

Аудиторское заключение  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Акционерного общества «Сочинский морской торговый  
порт»**  
за 2016 год  
Февраль 2017 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества «Сочинский морской торговый порт»**

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Сочинский морской торговый порт» за 2016 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционеру и Совету Директоров Акционерного общества «Сочинский морской торговый порт»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Сочинский морской торговый порт», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г., отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений к ним.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство Акционерного общества «Сочинский морской торговый порт» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

## **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Сочинский морской торговый порт» по состоянию на 31 декабря 2016 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **Прочие сведения**

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



А.Б. Калмыкова  
Партнер  
ООО «Эрнст энд Янг»

15 февраля 2017 г.

## **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: АО «Сочинский морской торговый порт»  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 15 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1022302953584.  
Местонахождение: 354000, Россия, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Войкова, 1.

## **Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.  
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.  
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.



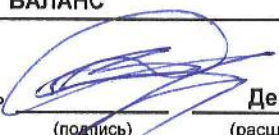
**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

Организация Акционерное Общество "СОЧИНСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО  
Вид экономической деятельности Прочая вспомогательная деятельность морского транспорта по ОКПО  
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное Общество/Частная собственность по ОКПОФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) Россия, 354000, г.Сочи, ул.Войкова, д.1

Коды		
0710001		
31	12	2016
01125873		
2320072713		
52.22.1		
12267	16	
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2016 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2015 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2014 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	862 066	922 126	965 958
	в том числе:				
	основные средства, подлежащие сносу в связи с реконструкцией порта Сочи	11501	-	-	-
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	480 124	490 340	500 555
3.1	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	16 486	-	-
2.2	Незавершенное строительство	11901	280	-	292
	Прочие внеоборотные активы по авансам поставщикам по реконструкции порта Сочи	11902	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	11903	329	540	297
	Итого по разделу I	1100	1 359 285	1 413 006	1 467 102
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	4 814	5 744	4 174
	в том числе:				
4.1	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	4 030	5 439	3 414
4.1	готовая продукция и товары для перепродажи	12102	784	305	760
	расходы будущих периодов	12103	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1, 5.2	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	18 054	62 759	96 765
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	63 060	71 100	10 312
	Прочие оборотные активы	1260	8 838	2 093	414
	Итого по разделу II	1200	94 766	141 696	111 665
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>1 454 051</b>	<b>1 554 702</b>	<b>1 578 767</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 000	40 000	40 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 890	2 029	2 082
	Резервный капитал	1360	6 000	6 000	6 000
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	6 000	6 000	6 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	( 96 829 )	7 407	75 481
	Итого по разделу III	1300	( 48 939 )	55 436	123 563
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	836 411	852 550	537 153
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	7 955	22 130
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	15 771	9 271	9 271
	Итого по разделу IV	1400	852 182	869 776	568 554
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	601 000	600 000	879 404
5.3	Кредиторская задолженность	1520	44 790	10 309	2 440
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	5 215	1 568	1 084
	задолженность перед персоналом	15202	-	-	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	-	-	-
	задолженность по налогам и сборам	15204	6 146	6 095	456
	прочие кредиторы	15205	30 084	35	115
	прочие кредиторы по авансам полученным	15206	3 345	2 611	785
	прочие кредиторы по задолженности оплаты взноса в уставный капитал	15207	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	5 018	19 181	4 806
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	650 808	629 490	886 650
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>1 454 051</b>	<b>1 554 702</b>	<b>1 578 767</b>

Руководитель  Деркунов В.Ф.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " января 20 17 г.

#### Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



**Отчет о финансовых результатах**  
за 12 месяцев 20 16 г.

Организация Акционерное Общество "СОЧИНСКИЙ МОРСКОЙ ПАРТОВЫЙ ПОРТ" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Прочая вспомогательная деятельность морского транспорта по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Акционерное Общество/Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
01125873		
2320072713		
52.22.1		
12287		16
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 12 мес. 20 16 г. <sup>3</sup>	За 12 мес. 20 15 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	284 738	289 251
6	Себестоимость продаж	2120	( 312 582 )	( 275 221 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	( 27 844 )	14 030
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
6	Управленческие расходы	2220	( 30 685 )	( 30 858 )
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	2200	( 58 529 )	( 16 828 )
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 131	5 073
	Проценты к уплате	2330	( 72 861 )	( 75 994 )
	Прочие доходы	2340	6 794	17 759
	Прочие расходы	2350	( 11 351 )	( 12 290 )
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	( 128 816 )	( 82 280 )
	Текущий налог на прибыль	2410	( - )	( - )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 322	2 272
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	366	862
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	24 075	13 322
	Прочее	2460	( - )	( 31 )
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	( 104 375 )	( 68 127 )
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	-	-
	<b>Совокупный финансовый результат периода<sup>6</sup></b>	2500	( 104 375 )	( 68 127 )
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	( 26,09 )	( 17,03 )
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_



Деркунов В.Ф.  
(расшифровка подписи)

" **27** " января 20 17 г.



**Примечания**

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 8 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждая из этих показателей в отдельности несущественна для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичным отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, НДС.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Формы  
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств  
и отчета о целевом использовании полученных средств

**Отчет об изменениях капитала**  
за 20 16 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
01125873		
2320072713		
52.22.1		
12267		16
384		

Организация Акционерное Общество "СОЧИНСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
Вид экономической деятельности Прочая вспомогательная деятельность морского  
транспорта по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Открытое акционерное общество / Частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКФС/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. <sup>1</sup>	3100	40 000	( - )	2 082	6 000	75 481	123 563
За 20 15 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( 68 127 )	( 68 127 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( 68 127 )	( 68 127 )
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	( 53 )	-	53	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	3200	40 000	( - )	2 029	6 000	7 407	55 436
3а 20 <u>16</u> г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
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	( - )	-	( - )	( - )	( 104 375 )	( 104 375 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( 104 375 )	( 104 375 )
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	( 139 )	-	139	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>3</sup>	3300	40 000	( - )	1 890	6 000	( 96 829 )	( 48 939 )

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 15 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	(48 939)	55 436	123 563

Руководитель \_\_\_\_\_ **Деркунов В.Ф.**  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " января 20 17 г.



- Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
  2. Указывается предыдущий год.
  3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 20 16 г.

Организация Акционерное Общество "СОЧИНСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Прочая вспомогательная деятельность морского транспорта по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Акционерное общество / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
01125873		
2320072713		
52.22.1		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 16 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 15
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего (включая НДС)	4110	318 207	344 373
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	108 284	164 499
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	182 367	115 283
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	27 556	64 591
Платежи - всего (включая НДС)	4120	( 266 974 )	( 241 690 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 174 225 )	( 146 632 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 85 662 )	( 83 786 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 1 000 )	( 1 250 )
налога на прибыль организаций	4124	( - )	( - )
прочие платежи	4129	( 6 087 )	( 10 022 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	51 233	102 683



Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	За <u>год</u> 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего (включая НДС)	4210	<b>32 169</b>	<b>8 199</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	<b>1 952</b>	<b>8 199</b>
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	<b>30 217</b>	-
Платежи - всего (включая НДС)	4220	<b>( 4 441 )</b>	<b>( 11 322 )</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	<b>( 4 441 )</b>	<b>( 10 856 )</b>
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	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	<b>( 466 )</b>
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	<b>27 728</b>	<b>( 3 123 )</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных 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	-	-

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	За <u>год</u> 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 87 000 )	( 38 750 )
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	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 87 000 )	( 38 750 )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 87 000 )	( 38 750 )
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>( 8 039 )</b>	<b>60 810</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>71 100</b>	<b>10 312</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>63 060</b>	<b>71 100</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	( 1 )	( 22 )

Руководитель



**Деркунов В.Ф.**

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " января 20 17 г.



