

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	10 165	9 392
в том числе:		
Центральный распределительный пункт	1 230	-
Буксирный катер «Моржовец»	-	9 367
Буксирный катер «Жижгин»	5 249	-
Сеть водопровода	2 160	-
Инженерно-технический комплекс системы безопасности	1 526	-
Административный корпус склада № 4 (генгрузов)	-	25
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего		
в том числе:		
(объект основных средств)		
и т.д.		

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	55 558	5 351	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	330 482	702 457	693 187
Основные средства, переведенные на консервацию	39 958	43 491	26 665

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 обесценения 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	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12
Долгосрочные финансовые вложения -										
всего	за 2020 г.	129	1 510	-	(10)	-	-	102	119	1 612
	за 2019 г.	119	1 100	20	(10)	-	-	410	129	1 510
в том числе:										
Паи, акции	за 2020 г.	129	1 510	-	(10)	-	-	102	119	1 612
и т. д.	за 2019 г.	119	1 100	20	(10)	-	-	410	129	1 510
Краткосрочные финансовые вложения -										
всего	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Депозитный вклад	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -										
итого	за 2020 г.	129	1 510	-	(10)	-	-	102	119	1 612
	за 2019 г.	119	1 100	20	(10)	-	-	410	129	1 510

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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Прочие внеоборотные активы – всего	12 990	10 703	10 007
в том числе:			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств	3 742	4 970	3 792
Авансы под внеоборотные активы	1 848	862	1 815
Долгосрочные расходы будущих периодов	122	122	122
Прочее	7 278	4 749	4 278

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 2020 г.	4 970	66 256	-	(67 484)	-	3 742
	за 2019 г.	3 792	25 165	-	(23 987)	-	4 970
в том числе:							
Здания и сооружения	за 2020 г.	-	3 823	-	(3 749)	-	74
	за 2019 г.	-	25	-	(25)	-	-
Машины и оборудование	за 2020 г.	4 970	11 273	-	(12 575)	-	3 668
	за 2019 г.	3 792	5 895	-	(4 717)	-	4 970
Транспортные средства	за 2020 г.	-	51 160	-	(51 160)	-	-
	за 2019 г.	-	19 245	-	(19 245)	-	-
Другие виды основных средств	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-

Информация по авансам под внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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	1 848	-	862	-	1 815	-

В составе долгосрочных расходов будущих периодов учитываются следующие расходы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Долгосрочные расходы будущих периодов - всего,	122	122	122
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 2020 г.	16 473	(1 048)	17 744	(842)
	за 2019 г.	22 905	(1 413)	16 473	(1 048)
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	16 473	(1 048)	17 744	(842)
	за 2019 г.	22 905	(1 413)	16 473	(1 048)

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 2020г.	1 048	296	(8)	(494)	842
	за 2019г.	1 413	493	(309)	(549)	1 048

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	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочная дебиторская задолженность -											
всего	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Прочие дебиторы	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность -											
всего	за 2020 г.	141 927	(8 927)	199 028	3 437	(2 001)	(134 915)	(33)	-	209 444	(10 928)
	за 2019 г.	85 029	(12 594)	133 148	1 388	3 667	(77 588)	(50)	-	141 927	(8 927)
в том числе:											
Покупатели и заказчики	за 2020 г.	129 088	(8 440)	172 464	2 650	(2 014)	(122 923)	-	-	181 279	(10 454)
	за 2019 г.	67 695	(12 277)	121 982	496	3 837	(61 045)	(40)	-	129 088	(8 440)
Авансы выданные	за 2020 г.	8 579	-	7 289	-	-	(8 391)	-	-	7 477	-
	за 2019 г.	7 838	-	8 570	-	-	(7 821)	(8)	-	8 579	-
Прочие дебиторы	за 2020 г.	4 260	(487)	19 275	787	13	(3 601)	(33)	-	20 688	(474)
	за 2019 г.	9 496	(317)	2 596	892	(170)	(8 722)	(2)	-	4 260	(487)
Дебиторская задолженность -											
Итого	за 2020 г.	141 927	(8 927)	199 028	3 437	(2 001)	(134 915)	(33)	-	209 444	(10 928)
	за 2019 г.	85 029	(12 594)	133 148	1 388	3 667	(77 588)	(50)	-	141 927	(8 927)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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	55 068	44 994	34 307	26 069	23 446	11 525
в том числе:						
Покупатели и заказчики	55 068	44 994	34 307	26 069	23 446	11 525

