

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Мурманский морской торговый порт» («Общество») зарегистрировано Администрацией города Мурманска 30 июня 1994 года, номер государственной регистрации АОО - 1147/1918.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, Мурманская область, г. Мурманск, Портовый проезд, дом 22.

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

В 2016 году в Устав Общества были внесены дополнения, предусматривающие осуществление деятельности по защите государственной тайны при проведении работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, а также с осуществлением мероприятий по защите государственной тайны.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и акционерах Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 227 млн. руб. и состоит из 113 160 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 507 руб. и 37 718 привилегированных именных акций типа А номинальной стоимостью 1 507 руб.

На 31 декабря 2016 года основным акционером Общества является Акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания», владеющее 75,47% уставного капитала, расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, строение 7. До декабря 2016 года основными акционерами Общества являлись Акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания», владевшее 39,27% уставного капитала, и Акционерное общество «МХК «ЕвроХим», владевшее 36,2% уставного капитала.

В декабре 2016 года Акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания» приобрело 54 613 обыкновенных именных акций Общества.

Филиалы Общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2016 года составила 1 330 человек (на 31 декабря 2015 года – 1 394 человека).

Сведения об органах управления

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества с 29 августа 2012 года осуществляет генеральный директор Масько Александр Вадимович, избранный на новый срок на основании решения Совета директоров Общества от 22 августа 2016 года.

ПАО «Мурманский морской торговый порт»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

В миллионах рублей, если не указано иное

В состав Совета директоров Общества в 2016 году входили:

- Илатовский Денис Викторович – председатель Совета директоров, заместитель генерального директора – директор по логистике АО «СУЭК»;
- Кругликов Сергей Александрович – исполнительный директор ООО «МБТ»;
- Масько Александр Вадимович – генеральный директор Общества;
- Руденко Сергей Викторович, – заместитель генерального директора по экономике и финансам – финансовый директор Общества;
- Ходячих Олег Владимирович – начальник Управления портовыми активами АО «СУЭК»;
- Холостов Кирилл Александрович – начальник управления логистики АО «МХК «ЕвроХим»;
- Шалейко Андрей Сергеевич – менеджер по развитию портовой инфраструктуры АО «МХК «ЕвроХим».

В состав Ревизионной комиссии Общества до 17 июня 2016 года входили:

- Абдусалямов Роман Вениаминович – главный специалист службы внутреннего контроля и аудита АО «СУЭК»;
- Князькова Ирина Александровна – начальник отдела экономики и тарифов Общества;
- Котачева Анна Владимировна – экономист отдела экономики и тарифов Общества.

В состав Ревизионной комиссии Общества с 17 июня 2016 года входили:

- Чалбышев Илья Андреевич – ведущий специалист службы внутреннего контроля и аудита АО «СУЭК»;
- Князькова Ирина Александровна – начальник отдела экономики и тарифов Общества;
- Котачева Анна Владимировна – экономист отдела экономики и тарифов Общества.

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется заместителем генерального директора по экономике и финансам – финансовым директором Сергеем Викторовичем Руденко на основании доверенности от 27 декабря 2016 года.

Сведения о реестродержателе

Реестродержателем Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Московский Фондовый Центр», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, Орликов переулок, дом 5, строение 3.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2016 году являлись:

- погрузочно-разгрузочные работы;
- складские услуги;
- транспортно-экспедиционные услуги;
- реализация топлива.

Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ. Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2016 года	60,6569	63,8111
31 декабря 2015 года	72,8827	79,6972

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков. Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Отраслевые риски

На деятельность Общества могут оказать негативное влияние следующие отраслевые риски:

- изменение спроса на уголь, руду и концентрат на мировом рынке;
- недостаточная пропускная способность железной дороги;
- увеличение железнодорожных тарифов.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Постоянно проводится анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Финансовые риски

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, денонмированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Общество оценивает риск как существенный. При этом следует учитывать, что данный риск оказывает в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей Российской Федерации и в основном находится вне контроля Общества.

В декабре 2016 года заключены дополнительные соглашения с ключевыми покупателями – нерезидентами о применении при расчетах тарифов на услуги Общества, установленных в российских рублях.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма по причине несоблюдения техники безопасности;
- риск низкой квалификации персонала.

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

Правовые риски

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

ПАО «Мурманский морской торговый порт»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

В миллионах рублей, если не указано иное

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

ПАО «Мурманский морской торговый порт»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

В миллионах рублей, если не указано иное

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2016 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

2.1.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

2.1.2. Ввод основных средств в эксплуатацию

Вводу в эксплуатацию подлежат отдельные объекты основных средств при условии, что на момент ввода они могут быть самостоятельно использованы в производственном процессе в целях, в которых осуществлялось их строительство (сооружение, приобретение). Если объект не может быть самостоятельно использован в производственном процессе без других объектов, то отдельно ввод в эксплуатацию данного объекта не проводится.