Примечания

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:		за 20 ___ г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
		за 20 ___ г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
(объект, группа объектов)		за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
(объект, группа объектов)		за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
(объект, группа объектов)		за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	( )	( - )	-
	5170	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	( )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	( )	( - )	-
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	( )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	( )	( - )	-
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	( )	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	( )	( - )	-
	5190	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	( )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	( )	( - )	-
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	( )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	( )	( - )	-
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	( )	( - )	-

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 16 г. <sup>1</sup>	1 068 561	( 146 435 )	9 082	( 23 464 )	15 806	( 61 484 )	-	-	1 054 179	( 192 113 )
	5210	за 20 15 г. <sup>2</sup>	1 054 954	( 88 996 )	15 037	( 1 430 )	1 079	( 58 518 )	-	-	1 068 561	( 146 435 )
в том числе:	5201	за 20 16 г. <sup>1</sup>	781 725	( 71 958 )	-	( 495 )	495	( 35 511 )	-	-	781 230	( 106 974 )
Здания и Сооружения	5211	за 20 15 г. <sup>2</sup>	780 322	( 36 359 )	2 155	( 752 )	401	( 36 000 )	-	-	781 725	( 71 958 )
	5202	за 20 16 г. <sup>1</sup>	260 018	( 58 693 )	9 082	( 3 593 )	3 562	( 25 177 )	-	-	265 507	( 80 308 )
в том числе:	5212	за 20 15 г. <sup>2</sup>	247 899	( 37 514 )	12 691	( 572 )	572	( 21 751 )	-	-	260 018	( 58 693 )
Машины и Оборудование	5203	за 20 16 г. <sup>1</sup>	24 414	( 13 670 )	-	( 971 )	971	( 708 )	-	-	23 443	( 13 407 )
	5213	за 20 15 г. <sup>2</sup>	24 414	( 12 962 )	-	-	-	( 708 )	-	-	24 414	( 13 670 )
в том числе:	5204	за 20 16 г. <sup>1</sup>	2 404	( 2 114 )	-	( 642 )	642	( 88 )	-	-	1 762	( 1 560 )
Суда	5214	за 20 15 г. <sup>2</sup>	2 319	( 2 161 )	191	( 106 )	106	( 59 )	-	-	2 404	( 2 114 )
	5205	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( 17 763 )	10 136	( - )	-	-	( 17 763 )	10 136
Прочие ОС	5215	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5206	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( 17 763 )	10 136	( - )	-	-	( 17 763 )	10 136
Переведено основных средств в прочие активы для реализации - всего	5216	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5220	за 20 16 г. <sup>1</sup>	510 770	( 20 430 )	-	( - )	-	( 10 216 )	-	-	510 770	( 30 646 )
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 15 г. <sup>2</sup>	510 770	( 10 215 )	-	( - )	-	( 10 215 )	-	-	510 770	( 20 430 )
	5221	за 20 16 г. <sup>1</sup>	510 770	( 20 430 )	-	( - )	-	( 10 216 )	-	-	510 770	( 30 646 )
в том числе:	5231	за 20 15 г. <sup>2</sup>	510 770	( 10 215 )	-	( - )	-	( 10 215 )	-	-	510 770	( 20 430 )
ВЛК												

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость материалов	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	9 362 ( )	- ( )	9 082 ( )	280
	5250	за 20 15 г. <sup>2</sup>	292	14 778 ( )	- ( )	15 070 ( )	-
в том числе:	5247	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	9 362 ( )	- ( )	9 082 ( )	280
прочее	5257	за 20 15 г. <sup>2</sup>	292	14 778 ( )	- ( )	15 070 ( )	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	3а 20 15 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 286	67
В ТОМ ЧИСЛЕ: модернизация кабельной (резервной) линии	5261	-	67
якорные системы удержаний на понтоновых линиях А, В, С, D, E	5262	4 286	-
	5263	-	-
В ТОМ ЧИСЛЕ: (объект основных средств)		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на	5280	490 468	10 753	14 218
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	46 583	30 850	30 326
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 580 753	3 580 753	427 752
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	1 430 889	1 430 889	-

0710005 с. 7



## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)	накопленная корректировка <sup>7</sup>	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>5311</b>	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Вклад в УК	5302	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Займы выданные	5303	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	
	5313	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>5315</b>	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Вклад в УК	5306	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Займы выданные	5307	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	
	5317	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	

Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 16 г. <sup>1</sup>		за 20 15 г. <sup>2</sup>	
	5300	5310	5300	5310
	-	-	-	-
	-	-	-	-

0710005 с. 9

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2014 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
<i>в том числе:(группы, виды)</i>				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
<i>в том числе:(группы, виды)</i>				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5 744	( - )	28 641	( 29 571 )	-	-	X	4 814	( - )
	5420	за 20 15 г. <sup>2</sup>	4 174	( - )	26 191	( 24 621 )	-	-	X	5 744	( - )
в том числе:	5401	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5 439	( - )	17 056	( 18 465 )	-	-	-	4 030	( - )

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 20 15 г. <sup>1</sup>	3 414 ( - )	21 851 ( 19 826 )	-	-	5 439 ( - )
	5402	за 20 16 г. <sup>1</sup>	305 ( - )	11 585 ( 11 106 )	-	-	784 ( - )
	5422	за 20 15 г. <sup>2</sup>	760 ( - )	4 340 ( 4 795 )	-	-	305 ( - )

0710005 с. 10

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>3</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	резерв по судебным искам	поступление			выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) <sup>8</sup>	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	списание за счет резерва	восстановление (начисление) резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	5501	за 20 16 г.	6 527	( 6 527 )	( - )	1 238	-	( 1 350 )	( - )	( 1 086 )	1 672	( 1 560 )	3 769	( 3 769 )
в том числе:														
с покупателями	5521	за 20 15 г.	9 369	( 9 369 )	( - )	6 851	-	( 3 816 )	( - )	( 5 877 )	( 3 035 )	( - )	6 527	( 6 527 )
в том числе:														
по денежным средствам по счетам в банках	5502	за 20 16 г.	6 527	( 6 527 )	( - )	1 238	-	( 1 350 )	( - )	( 1 086 )	1 672	( 1 560 )	3 769	( 3 769 )
в том числе:														
по денежным средствам по счетам в банках	5522	за 20 15 г.	9 280	( 9 280 )	( - )	6 851	-	( 3 816 )	( - )	( 5 788 )	( 3 035 )	( - )	6 527	( 6 527 )
в том числе:														
по денежным средствам по счетам в банках	5503	за 20 16 г.	-	( - )	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:														
по денежным средствам по счетам в банках	5523	за 20 15 г.	89	( 89 )	( - )	-	-	( - )	( - )	( 89 )	-	( - )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5510	за 20 16 г.	62 759	( - )	( - )	10 740	-	( 56 884 )	( 121 )	-	-	1 560	18 054	( - )
в том числе:														
по затратам в федеральную собственность	5530	за 20 15 г.	96 765	( - )	( - )	62 759	-	( 95 285 )	( 1 480 )	-	-	-	62 759	( - )
в том числе:														
по затратам в федеральную собственность	5511	за 20 16 г.	-	( - )	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:														
по затратам в федеральную собственность	5531	за 20 15 г.	-	( - )	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:														
по затратам в федеральную собственность	5512	за 20 16 г.	11 818	( - )	( - )	8 724	-	( 11 697 )	( 121 )	-	-	1 560	10 284	( - )
с покупателями	5532	за 20 15 г.	12 396	( - )	( - )	11 818	-	( 10 916 )	( 1 480 )	-	-	-	11 818	( - )
в том числе:														
по покупателями	5513	за 20 16 г.	22 758	( - )	( - )	-	-	( 17 004 )	( - )	( - )	-	( - )	5 754	( - )





## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 15 г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 769	-	6 527	-	9 369	-
в том числе:	5541	3 769	-	6 527	-	9 280	-
с покупателями по денежным средствам по счетам в банках	5542	-	-	-	-	89	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				прирост		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	в результате процентов, штрафов и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г. <sup>1</sup>	9 271	6 500	-	( - )	( - )	15 771
	5571	за 20 15 г. <sup>2</sup>	9 271	-	-	( - )	( - )	9 271
в том числе:	5552	за 20 16 г. <sup>1</sup>	9 271	6 500	-	( - )	( - )	15 771
обеспечительный и платеж по договору аренды	5572	за 20 15 г. <sup>2</sup>	9 271	-	-	( - )	( - )	9 271
в том числе:	5553	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-
платежи по выкупной стоимости имущества	5573	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г. <sup>1</sup>	10 309	44 790	-	( 10 309 )	( - )	44 790
	5580	за 20 15 г. <sup>2</sup>	2 440	10 309	-	( 2 440 )	( - )	10 309
в том числе:	5561	за 20 16 г. <sup>1</sup>	1 568	5 215	-	( 1 568 )	( - )	5 215
поставщики и подрядчики	5581	за 20 15 г. <sup>2</sup>	1 084	1 568	-	( 1 084 )	( - )	1 568
в том числе:	5562	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-

5582	задолженность перед персоналом	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
5563	в том числе:	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
5583	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
5564	в том числе:	за 20 16 г. <sup>1</sup>	6 095	6 146	6 095	( 6 095 )	( - )	-	6 146
5584	задолженность по налогам и сборам	за 20 15 г. <sup>2</sup>	456	6 095	456	( 456 )	( - )	-	6 095
5565	в том числе:	за 20 16 г. <sup>1</sup>	35	30 084	35	( 35 )	( - )	-	30 084
5585	прочие кредиторы	за 20 15 г. <sup>2</sup>	115	35	115	( 115 )	( - )	-	35
5566	в том числе:	за 20 16 г. <sup>1</sup>	2 611	3 345	2 611	( 2 611 )	( - )	-	3 345
5586	прочие кредиторы по авансам полученным	за 20 15 г. <sup>2</sup>	785	2 611	785	( 785 )	( - )	-	2 611
5567	в том числе:	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
5587	прочие кредиторы по задолженности оплаты взноса УК	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
5550	Итого	за 20 16 г. <sup>1</sup>	19 580	51 290	10 309	( 10 309 )	( - )	x	60 561
5570		за 20 15 г. <sup>2</sup>	11 711	10 309	2 440	( 2 440 )	( - )	x	19 580