В составе прочих дебиторов учитывается следующая дебиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Прочие дебиторы	20 214	4 260	9 496
Долгосрочные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Прочая долгосрочная задолженность	-	-	-
Краткосрочные – всего	20 214	4 260	9 496
в том числе:	-	-	-
Текущие расчеты с бюджетом	3 469	1 969	2 156
Расчёты с внебюджетными фондами	-	-	4 753
Прочая краткосрочная задолженность	16 745	2 291	2 587

2.8 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает следующие активы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Прочие оборотные активы - всего	107	143	24
в том числе:	-	-	-
Денежные документы в кассе	45	143	24
Долгосрочные активы к продаже	62	-	-

2.9 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала ОАО «Архморторгпорт» на 31 декабря 2020г. 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 31.12.2020г., 31.12.2019г. и 31.12.2018г. представлена следующим образом:

Акционеры/ Номинальные держатели	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Количество акций, шт.	% владения	Количество акций, шт.	% владения	Количество акций, шт.	% владения
Компания «Сантагар Холдингс Лимитед»	1002 544	100,0	1 002 544	100,00	1 002 544	100,0
Прочие менее 5%	-	-	-	-	-	-
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 2020 год составила 458 315 126,17 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 2020 г.	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль отчетного года	458 315	264 217	187 417
Базовая прибыль	458 315	264 217	187 417
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	1 002 544	1 002 544	1 002 544
Базовая прибыль на одну акцию, руб.	457,15	263,55	186,94

2.10 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В отчетном году Обществом был заключён договор об овердрафтном кредите № 55/8637/0003/4/1/009/20 от 18.02.2020г.

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	Причитающи- еся проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочная кредиторская задолженность -								
Всего	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -								
всего	за 2020 г.	111 605	169 981	2 355	(110 317)	(179)	-	173 445
	за 2019 г.	105 191	105 148	1 064	(99 670)	(128)	-	111 605
в том числе:								
Перед поставщиками и подрядчиками	за 2020 г.	32 504	14 186	25	(32 062)	(60)	-	14 593
	за 2019 г.	14 725	31 746	219	(14 061)	(125)	-	32 504
Перед персоналом	за 2020 г.	14 903	16 556	8	(14 903)	-	-	16 564
	за 2019 г.	16 465	14 838	65	(16 465)	-	-	14 903
По налогам и сборам	за 2020 г.	36 015	72 454	-	(36 015)	-	-	72 454
	за 2019 г.	26 787	36 015	-	(26 787)	-	-	36 015
Перед государственными внебюджетными фондами	за 2020 г.	10 829	11 570	-	(10829)	-	-	11 570
	за 2019 г.	9 961	10 829	-	(9 961)	-	-	10 829
Авансы полученные	за 2020 г.	11 551	1 684	-	(10 805)	(27)	-	2 403
	за 2019 г.	35 924	6 791	-	(31 161)	(3)	-	11 551
Прочие кредиторы	за 2020 г.	5 803	53 531	2 322	(5 703)	(92)	-	55 861
	за 2019 г.	1 329	4 929	780	(1 235)	-	-	5 803
Кредиторская задолженность -								
итого	за 2020 г.	111 605	169 981	2 355	(110 317)	(179)	-	173 445
	за 2019 г.	105 191	105 148	1 064	(99 670)	(128)	-	111 605

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Просроченная кредиторская задолженность – всего	691	11 990	3 603
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	691	11 990	3 603

В составе прочих кредиторов учитывается следующая кредиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Прочие кредиторы	55 861	5 803	1 329
Долгосрочные - всего	-	-	-
в том числе:			
Краткосрочные – всего	55 861	5 803	1 329
в том числе:			
задолженность по выплате дивидендов	-	-	-
прочие кредиторы	55 861	5 803	1 329