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>
Всего	5590	-	-	-
В том числе: (вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	3а 20 15 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	112 829	80 998
Расходы на оплату труда	5620	68 400	65 026
Отчисления на социальные нужды	5630	17 607	18 182
Амортизация	5640	71 661	68 457
Прочие затраты	5650	72 770	73 416
Итого по элементам	5660	343 267	306 079
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	343 267	306 079



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	19 181	4 528 (	18 691 )	( - )	5 018
в том числе: <i>предстоящие отпуски</i>	5701	4 010	4 528 (	3 670 )	( - )	4 868
<i>судебные иски</i>	5702	3 081	-	2 931	( - )	150
<i>предстоящие расходы на выплаты по агентскому договору</i>	5703	12 090	-	12 090	( - )	-

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	48 243
в том числе: <i>поручительство к договору займа</i>	5801	-	-	-
в том числе: <i>банковская гарантия к договору генпроектирования</i>	5802	-	-	-
в том числе: <i>страхование к договору подряда на гарантийный период эксплуатации</i>	5803	-	-	48 243
в том числе: <i>поручительство к договору генподряда</i>	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 430 889	1 430 889	-
в том числе: <i>залог по договору займа</i>	5811	1 430 889	1 430 889	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. <sup>1</sup>		Возвращено за год	На конец года
		На начало года	Получено за год		
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		20 16 г. <sup>1</sup>		( - )	-
		20 15 г. <sup>2</sup>		( - )	-
в том числе:		20 16 г. <sup>1</sup>		( - )	-
(наименование цели)		20 15 г. <sup>2</sup>		( - )	-



Руководитель Деркунов В.Ф.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " января 20 17 г.

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Акционерное Общество  
«СОЧИНСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА  
2016 ГОД

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	6
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	14
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	15
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	15
6.	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	16
7.	ЗАПАСЫ.....	16
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	16
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	17
10.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ.....	18
11.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	18
12.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	18
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	19
14.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	20
15.	О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ.....	21
16.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	21
17.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	23
18.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ.....	23
19.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	24
20.	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ.....	24
21.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	24
22.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	27
23.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	28
24.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	29
25.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	29
26.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД.....	35

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Морпорт Сочи» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ОАО «Сочинский морской торговый порт» учреждено на основании решения Совета директоров ОАО «Новороссийское морское пароходство» (протокол от 08.01.97). На основании решения акционеров от 18.06.2010 г. была принята новая редакция Устава, который зарегистрирован 30.11.2010 г.

Открытое акционерное общество «Сочинский морской торговый порт» зарегистрировано за №5582 Администрацией Центрального района Города Сочи Краснодарского края 17.03.1997 года. Запись в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года внесена 15 декабря 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1022302953584 (Свидетельство МНС РФ серия 23 № 002951552).

С 15 июля 2015 года полное наименование: Акционерное общество «Сочинский морской торговый порт» (в дальнейшем — Общество).

В соответствии с требованиями Федерального закона от 05 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г., Общество внесло изменения в учредительные документы и привело их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации. В рамках этого Общество изменило организационно правовую форму с Открытого акционерного общества (ОАО) на Акционерное общество. Изменения в учредительные документы были внесены по решению общего собрания акционеров от 30.06.2015 г. и зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц от 15.07.2015 г. за основным государственным регистрационным номером (ГРН) 2152366096562 и внесением 23.07.2015 соответствующих изменений в Единый Государственный реестр юридических лиц. Других изменений в учредительные документы не вносилось.

Юридический адрес и место нахождения Общества, его почтовый адрес: 354000, РФ, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Войкова, д. 1.

Свидетельство (серия 23 № 0141138) о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения на территории РФ – подтверждает постановку юридического лица на учет 26.03.97 - и присвоении ему ИНН 2320072713, КПП 232001001 выдано Инспекцией МНС РФ по Центральному району г. Сочи 05.09.01. В связи с преобразованием открытого акционерного общества в акционерное общество получено новое свидетельство серии 23 №009434646.

Общество на 31 декабря 2016 г. имеет обособленное структурное подразделение, созданное 01.01.2012 г., расположенное по адресу: Россия, 123557, г. Москва, Средний Тишинский переулок, д. 28, офис 320, численность сотрудников составляет 1 единиц, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службой №10 по г. Москве, присвоен КПП 771045002 (Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации №1116631 от 28.07.2014 г.).

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор – Деркунов Владимир Федорович (с 25.09.08 г.).

Главный бухгалтер – Анисимова Ирина Алексеевна (с 13.05.05 г.).



Среднегодовая численность работников АО «Морпорт Сочи» за 2016 год составила 136 человек.

Основной вид деятельности общества в соответствии с классификацией ОКВЭД:

- 52.22.1 Прочая вспомогательная деятельность морского транспорта.

Дополнительные виды деятельности в соответствии с классификацией ОКВЭД:

- 50.10. Деятельность морского пассажирского транспорта;
- 50.20.3 Аренда морских судов заграничного и каботажного плавания для перевозки грузов с экипажем;
- 50.20.42 Деятельность по оказанию маневровых услуг судами заграничного и каботажного плавания;
- 52.24.2 Транспортная обработка прочих грузов;
- 52.10.21 Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки;
- 61.10.1 Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи;
- 61.10.9 Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая;
- 64.20.3 Прочая деятельность в области электросвязи;
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- 77.34 Аренда и лизинг водных транспортных средств и оборудования;
- 35.13. Распределение электроэнергии;
- 36.00.2 Распределение воды для питьевых и промышленных нужд;
- 41.20. Строительство жилых и нежилых зданий;
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Приоритетными направлениями деятельности АО «Морпорт Сочи» является морская транспортная деятельность по обслуживанию судов, маломерных судов (российских и иностранных) в период стоянки в порту Сочи, предоставление услуг в яхт-марине маломерным судам, предоставление судовладельцам погрузо-разгрузочных операций, обслуживание пассажиров, предоставление услуг по бункеровке судов дизельным топливом и снабжение энергией, водой и иное обслуживание, услуги служебно-вспомогательного флота (услуги буксира).

Акционерное общество предоставляет в аренду имеющиеся свободные нежилые здания (помещения) в комплексе с предоставлением коммунальных услуг и услуг связи, а также аренду портового оборудования и плавсредств.

Общество осуществляет также иную деятельность, не запрещенную действующим законодательством Российской Федерации.

АО «Сочинский морской торговый порт», дочерняя компания ПАО «НОВОШИП», была назначена ответственным исполнителем по строительству Олимпийского объекта согласно п.56 Программы строительства Олимпийских объектов и развития г. Сочи как горноклиматического курорта. С учетом Постановления Правительства РФ от 25 мая 2012 г. № 521 «О внесении изменений в Программу строительства олимпийских объектов и развития города Сочи как горноклиматического курорта» Общество является соинвестором объекта инвестирования – здание пункта пропуска через государственную границу РФ (Морской вокзал), а также объекты прилегающей береговой инфраструктуры, относящийся к Объекту инвестирования, строительство которых осуществляется ФГУП «Росморпорт» в рамках реализации п. 55 Постановления Правительства РФ от

29.12.2007 г. № 991 «О Программе строительства олимпийских объектов и развития города Сочи как горноклиматического курорта». Исполнение программы полностью завершено в 2014 году.

АО «Морпорт Сочи» осуществляет свою деятельность на основании лицензий:

- № 020074 серия МТ 1003 от 18.02.2011 г. на осуществление буксировок морским транспортом сроком действия до 17.02.2016 г., заменена на бессрочно от 18.08.2015 № 001837 серия МТ-3
- № 000 801 серия МР - 4 от 31.05.2013 г. на погрузо-разгрузочную деятельность (применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах) сроком действия бессрочно;
- № 04571 серия КРД вид лицензии ВЭ на пользование недрами с целевым назначением и видами работ: добыча подземных вод для технологического обеспечения водой промышленного объекта сроком действия до 29.10.2038 г.;
- Договор водопользования Участка акватории Черного моря с Кубанским бассейновым водным управлением Федерального агентства водных ресурсов от 02 июня 2010 г. № ВО – 00.00.00.000- М-ДРБВ-Т-2010-00690/ОО, цель водопользования: использование акватории водного объекта (размещения судов).

В АО «Морпорт Сочи» имеется свидетельство на товарный знак № 190325, которое было получено в апреле 2000 года (срок действия товарного знака продлен на 10 лет с 23.04.2008 г.).

#### ***Размер уставного капитала и состав Совета директоров***

Размер уставного капитала 40 000 тыс. рублей. Доля ПАО «Новошип» в уставном капитале составляет 100% (40 000 000 рублей). Количество обыкновенных именных бездокументарных акций, принадлежащих ПАО «Новошип» - 4 000 штук, номинальной стоимостью 10 000 рублей каждая, полностью оплаченные. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 101-30136-Е (Уведомление о государственной регистрации выпуска ценных бумаг ФКЦБ России от 20.01.1998 года).

Состав совета директоров АО «Морпорт Сочи» по состоянию на 31.12.2016 года:

- Председатель Совета директоров – Тонковидов Игорь Васильевич – первый заместитель генерального директора – главный инженер ПАО «Совкомфлот»;

Члены совета директоров:

- Цветков Юрий Александрович – президент ПАО «Новошип»;
- Спасова Жанна Николаевна – советник президента по экономике – директор департамента по экономике ПАО «Новошип»;
- Чуркин Алексей Владиславович – заместитель директора юридического департамента ПАО «Новошип»;
- Деркунов Владимир Федорович – генеральный директор АО «Морпорт Сочи».

Внешний контроль осуществляется независимой аудиторской организацией ООО «Эрнст энд Янг», ревизионной комиссией, избираемой общим собранием акционеров, налоговыми органами и другими организациями, уполномоченными на проведение проверок. ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный эк-

земля реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Место нахождения аудиторской организации: 350063, г. Краснодар, ул. Советская, д. 30, офис 1106. Почтовый адрес: 350063, г. Краснодар, ул. Советская, д. 30, офис 1106.

Председатель ревизионной комиссии общества на 2016 год Калинкина Татьяна Павловна (ПАО «Совкомфлот»).

Настоящая отчетность была подписана 27 января 2017 г.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Положение об учетной политике АО «Сочинский морской торговый порт», действовавшее в течение 2016 года, было утверждено приказом генерального директора от 30.12.2015 года № 162.

Учетная политика сформирована на основе, действующей в Российской Федерации нормативно-правовой базы, касающейся ведения бухгалтерского учета.

### ***Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г. и 08 июля 2016 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

### ***Неопределенность оценочных значений***

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- резервы, созданные в связи с судебными разбирательствами;
- другие аналогичные виды резервов.

### ***Основные средства***

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п.18 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены в Таблице 2.1.:

Таблица 2.1.

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания и сооружения	От 8 до 84 лет
Машины и оборудования	От 5 до 32 лет
Суда	От 15 до 18 лет
Прочие ОС	От 4 до 59 лет

Сроки полезного использования для основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., устанавливались в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей;
- при невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

### **Незавершенные капитальные вложения**

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительные-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

Бухгалтерский учет затрат на строительство ведется согласно Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Положению по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (положения которого применяются в части, не противоречащей Положению по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01»). Стоимость объекта складывается из затрат на строительные работы и приходящихся на них прочих капитальных затрат, произведенных до начала строительства, во время строительных работ, по окончании строительных работ до ввода объектов в эксплуатацию.

Капитальные затраты, относящиеся к объекту, которые будут (либо могут быть) понесены после окончания строительства, включаются в стоимость объекта строительства в виде оценочных значений (п.8 ПБУ 8/2010).



Фактически понесенные капитальные расходы, относящиеся к отчетному периоду, по которым на момент составления отчетности не получены счета, учитываются в составе капитальных затрат в качестве неотфактурованных.

### ***Материально-производственные запасы***

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Запасы, отпускаемые в производство, а также при ином их выбытии, оцениваются по средней себестоимости. В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости формирования резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

### ***Дебиторская задолженность***

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Приказа Минфина РФ №34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 №186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности в Обществе, сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена на 31.12.2016 г. и передана в юридический отдел Общества или в ЮД ПАО НОВОШИП по договору на юридическое обслуживание от 01.08.2016 г. для взыскания в судебном порядке.



Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (п.70 Приказа Минфина РФ №34н).

### **Финансовые вложения**

В соответствии с п.9 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). В бухгалтерском балансе задолженность по оплате взносов в уставный капитал показывается отдельной строкой в составе кредиторской задолженности. В течение отчетного периода Общество при выявлении факторов, свидетельствующих об обесценении финансовых вложений формирует резерв под снижение стоимости финансовых вложений.

### **Доходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от реализации продукции, работ, услуг определяется по моменту отгрузки продукции, выполнения работ, оказания услуг и предъявления платежных документов покупателю (заказчику).

### **Расходы**

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Применяется следующая классификация затрат на производство, управленческих расходов и расходов на продажу (коммерческих расходов):

- а) по месту возникновения (группировка по структурным подразделениям предприятия);
- б) по видам расходов (группировка по элементам затрат и статьям калькуляции);
- в) по видам затрат (прямые расходы по основному производству, общепроизводственные расходы, общехозяйственные расходы, коммерческие расходы).

Прямые основные затраты учитываются на счете 20 «Основное производство» и списываются на конец отчетного месяца в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж» в полном объеме. Аналогично осуществляется списание счета 25 «Общепроизводственные расходы», счета 26 «Общехозяйственные расходы». Специфика производственной деятельности Общества - отсутствие незавершенного производства. В связи, с чем управленческие и коммерческие расходы списываются на конец отчетного месяца на финансовые результаты в полном объеме.

Фактически понесенные расходы, относящиеся к отчетному периоду, по которым на момент составления отчетности не получены счета, учитываются в составе текущих расходов в качестве неотфактурованных.

#### ***Учет расходов по займам и кредитам***

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 1 года) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (уровень существенности – более 15 млн. рублей).

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

При составлении бухгалтерской отчетности проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), отражаются вместе с засмными средствами в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных или долгосрочных обязательств.

#### ***Учет расчетов по налогу на прибыль***

При составлении бухгалтерской отчетности общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных документов в регистрах бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определялась в 2016 году исходя из бухгалтерских данных по алгоритму п.21 ПБУ 18/02.

#### ***Способы оценки имущества***

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыноч-

ной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### **Определение оценки на забалансовых счетах**

Арендованные основные средства (включая земельные участки) учитываются на счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, указанной в договорах на аренду. В случае отсутствия в договорах аренды земельных участков стоимостных показателей оценки (кадастровой стоимости), стоимость земельных участков отражается в условной оценке 1 (один) рубль. В случае отсутствия в договорах аренды недвижимого и движимого имущества стоимостных показателей оценки, стоимость имущества отражается по остаточной стоимости на дату акта приема-передачи имущества в аренду согласно справке Арендодателя.

На счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" ценности, принятые на хранение, в случаях принятия товарно-материальных ценностей на ответственное хранение по прочим причинам:

- если по договорам с контрагентами, по которым получено имущество на ответственное хранение и пользование (имущество ГО федеральная собственность). Имущество учитывается в оценке, указанной в договоре;
- если из условий договоров вытекает обязанность Общества обеспечивать сохранность имущества контрагентов (банкоматы банков, оборудование и карты ЮТК. Имущество учитывается в оценке, указанной в договоре;
- если Общество в связи с расторжением договора аренды помещения опечатало имущество контрагента, переместив на хранение на склад Общества для возврата по требованию собственника имущества. Стоимость имущества отражается в условной оценке 1 (один) рубль;
- если Общество по поручению материнской компании приобретает имущество с компенсацией понесенных расходов, но не вывезено имущество по причинам, не зависящим от Общества. Стоимость имущества отражается по цене приобретения.

Бланки строгой отчетности учитываются на счете 006 "Бланки строгой отчетности" в условной оценке 1 (один) рубль.

На счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов.

На счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» учитываются полученные (выданные) обеспечения по видам (поручение, страхование, банковская гарантия, залог) в оценке исходя указанной в договорах (первичных учетных документах) контрагентов.

Имущество, сданное в аренду, учитывается на счете 011 "Основные средства, сданные в аренду" в оценке, указанной в договорах аренды. В случае отсутствия в договорах аренды стоимостных показателей, стоимость переданного имущества отражается в условной оценке 1 (один) рубль, за исключением аренды помещений, оценка которых отражается исходя из балансовой стоимости здания, приходящаяся на долю квадратных метров, переданных в аренду из общего количества метража здания.

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную

сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения 91 день и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 91 дня. В целях составления бухгалтерского баланса Общество не включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

#### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее при наличии возможности – отсутствия в календарном году пропорции разделения необлагаемых и облагаемых операций, в соответствии с разделом 19 Приложения 2 к приказу №162 от 30.12.2015 г.; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств



и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2016 г. составил:

Доллар США – 60,6569 рублей;

Евро – 63,8111 рублей.

#### ***Расходы будущих периодов***

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Дебиторская задолженность» и «Прочие краткосрочные активы».

#### ***Прочее***

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

#### ***Изменения в учетной политике***

Общество не вносило изменения в учетную политику на 2016 год по сравнению с 2015 годом.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2017 год по сравнению с 2016 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета.



### 3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2016 году Министерство финансов РФ выпустило «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2015 год» (приложение к письму Министерства финансов России №07-04-09/2355) в которых, в частности, рекомендуется в отчете о движении денежных средств отражать платежи по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Для сопоставимости сравнительных показателей в Отчет о движении денежных средств за 2015 год были внесены следующие переклассификации:

- оплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ в на сумму 26 115 тыс.рублей была переклассифицирована из строки 4129 «Прочие платежи» в строку 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» в составе денежных потоков по текущим операциям»;

- оплата процентов по займу в сумме 1 250 тыс. рублей была переклассифицирована из строки 4329 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от финансовой деятельности в строку 4123 «Проценты по долговым обязательствам в составе денежных потоков по текущим операциям».