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, поврежденного 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 2020 г.	33 200	80 900	(75 275)	(3)	38 840
	за 2019 г.	43 022	69 098	(77 872)	(1 048)	33 200
в том числе:						
По неоплаченным отпускам	за 2020 г.	33 050	76 001	(72 040)	-	37 011
	за 2019 г.	35 629	66 514	(69 093)	-	33 050
По сокращению численности	за 2020 г.	150	4 899	(3 217)	(3)	1 829
	за 2019 г.	6 919	2 584	(8 305)	(1 048)	150
По судебным искам	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	474	-	(474)	-	-
По случаям производственного брака	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-

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	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
Обеспечения обязательств полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
Банковская гарантия	-	-	-

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 2020г.	За 2019г.
1	2	3
Выручка – всего	1 502 396	1 059 152
в том числе:		
Основной вид деятельности	1 502 396	1 059 152
- погрузочно-разгрузочные работы	1 314 921	882 715
- услуги портового флота	143 928	114 117
- прочие	43 547	62 320

2.13 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

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

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Себестоимость – всего	865 500	736 196
в том числе:		
Основной вид деятельности	865 500	736 196
Расходы, связанные с производством и продажей продукции, товаров, работ, услуг - всего	865 500	736 196
в том числе:		
Материалы, сырье и полуфабрикаты	117 961	88 506
Расходы на приобретение энергоресурсов	42 248	49 174
Расходы на оплату труда	358 518	308 024
Отчисления на социальные нужды	113 684	97 328
Расходы на оплату услуг производственного характера сторонних организаций	143 169	97 075
Амортизация	78 388	87 250
Прочие затраты	11 532	8 839
Итого по элементам	865 500	736 196
Итого себестоимость продаж	865 500	736 196

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Управленческие расходы - всего	104 631	107 430
в том числе:		
Расходы на оплату труда	58 857	56 018
Отчисления на социальные нужды	15 971	15 573
Налоги, за исключением налога на прибыль и налогов, учитываемых в составе прочих расходов	5 784	6 532
Амортизация	145	151
Сырьё и материалы	1 667	1 666
Содержание и текущий ремонт	14 642	17 213
Информационные услуги	662	570
Прочие расходы	6 903	9 707

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 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Прочие доходы – всего	91 066	199 400
в том числе:		
Положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	31 339	9 102
Доходы, связанные с продажей и выбытием активов	34 427	161 684
Положительная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчётную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	507	476
Результат от продажи (покупки) валюты	2 070	85
Восстановление оценочных обязательств и резервов	2 010	6 408
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3 437	9 256
Прочие доходы, не поименованные выше	17 276	12 389
Прочие расходы – всего	51 928	89 639
в том числе:		
Отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	32 907	20 132
Расходы, связанные с продажей и иным выбытием активов	4 429	53 342
Отрицательная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчётную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	405	65
Расходы, связанные с формированием оценочных обязательств и резервов	4 838	4 655
Социальные и компенсационные выплаты и расходы	975	2 621
Результат от продажи (покупки) валюты	2 056	1 977
Прочие расходы, не поименованные выше	6 318	6 847

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 равноразно (п. 38 ПБУ 19/02).

Наименование разницы	Сумма разницы	Наименование налогового обязательства (актива)	Сумма налогового обязательства (актива)
За 2020 г.			
По текущему налогу на прибыль			
Постоянная положительная разница	24 640	Постоянное налоговое обязательство	4 928
Постоянная отрицательная разница	28 310	Постоянный налоговый актив	5 662
Временная положительная разница	7 650	Отложенный налоговый актив	1 530
Временная отрицательная разница	21 790	Отложенное налоговое обязательство	(4 358)
По корректировке налога на прибыль за прошлые периоды			
Постоянная положительная разница	45	Постоянное налоговое обязательство	(9)
Постоянная отрицательная разница	574	Постоянный налоговый актив	(115)
Временная положительная разница		Отложенный налоговый актив	
За 2019 г.			
По текущему налогу на прибыль			
Постоянная положительная разница	245 415	Постоянное налоговое обязательство	49 083
Постоянная отрицательная разница	249 875	Постоянный налоговый актив	49 975
Временная положительная разница	13 470	Отложенный налоговый актив	(2 694)
Временная отрицательная разница	31 575	Отложенное налоговое обязательство	(6 315)
По корректировке налога на прибыль за прошлые периоды			
Постоянная положительная разница	2 374	Постоянное налоговое обязательство	(475)
Постоянная отрицательная разница	963	Постоянный налоговый актив	(193)
Временная положительная разница		Отложенный налоговый актив	