В 2016 году Общество изменило представление денежных потоков по косвенным налогам в Отчете о движении денежных средств на свернутое,

Для сопоставимости сравнительных показателей в Отчет о движении денежных средств за 2015 год были внесены следующие корректировки на суммы платежей косвенным налогам :

Таблица 3.1

Код	Наименование строки	Сумма
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
4110	Поступления – всего (включая НДС)	(43 946)
4111	От продажи продукции, товаров работ и услуг	(24 968)
4112	Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	(20 518)
4119	Прочие поступления	1 540
4120	Платежи – всего (включая НДС)	43 946
4121	Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги	26 263
4129	Прочие платежи	17 683
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(-)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
4210	Поступления – всего (включая НДС)	(1 476)
4211	От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	(1 476)
4220	Платежи – всего (включая НДС)	1 476
4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	1 942
4229	Прочие платежи	(466)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(-)

Для сопоставимости сравнительных показателей в текстовые пояснения за 2015 год бы-

ли внесены следующие изменения:

- увеличена сумма краткосрочных вознаграждений ключевому персоналу на сумму налога на доходы физических лиц и страховых взносов на 735 тыс. рублей.

#### **4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

В 2016 году движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, включая основные средства отраженные в отчетности как прочие активы на реализацию, представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2016 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 26 465 тыс. рублей (31 декабря 2015 г.; 29 052 тыс. рублей; 31 декабря 2014 г.; 28 414 тыс. рублей).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря 2016 г. отсутствует.

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) в 2016 году представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Незавершенное строительство включает объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации и по состоянию на 31 декабря 2016 г. отсутствуют.

Иное использование основных средств по состоянию на 31 декабря 2016 года представлено в Таблице 2.4. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В частности основные средства стоимостью 1 430 889 тыс. рублей (31 декабря 2015 г.; 1 430 889 тыс. рублей, 31 декабря 2014 г.: 0 тыс. рублей, переданы в качестве обеспечения по договору займа (см. Примечание 11).

В 2016 году Общество понесло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др. Источниками средств на инновацию и модернизацию послужило исполнение Обществом строительства новых объектов береговой инфраструктуры Морского порта Сочи в рамках реализации п.55 и 56 Олимпийской программы.

#### **5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

##### Долговые финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2016 г. отсутствуют финансовые вложения (включая долговые финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется).

## Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2016 г. отсутствуют предоставленные займы.

## **6. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО**

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Капитальные затраты в незавершенное строительство на 31 декабря 2016 г. составили 280 тыс. рублей (31 декабря 2015 г.; 0 тыс. рублей; 31 декабря 2014 г.; 292 тыс. рублей).

Акционерное общество «Сочинский морской торговый порт» участвовало в Программе строительства Олимпийских объектов и развития г. Сочи как горноклиматического курорта во исполнение Постановления Правительства РФ от 29.12.2007 № 991 и Федерального Закона от 01.12.07 № 310-ФЗ, в соответствии с которой Акционерное общество «Сочинский морской торговый порт» определен в качестве ответственного исполнителя по строительству Олимпийского объекта п. 56 «Береговая инфраструктура морского порта Сочи с целью создания международного центра морских пассажирских и круизных перевозок (проектные и изыскательские работы, реконструкция, строительство) и участвовал в инвестировании п.55 «Морской порт Сочи с береговой инфраструктурой с целью создания международного центра морских пассажирских и круизных перевозок (проектные и изыскательские работы, реконструкция, строительство (создание) искусственного земельного участка (участков), гидротехнических сооружений (включая гидротехнические сооружения пунктов базирования ФСБ России и ФСО России), здания морского вокзала с пунктом пропуска и иных зданий и сооружений, в том числе частично за счет средств открытого акционерного общества "Сочинский морской торговый порт" и федерального государственного унитарного предприятия "Росморпорт".

В 2014 году полностью завершено исполнение Обществом по п.55 и 56 Программы строительства Олимпийских объектов и развития г. Сочи как горноклиматического курорта. На все объекты недвижимости получены правоустанавливающие документы и произведена их государственная регистрация.

В состав капитальных расходов включены капитализированные проценты по займу ПАО «Новошип» в общей сумме 129 955 тыс. рублей, в том числе за 2014 год – 21 581 тыс. рублей (2013 год – 53 628 тыс. рублей; 2012 год – 31 282 тыс. рублей; 2011 год – 16 893 тыс. рублей; 2010 год – 6 571 тыс. рублей, по ставке - 7,5 % годовых до 30 ноября 2010 г., с 01 декабря 2010 г. -6,2 % годовых), начиная с января 2014 года (п.56), с декабря 2014 года (п.55), и за 2015 и 2016 год проценты по данному займу отражены в составе текущих расходов.

## **7. ЗАПАСЫ**

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 4.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## **8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2016 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями составляет 10 284 тыс. рублей (31 декабря 2015 г.; 11 818 тыс. рублей; 31 декабря 2014 г.; 12 396 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2016 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с

покупателями в валюте отсутствует (на 31 декабря 2015 г.: 140 тыс. рублей; 31 декабря 2014 г.: 165 тыс. рублей) выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США.

## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах по состоянию на 31 декабря 2016 года представлена в Таблице 9.1:

Таблица 9.1

Наименование	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	6 256	600	811
Денежные средства в иностранной валюте (доллар США) на счетах в банках	4	-	1
<b>Итого денежные средства</b>	<b>6 260</b>	<b>600</b>	<b>812</b>
Денежные эквиваленты: (депозитные вклады)	56 800	70 500	9 500
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>63 060</b>	<b>71 100</b>	<b>10 312</b>

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество включает в состав денежных эквивалентов следующие краткосрочные депозитные вклады в банке (Таблица 9.2.):

Таблица 9.2.

Наименование	Сумма	Дата возникновения	Процентная ставка	Дата погашения
Депозитный вклад в Филиал «ГАЗПРОМБАНК» (АО) г. Краснодар	1 000	20.12.2016	9%	20.01.2017
Депозитный вклад в Филиал «ВНЕШТОРГБАНК» (ПАО) г. Ростов-на дону	1 300	01.12.2016	9,4%	10.01.2017
Депозитный вклад в Филиал «ВНЕШТОРГБАНК» (ПАО) г. Ростов-на дону	30 000	29.12.2016	9,4%	18.01.2017
Депозитный вклад в Филиал «ВНЕШТОРГБАНК» (ПАО) г. Ростов-на дону	1 000	19.12.2016	9,4%	24.01.2017
Депозитный вклад в Филиал «ВНЕШТОРГБАНК» (ПАО) г. Ростов-на дону	1 000	22.12.2016	9,4%	24.01.2017
Депозитный вклад в Филиал «ВНЕШТОРГБАНК» (ПАО) г. Ростов-на дону	1 000	22.12.2016	9,4%	25.01.2017
Депозитный вклад в Филиал «ВНЕШТОРГБАНК» (ПАО) г. Ростов-на дону	1 000	28.12.2016	9,4%	25.01.2017
Депозитный вклад в Филиал «ВНЕШТОРГБАНК» (ПАО) г. Ростов-на дону	2 500	26.12.2016	9,4%	02.02.2017
Депозитный вклад в Филиал «ВНЕШТОРГБАНК» (ПАО) г. Ростов-на дону	7 000	07.12.2016	9,45%	20.02.2017
Депозитный вклад в Филиал «ВНЕШТОРГБАНК» (ПАО) г. Ростов-на дону	7 000	09.12.2016	9,45%	22.02.2017
Депозитный вклад в Филиал «ВНЕШТОРГБАНК» (ПАО) г. Ростов-на дону	4 000	12.12.2016	9,45%	22.02.2017
<b>Итого</b>	<b>56 800</b>			

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2016 г. (2015 года и 2014 года) недоступны для использования.



В 2016 году Общество направило на инновацию и модернизацию производства 4 286 тыс. рублей (без учета НДС). Источниками средств на финансирование являются собственные средства Общества.

## 10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций (Таблица 10.1.):

Таблица 10.1.

Виды активов	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные
План по предупреждению и ликвидации разливов нефти	225	195	401	186	-	-
Деформационный мониторинг гидротехнических сооружений круизной гавани	-	767	-	-	-	-
Прочие активы на реализацию (здание МПП)	-	7 627	-	-	-	-
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	101	89	30	102	97	114
Прочие активы	3	160	109	1 805	200	300
<b>Итого</b>	<b>329</b>	<b>8 838</b>	<b>540</b>	<b>2 093</b>	<b>297</b>	<b>414</b>

## 11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

На 31 декабря 2016 г. отражен размер уставного капитала в соответствии с учредительными документами 40 000 тыс. рублей (на 31 декабря 2015 г. - 40 000 тыс. рублей, на 31 декабря 2014 г. - 40 000 тыс. рублей), изменений в 2016 году не произошло.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2016 года, составило: 4 000 штук. Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года равна 10 тыс. рублей.

## 12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

На 31 декабря 2016 года отражена сумма займа, полученного от ПАО «Новошип» по договору от 18 февраля 2010 года в сумме 1 108 000 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. - 1 195 000 тыс. рублей, на 31.12.2014 г. - 1 233 750 тыс. рублей). Общая сумма займа по договору с учетом дополнительных соглашений № 1 от 23.04.2010 г., №2 от 12.08.2010 г., №3 от 10.12.2010 г., № 4 от 31.03.2011 г., № 5 от 27 декабря 2011 г., № 6 от 22 февраля 2012 г., №8 от 29 декабря 2012 г., №9 от 10 сентября 2014 г., №10 от 28 июля 2015 г., №11 от 29 марта 2016 г.) составила 2 600 000 тыс. рублей, срок возврата займа и процентов установлен 31 декабря 2025 г. В период с 2015 г. по 2018 г. ежегодно в срок не позднее 31 декабря каждого года уплата процентов предусмотрена в размере 1 000 000 рублей. Процентная ставка по договору - 7,5 % годовых до 30 ноября 2010 г., с 01 декабря 2010 г. - 6,2 % годовых. В 2017 году планируется рассмотреть условия дальнейшей реструктуризации займа в части порядка его возврата и уплаты процентов.

В соответствии с утвержденным бюджетом Общества ожидаемый объем денежных средств по погашению займа и процентов в 2017 году составит 601 000 тыс. рублей, в связи с чем Общество на 31.12.2016 г. данную сумму отразило в составе краткосрочных обязательств.

Займ, по вышеуказанному договору, предоставлен материнской компанией ПАО «Новошип» в целях финансирования проекта реконструкции и строительства олимпийского объекта федерального значения «Береговая инфраструктура морского порта Сочи с целью созда-



ния международного центра пассажирских и круизных перевозок (проектные и изыскательские работы, реконструкция, строительство)» в рамках подписанного АО «Морпорт Сочи» Соглашения с ГК «Олимпстрой» по п. 56 и 55 Олимпийской программы. В связи, с чем сумма начисленных процентов до 2014 года включалась в стоимость инвестиционного актива по объекту «Реконструкция порта».

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2016 году составила 72 861 тыс. рублей. Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2015 году составила 75 994 тыс. рублей. Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов в 2014 году составила 55 231 тыс. рублей и 21 581 тыс. рублей соответственно.

В 2016 году Общество произвело погашение ПАО «Новошип» суммы основного долга по займу в размере 87 000 тыс. рублей и 1 000 тыс. рублей процентов.

В 2015 году движимое и недвижимое имущество залоговой стоимостью 1 430 889 тыс. рублей на 31 декабря 2015 года было передано в залог в качестве обеспечения по договорам займа ПАО «Новошип». За 2016 год изменений не произошло.

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имеет возможность привлечь денежные средства в размере 1 165 250 тыс. рублей по займу, недополученному по состоянию на отчетную дату по заключенному договору займа от 18.02.2010 г. с ПАО «Новошип» (всего получено займа 1 434 750 тыс. рублей, погашено в 2013 году 191 000 тыс. рублей, в 2014 году 10 000 тыс. рублей, в 2015 году 38 750 тыс. рублей, в 2016 году 87 000 тыс. рублей). Недополучение займа на 31.12.2016 г. вызвано завершением исполнения обязательств по договорам с контрагентами в рамках финансирования п.55 и 56 Олимпийской программы в 2014 году.

### 13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2016 года по расчетам с поставщиками отражена в сумме 5 215 тыс. рублей по состоянию (31 декабря 2015 г.; 1 568 тыс. рублей, 31 декабря 2014 г.; 1 084 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 г.г. расчеты с поставщиками по неотфактурованным работам отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 г.г. сумма кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками в валюте отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. Общество не имело задолженность перед государственными внебюджетными фондами.

Задолженность Общества по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру (Таблица 13.1.):

Таблица 13.1

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Налог на добавленную стоимость	5 496	5 572	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	527	385	316
Налог на имущество	-	-	-
Транспортный налог	119	135	137
Прочие налоги и сборы	4	3	3
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>6 146</b>	<b>6 095</b>	<b>456</b>

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение по оценочным обязательствам представлено в Таблице 14.1.:

Таблица 14.1.

Краткосрочные оценочные обязательства	Расходы на предстоящие выплаты по расходам по агентскому договору	По судебным искам и присужденным штрафам	Предстоящие отпуска	Итого
<b>31 декабря 2014 г.</b>	-	-	<b>4 806</b>	<b>4 806</b>
Признано в отчетном периоде	12 090	3 081	3 752	18 923
Списано в счет отражения затрат	-	-	(4 548)	(4 548)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-
<b>31 декабря 2015 г.</b>	<b>12 090</b>	<b>3 081</b>	<b>4 010</b>	<b>19 181</b>
Признано в отчетном периоде	-	-	4 528	4 528
Списано в счет отражения затрат	(12 090)	(2 931)	(3 670)	(18 691)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-
<b>31 декабря 2016 г.</b>	<b>-</b>	<b>150</b>	<b>4 868</b>	<b>5 018</b>

### Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2016 года резерв на покрытие убытков по судебным искам согласно справке юридического отдела определен в сумме 150 тыс. рублей по присужденным в судебном порядке штрафам. Ожидаемый срок использования резерва до конца 2017 года.

### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв в сумме 4 868 тыс. рублей создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016 года. Остаток резерва на 31 декабря 2016 года будет использован в течение 2017 года. Фактический расход по выплате отпусков в 2016 году не превысил сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2015 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 года.

### Резерв на обязательные работы по окончании строительства

В 2016 году данный вид резерва не создавался.

### Резервы на предстоящую оплату расходов по агентскому договору

Резерв в сумме 12 090 тыс. рублей был создан в 2015 году в отношении предстоящих расходов по оплате агентского вознаграждения и выплаты компенсации по возмещаемым расходам по непредъявленным отчетам агента за третий и четвертый квартал 2015 года по договору с ООО «БГ Консалтинг» от 31.10.2014 г. Созданный резерв полностью использован в 2016 году.

## 15. О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, представлено в Таблице 15.1.

Таблица 15.1.

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
З.Б. 01 «Арендованные ОС» (сч.001)	3 580 753	3 580 753	427 752
З.Б. 02 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение» (сч.002)	638	638	634
З.Б. 06 «Бланки строгой отчетности» (сч.006)	4	5	4
З.Б. 07 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» (сч.007)	9 928	10 269	5 694
З.Б. 08 «Обеспечения обязательств полученные» (сч.008)	-	-	48 243
З.Б. 09 «Обеспечения обязательств выданные» (сч.009)	1 430 889	1 430 889	-
З.Б. 10 «Износ объектов внешнего благоустройства» (сч.010)	-	-	-
З.Б. 11 «ОС сданные в аренду» (сч.011)	490 468	10 753	14 218
З.Б. 12 «Арендованные ОС переданные в субаренду» (сч.011)	46 583	30 850	30 326
НА «Нематериальные активы, полученные в пользование»	579	401	437

## 16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99) в Таблице 16.1., 16.2., 16.3., 16.4.:

Таблица 16.1.

Виды деятельности	Выручка (за минусом НДС)		Себестоимость		Валовая прибыль	
	сумма	%	сумма	%	сумма	%
Обсуживание судов	123 273	43%	(154 579)	50%	(31 306)	(112)%
Бункеровка	12 882	5%	(16 412)	5%	(3 530)	(13)%
Эксплуатация недвижимости	148 583	52%	(141 591)	45%	6 992	25%
<b>Итого за 2016 г.</b>	<b>284 738</b>	<b>100%</b>	<b>(312 582)</b>	<b>100%</b>	<b>(27 844)</b>	<b>(100)%</b>

Таблица 16.2.

Виды деятельности	Выручка (за минусом НДС)		Себестоимость		Валовая прибыль	
	сумма	%	сумма	%	сумма	%
Обсуживание судов	147 450	51%	(142 216)	52%	5 234	37%
Бункеровка	5 572	2%	(9 582)	3%	(4 010)	(28)%
Эксплуатация недвижимости	136 229	47%	(123 423)	45%	12 806	91%
<b>Итого за 2015 г.</b>	<b>289 251</b>	<b>100%</b>	<b>(275 221)</b>	<b>100%</b>	<b>14 030</b>	<b>100%</b>

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров

(работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе видов затрат представлена в Таблице 16.3.:

Таблица 16.3.

Себестоимость продаж	2016 г.		2015 г.	
	Сумма	%	Сумма	%
Амортизационные отчисления	71 532	23%	68 366	25%
Арендная плата (фед. имущество)	56 151	18%	44 091	16%
Затраты на оплату труда	48 618	16%	45 064	16%
Коммунальные услуги	47 441	15%	34 504	13%
Материальные расходы	24 841	8%	19 186	7%
Ремонт и ТО берега	19 323	6%	17 946	7%
Ремонт флота	13 577	4%	2 122	1%
Отчисления на социальные нужды	12 774	4%	13 163	4%
Ремонт оборудования	5 978	2%	5 496	2%
Налоги	3 108	1%	3 031	1%
Прочие затраты	9 239	3%	22 252	8%
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>312 582</b>	<b>100%</b>	<b>275 221</b>	<b>100%</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями (Таблица 16.4.):

Таблица 16.4.