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 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Текущий налог на прибыль		
Условный расход	114 426	65 762
Сальдированная сумма постоянного налогового обязательства (актива)	(734)	(892)
Отложенный налоговый актив, начисленный за отчетный период	1 530	(2 694)
Отложенное налоговое обязательство, начисленное за отчетный период	(4 538)	(6 315)
Текущий налог на прибыль	119 580	68 491

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 учётную политику Общества на 2020 год внесены изменения, связанные с корректировкой форм бухгалтерской отчётности

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.

Обществом осуществлялись обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах мероприятия, предусмотренные статьёй 6.1 Федерального закона от 07 августа 2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма»

Характер отношений:

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

Операции Общества со связанными сторонами	Реализация продукции, товаров, работ, услуг	Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	Выданные займы	тыс. руб.	
				Приобретение основных средств и иных активов	
1	2	3	4	5	
2020 год					
Дочерние предприятия	-	-	-	-	
Зависимые предприятия	-	-	-	-	
Прочие аффилированные лица	-	-	-	-	
Итого					

1	2	3	4	5
2019 год				
Дочерние предприятия	142,5			
Зависимые предприятия				
Прочие аффилированные лица	-	-	-	-
Итого				

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги; по займам выданным			
Дочерние предприятия	-	26,5	-
Зависимые предприятия	-	-	-
Прочие аффилированные лица	-	-	-
Итого			
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Дочерние предприятия	-	-	-
Зависимые предприятия	-	-	-
Прочие аффилированные лица	-	-	-
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 2020 г.	За 2019 г.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	-	397,0
Заработная плата	15 576,9	13 878,8
Премии	3,5	3,0
Иные виды вознаграждений	4 553,7	4 547,0
Страховые взносы	4 339,7	4 006,3
Итого	24 473,8	22 832,1

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Заключён договор об овердрафтном кредите № 55/8637/0003/4/1/003/21 от 15.02.2021г. Другие 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 2020 год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчётной даты», отсутствуют.

Руководитель

В.Г. Серебренников

Главный бухгалтер

О.Г. Милякова

03.03.2021 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 к пояснениям к бухгалтерской отчетности
ОАО «Архангельский морской торговый порт» за 2020 год

Состав аффилированных лиц Общества на 31.12.2020

Коды эмитента	
ИНН	2900000134
ОГРН	1022900515516

Состав аффилированных лиц на

3	1	1	2	2	0	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---

№ 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	Демченко Олег Васильевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	16.06.2020	-	-
2	Лисневский Кирилл Юрьевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	07.08.2019	-	-
3	Мутовина Александра Викторовна	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	16.06.2020	-	-
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 Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	21.06.2017 19.01.2018	-	-
6	Трофимов Алексей Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	21.06.2017	-	-

000-БФК АУДИТ
ДЛЯ АУДИТОРСКИХ
ЗАКЛЮЧЕНИЙ

7	Серебренников Владимир Геннадьевич	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	19.05.2017 19.05.2017 19.05.2017 21.06.2017	-	-
8	Шабанов Виктор Николаевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	21.06.2017	-	-
9	Павлов Алексей Дмитриевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	07.08.2019 09.01.2020	-	-
10	SANTAGAR HOLDINGS LIMITED	Dimokritou, 15 PANARETOS ELIANA COMPLEX, Flat/ Office 104 Potamos Gemasegeias, 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 21.09.2017	100.00	100,00
11	Рафаела Христостому	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	21.09.2017	-	-
12	Вискунов Андрей Викторович	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	09.01.2020	-	-
13	Жангуразов Борисбий Ибрагимович	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	09.01.2020	-	-
14	Белобородов Андрей Вячеславович	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	09.01.2020	-	-
15	Горбатов Денис Викторович	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	09.01.2020	-	-

Руководитель
Главный бухгалтер

«03» марта 2021 г.

В.Г. Серебренников
О.Г. Милякова

000-БФК АУДИТ
для аудиторских
заключений