Управленческие расходы	2016 г.		2015 г.	
	Сумма	%	Сумма	%
Затраты на оплату труда	19 782	65%	19 962	65%
Отчисления на социальные нужды	4 833	16%	5 019	16%
Информационно-консультационные услуги	1 766	6%	1 381	4%
Аудиторские услуги	1 348	4%	1 386	5%
Коммунальные расходы	1 066	3%	981	3%
Ремонт и ТО помещений	447	2%	364	1%
Командировки	279	1%	231	1%
Представительские расходы	229	1%	276	1%
Амортизационные отчисления	129	0%	91	0%
Материалы	107	0%	308	1%
Содержание автомобиля директора	102	0%	231	1%
Страхование	63	0%	70	0%
Ремонт и ТО оборудования	49	0%	91	0%
Повышение квалификации	14	0%	22	0%
Прочие	471	2%	445	2%
<b>Итого управленческих расходов</b>	<b>30 685</b>	<b>100%</b>	<b>30 858</b>	<b>100%</b>



## 17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2016 года были получены и понесены следующие доходы и расходы (Таблица 17.1.):

Таблица 17.1.

Прочие доходы и расходы	Доходы				Расходы			
	2016 г.		2015 г.		2016 г.		2015 г.	
	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
Продажа ОС и выбытие ОС	1 952	29%	8 199	47%	517	5%	366	3%
Изменение резерва по дебиторской задолженности	1 672	25%	-	-	-	-	3 035	25%
Курсовые разницы	1 026	15%	6 453	36%	1 597	14%	838	7%
Возмещение ущерба	764	11%	192	1%	882	8%	250	2%
Прибыли/убытки прошлых лет	481	7%	2 348	13%	479	4%	-	0%
Продажа материалов и демонтаж	430	6%	192	1%	102	1%	133	1%
Продажа иностранной валюты	377	6%	137	1%	376	3%	136	1%
Прочие доходы и расходы	92	1%	238	1%	524	4%	2 118	17%
Социальные выплаты	-	-	-	-	5 655	50%	1 331	11%
Мероприятия по ликвидации чрезвычайных обстоятельств	-	-	-	-	422	4%	-	0%
Обслуживание в банке	-	-	-	-	408	4%	399	3%
Расчеты за счет собственных средств	-	-	-	-	389	3%	603	5%
Резервы по судебным убыткам по искам к Обществу	-	-	-	-	-	-	3 081	25%
<b>ИТОГО Прочие доходы/расходы</b>	<b>6 794</b>	<b>100%</b>	<b>17 759</b>	<b>100%</b>	<b>11 351</b>	<b>100%</b>	<b>12 290</b>	<b>100%</b>

## 18. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2016 году Обществом были изменены следующие оценочные значения (Таблица 18.1.):

Таблица 18.1.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы / (расходы) текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по сомнительным долгам	Уменьшение	1 672
Резерв по судебным искам	-	-
Резерв по обесценению финансовых вложений	-	-
Резерв предстоящих расходов на выплаты по агентскому договору	-	-

В течение 2016 года Общество использовало ранее созданный резервы:

- по сомнительным долгам в сумме 1 086 тыс. рублей для покрытия убытка от списания безнадежных к взысканию долгов;
- по судебным искам в сумме 2 861 тыс. рублей для покрытия убытков по иску ООО «Сочи-водоканал»;
- резерв предстоящих расходов на выплаты по агентскому договору в сумме 12 090 тыс. рублей для выплаты по агентскому договору с ООО «БГ Консалтинг».

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений выше перечисленных на бухгалтерскую отчетность будущих периодов.



## 19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с учетной политикой при составлении бухгалтерской отчетности общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто и соответственно отложенные налоговые активы на 31 декабря 2016 г. составили 16 486 тыс. рублей, отложенные налоговые обязательства составили на 31 декабря 2015 г. 7 955 тыс. рублей, на 31 декабря 2014 г. 22 130 тыс. рублей.

Таблица 19.1

	За 2016 год	За 2015 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(128 816)	(82 280)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(25 763)	(16 456)
Постоянные разницы отчетного периода:	1 322	2 272
Временные разницы отчетного периода:	24 441	14 184
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-	-

## 20. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2016 году убыток Общества в расчете на одну акцию составил (26,09) тыс. рублей. В 2015 году убыток Общества в расчете на одну акцию составил (17,03) тыс. рублей.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль (убыток) на акцию равна базовой прибыли на акцию (Таблица 20.1.):

Таблица 20.1.

	2016 г.	2015 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении	4 000	4 000
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных	-	-
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении	4 000	4 000
Прибыль (убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	(104 375)	(68 127)
<b>Базовый и разводненная прибыль (убыток) на акцию, в тыс. рублей</b>	<b>(26,09)</b>	<b>(17,03)</b>

## 21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача (возврат) в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны (Таблица 21.1.):

Таблица 21.1.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1	ПАО «Новошип»	г. Новороссийск, ул. Свободы, д.1	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	-
<b>Основной управленческий персонал</b>					
2	Деркунов Владимир Федорович	г. Сочи	Лицо является членом Совета Директоров Общества Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа	-	-
3	Тонковидов Игорь Васильевич	г. Москва	Лицо является Председателем Совета Директоров Общества	-	-
4	Цветков Юрий Александрович	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
5	Спасова Жанна Николаевна	г. Новороссийск	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
6	Чуркин Алексей Владиславович	г. Новороссийск	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
Общество входит в группу ПАО «Совкомфлот». Информация о составе группы приведена на странице в сети Интернет <a href="http://www.scf-group.com/investors/disclosure/affiliates/">http://www.scf-group.com/investors/disclosure/affiliates/</a> в том числе, по которым имелись сделки с Обществом:					
<b>Другие связанные стороны</b>					
7	ООО «ЭРНК»	г. Новороссийск ул. Сухумское шоссе 120	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
8	НП «Сочинский морской клуб» (до 26.05.2016 г.)	г. Сочи ул. Войкова 1	Компания контролируется/ на нее оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц.	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям представлены в Таблице 21.2.:

Таблица 21.2.

	2016 г.	2015 г.	2014 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Кредиторская задолженность</b>					
- другие связанные стороны ООО «ЭРНК»	55	-	-	2017	б/н
<b>Выданные обеспечения (залог)</b>					
- основному хозяйственному обществу ПАО «НОВОШИП»	1 430 889	1 430 889	-	2025	б/н
<b>Задолженность по кредитам и займам</b>					
- основному хозяйственному обществу ПАО «НОВОШИП»	1 437 411	1 452 550	1 416 557	2025	б/н

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки (без учета НДС) между Обществом и его связанными сторонами представлены в Таблице 21.3.:

Таблица 21.3.

	2016 г.	2015 г.
<b>Продажа товаров, работ, услуг:</b>		
- основное хозяйственное общество ПАО «НОВОШИП»	379	335
- другие связанные стороны НП Сочинский морской клуб	595	-
<b>Приобретение товаров, работ, услуг:</b>		
- основное хозяйственное общество ПАО «НОВОШИП» (по юр. обслуживанию)	350	-
- другие связанные стороны ООО «ЭРНК»	38	20
<b>Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон:</b>		
- основное хозяйственное общество ПАО «НОВОШИП»	-	-
Получение займа	72 861	75 994
Начисленные проценты по займу	87 000	40 000
Погашение займа	1 000	1 250
Погашение процентов		
<b>Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам:</b>		
- другие связанные стороны	-	-
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон:</b>		
- основное хозяйственное общество ПАО НОВОШИП		
Компенсация расходов по агентским договорам	2 983	2 635
Получение агентского вознаграждения	379	335
-другие связанные стороны НП Сочинский морской клуб	595	-
<b>Направление денежных средств связанным сторонам:</b>		
- основное хозяйственное общество ПАО НОВОШИП (по юр.обслуживанию)	350	-
- другие связанные стороны ООО «ЭРНК»	38	20
- основной управленческий персонал		
вознаграждение члену СД (вознаграждение РК)	70	52
содержание СД	-	-
оплата труда единоличному исполнительному органу	2 796	3 150

В течение 2016 и 2015 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (Таблица 21.4.):

Таблица 21.4

	2016 г.	2015 г.
Краткосрочные вознаграждения	3 909	4 402

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество выдало следующие обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества (Таблица 21.5.):

Таблица 21.5.

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Основное хозяйственное общество ПАО «НОВОШИП»	Заем денежных средств	Залог основных средств	31.12.2025	1 430 889
<b>Итого</b>				1 430 889

## 22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### *Условия ведения деятельности Общества*

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2016 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2016 г. составила 10%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

#### *Налогообложение*

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2015 году в налоговом законодательстве произошли изменения, вступающие в силу с 2016 года, направленные против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

#### *Существующие и потенциальные иски против Общества*

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исхо-

дом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2016 г. был создан в размере 150 тыс. рублей (Примечание 13)

### **Обеспечения полученные**

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество не имеет обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество не имеет обеспечения в форме страхового обеспечения третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество не имеет обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

### **Обеспечения выданные**

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество выдало обеспечения в форме залога движимого и недвижимого имущества в пользу ПАО «Новошип» (Таблица 22.1):

Таблица 22.1.

Вид актива, по которому выдано обеспечение (залогодержатель ПАО «Новошип», залогодатель АО «Морпорт Сочи»)	Срок действия	Место выдачи	имущество залога	Сумма залога тыс. рублей	Права и возможности
Договор займа от 18 февраля 2010 года	До полного погашения займа с 28.07.2015 г. по 31.12.2025 г.	г. Сочи	Движимое и недвижимое имущество, входящее в комплекс объектов, возведенных заемщиком в рамках реализации п. 55 и 56 Программы строительства олимпийских объектов в соответствии с соглашением об организации реконструкции и строительства олимпийского объекта федерального значения от 09.10.2009 г. и договором от 22.08.2012 г.	1 430 889	- обременение имущества (распоряжение с письменного согласия залогодержателя) до полного погашения основного долга и процентов по займу; - заложенное имущество остается во владении залогодателя

## **23. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В соответствии с требованиями российского законодательства, а также принятыми на себя обязательствами, Общество несет расходы по восстановлению нарушенной экологической системы, в частности расходы по рекультивации земельных участков и осуществление иных природоохранных мероприятий.

В течение отчетного года Общество осуществляло расходы, связанные с экологической деятельностью, которые были включены в соответствующие статьи расходов по обычным видам деятельности. Сумма экологических расходов составила за 2016 год 3 735 тыс. рублей, за 2015 год 3 313 тыс. рублей, за 2014 год 3 206 тыс. рублей.



## 24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Совершаются необходимые корпоративные процедуры и юридически значимые действия, по реструктуризации займа в части порядка возврата и уплаты процентов по договору займа от 18.10.2010 г. между обществом и материнской компанией ПАО «Новошип».

### *Факты хозяйственной деятельности, существенно оказывающие влияние на финансовое состояние и движение денежных средств*

11 января 2017 года состоялся конкурс по продаже здания Международного пассажирского павильона (далее «МПП»), по итогам которого был заключен договор купли-продажи недвижимого имущества с ООО «Парус-Гольф Отель» (далее «покупатель») на сумму 110 млн. руб. с НДС с рассрочкой платежа на 2 года под 11 % годовых.

Задаток в размере 30 млн. руб., уплаченный Обществу в 2016 году за участие в конкурсе, был зачтен в счет первого платежа по договору, в январе 2017 года был осуществлен второй платеж в пользу Общества в размере 25 млн. руб.

Остальная часть покупной цены уплачивается в следующем порядке:

27 500 тыс. руб. – до 31.12.2017

27 500 тыс. руб.- до 31.12.2018

По состоянию на 23.01.2017 МПП был передан покупателю.

Исполнение обязательств по данной сделке в 2017 году существенно улучшает финансовый результат Общества, а также увеличивает чистые активы на сумму 85 млн. руб. и чистый денежный поток на 55 млн. руб.

## 25. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### *1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено: финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

### *2. Механизм управления рисками*

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Представители материнской компании Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### *3. Финансовые риски*

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

### 3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

#### *Риск изменения процентной ставки*

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

#### *Валютный риск*

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

### 3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовые вложения.

#### *Торговая дебиторская задолженность*

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени независимых рынках.

Информация о положении крупных дебиторов, задолженность по которым была признана сомнительной, по состоянию на 31 декабря, представлена в Таблице 25.1.:

Таблица 25.1.

Дебитор	Правоспособность	Деловая репутация	Полученное обеспечение	Финансовое состояние дебитора на отчетную дату	Возможность дебитора получить доходы в будущем	Возможность привлечения дебитором дополнительного финансирования	Суммы выданных поручительств
2016 г.							
MESARYA	Иностранное	неизвестно	отсутствует	неизвестно	низкая	низкая	отсутствует

MARITIME INC.	юридическое лицо, ПАНАМА						
ООО Солен	Юридическое лицо, Россия	неизвестно	отсутствует	неизвестно	низкая	низкая	отсутствует
2015 г.							
ФГУП Росморпорт	Юридическое лицо, Россия	Федеральная структура	Подписано мировое соглашение в 2016 г.	удовлетворительное	высокая	высокая	Частичное погашение в 2016 г.
MESARYA MARITIME INC.	Иностранное юридическое лицо, ПАНАМА	неизвестно	отсутствует	неизвестно	низкая	низкая	отсутствует
ООО ГА-МАЙОНЬ	Юридическое лицо, Россия	неизвестно	отсутствует	Ликвидировано в 2016 г.	отсутствует	отсутствует	отсутствует
ООО Солен	Юридическое лицо, Россия	неизвестно	отсутствует	неизвестно	низкая	низкая	отсутствует
2014 г.							
ООО "Олимпия-Лайн"	Юридическое лицо, Россия	неизвестно	отсутствует	Ликвидировано в 2016 г.	отсутствует	отсутствует	отсутствует
ZIGANOY SHIPPING INK	Иностранное юридическое лицо, ПАНАМА	неизвестно	отсутствует	неизвестно	низкая	низкая	отсутствует
MESARYA MARITIME INC.	Иностранное юридическое лицо, ПАНАМА	неизвестно	отсутствует	неизвестно	низкая	низкая	отсутствует
ООО Солен	Юридическое лицо, Россия	неизвестно	отсутствует	неизвестно	низкая	низкая	отсутствует
Рыжов Р.В.	Физическое лицо	неизвестно	отсутствует	Отсутствует имущество для взыскания	низкая	низкая	отсутствует

### Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в Таблице 25.2.:

Таблица 25.2.

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Долгосрочные финансовые вложения (Пояснения. 3.1 к балансу)	-	-	-
Дебиторская задолженность (Пояснения. 5.1 к балансу)	18 054	62 759	96 765
Краткосрочные финансовые вложения (Пояснения. 3.1 к балансу)	-	-	-
Денежные средства (Прим. 8)	63 060	71 100	10 312
<b>ИТОГО</b>	<b>81 114</b>	<b>133 859</b>	<b>107 077</b>

### Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом.

Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, об обеспечившихся займах, о приведенной стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату и об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, приведена в Таблицах 5.2, 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме и примечаниях 12. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности. Информация о полученном обеспечении в отношении причитающейся Обществу задолженности представлена в Таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### *Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты*

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций в соответствии с казначейской политикой группы компаний СОВКОМФЛОТ.

### *3.3 Риск ликвидности*

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных (Таблица 25.3):

Таблица 25.3

Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (Прим. 11)	-	-	601 000	475 000	361 411	1 437 411
Кредиторская задолженность (Пояснения 5.3 к балансу)	44 790	-	-	-	15 771	60 561
<b>ИТОГО</b>	<b>44 790</b>	<b>-</b>	<b>601 000</b>	<b>475 000</b>	<b>377 182</b>	<b>1 497 972</b>

Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
--	---------------	----------------------	--------------	---------	----------------	-------



Заемные средства (Прим. 11)	-	-	600 000	150 000	702 550	1 452 550
Кредиторская задолженность (Пояснения 5.3 к балансу)	10 309	-	-	-	9 271	19 580
ИТОГО	10 309	-	600 000	150 000	711 821	1 472 130

Год, закончившийся 31 декабря 2014 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (Прим. 11)	-	-	879 404	537 153	-	1 416 557
Кредиторская задолженность (Пояснения 5.3 к балансу)	2 440	-	-	-	9 271	11 711
ИТОГО	2 440	-	879 404	537 153	9 271	1 428 268

### *Другие виды рисков*

#### *4.1 Правовые риски*

##### *Риски, связанные с изменением валютного регулирования*

##### Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

##### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

##### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

##### Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.



#### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

#### *Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин*

#### Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

#### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

#### *4.2 Страновые и региональные риски*

Общество осуществляет основную деятельность в Южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### 4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## 26. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

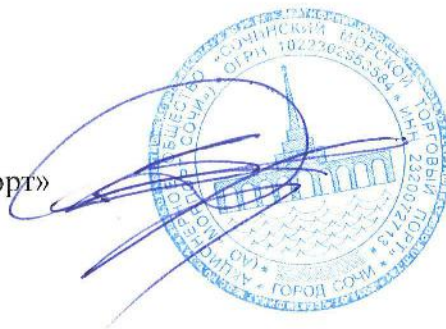
Годовое общее собрание акционеров АО «Сочинский морской торговый порт» (протокол от 30.06.2016 г.) утвердило годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2015 год, а также приняло решение:

Распределить чистый убыток по итогам 2015 года в сумме 68 127 тыс. рублей следующим образом:

- Покрыть убыток общества за 2015 год в сумме 68 126 871,06 рублей (Шестьдесят восемь миллионов сто двадцать шесть тысяч восемьсот семьдесят один рубль 06 копеек) за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.
- В связи с получением обществом убытка по итогам 2015 года выплату дивидендов за 2015 год не производить.

27 января 2017 года

Генеральный директор  
Акционерного Общества  
«Сочинский морской торговый порт»



В.Ф. Деркунов

Всего прочито, пронумеровано  
и реплировано в печатью 65 листов