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2.1.4. Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств по группам не осуществляется.

2.1.5. Способ начисления амортизации

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Для автомобильного транспорта, принятого на учет до 1 января 2002 года, сохраняется принятый Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР» порядок начисления амортизации с учетом фактического пробега.

2.1.6. Сроки полезного использования

По основным средствам, введенным в эксплуатацию с 1 января 2002 года, сроки полезного использования определяются на основании Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Для тех видов основных средств, срок использования которых согласно техническим условиям и рекомендациям организаций-изготовителей больше сроков, указанных в Классификации, а также для видов основных средств, не указанных в Классификации, устанавливается срок полезного использования в соответствии с техническими условиями и рекомендациями изготовителей.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 года, применяются ранее установленные сроки полезного использования в соответствии с Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

ПАО «Мурманский морской торговый порт»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

В миллионах рублей, если не указано иное

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	11 – 86
Сооружения и передаточные устройства	3 – 31
Машины и оборудование	2 – 46
Транспортные средства	5 – 10
Прочие основные средства	3 – 20

2.1.7. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации законсервированные объекты основных средств и объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно земельные участки и объекты природопользования.

2.1.8. Способ учета затрат на восстановление основных средств

Восстановление объекта основных средств может осуществляться посредством ремонта, модернизации и реконструкции. Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Классификация затрат на восстановление основных средств осуществляется на основании экспертного заключения соответствующей технической службы Общества.

2.2. Финансовые вложения

2.2.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений: предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п., либо партии для акций, облигаций.

2.2.2. Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

2.2.3. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

2.2.4. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится:

- по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, по текущей рыночной стоимости;
- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость - по первоначальной стоимости каждой единицы с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений, для финансовых вложений, по которым расчетная стоимость ниже их балансовой стоимости.

ПАО «Мурманский морской торговый порт»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

В миллионах рублей, если не указано иное

2.3. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности: при отсутствии оплаты от контрагента свыше 60 дней – резерв формируется в размере 50% от суммы задолженности; при отсутствии оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности. В формировании резерва не участвует просроченная дебиторская задолженность по контрагенту, по которому имеется встречная кредиторская задолженность на соответствующую сумму.

2.4. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более трех месяцев.

2.5. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.6. Выручка

Выручка от реализации представляет собой общую стоимость услуг, оказанных покупателям, без учета налога на добавленную стоимость, и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.7. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг;
- управленческие расходы;
- расходы по предоставлению имущества в аренду.

2.8. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

2.9. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами указаны в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

2.10. Отчет о движении денежных средств

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

ПАО «Мурманский морской торговый порт»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**3.1. Основные средства**

	Здания, сооруже- ния и переда- точные устрой- ства	Машины и обору- дование	Транс- портные средства	Другие виды ос- новных средств	Незавер- шенные капи- тальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2015 года	768	3 088	63	44	335	4 298
Поступление	—	—	—	—	502	502
Ввод в эксплуатацию	275	214	2	7	(498)	—
Выбытие	(12)	(51)	(2)	(1)	—	(66)
Остаток на 31 декабря 2015 года	1 031	3 251	63	50	339	4 734
Поступление	—	—	—	—	1 340	1 340
Ввод в эксплуатацию	118	997	19	9	(1 143)	—
Выбытие	(98)	(62)	(2)	(2)	(37)	(201)
Остаток на 31 декабря 2016 года	1 051	4 186	80	57	499	5 873
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2015 года	298	1 321	51	30	—	1 700
Амортизация	56	291	4	4	—	355
Выбытие	(10)	(46)	(2)	—	—	(58)
Остаток на 31 декабря 2015 года	344	1 566	53	34	—	1 997
Амортизация	69	331	3	5	—	408
Выбытие	(18)	(61)	(2)	(2)	—	(83)
Остаток на 31 декабря 2016 года	395	1 836	54	37	—	2 322
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 года	687	1 685	10	16	339	2 737
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 года	656	2 350	26	20	499	3 551

По состоянию на 31 декабря 2016 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 616 млн. руб. (на 31 декабря 2015 года – 565 млн. руб.).

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции в 2016 году составило 29 млн. руб. (в 2015 году – 79 млн. руб.).

ПАО «Мурманский морской торговый порт»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3.2. Финансовые вложения

	2016	2015
Долгосрочные финансовые вложения		
Векселя к получению	4 030	1 473
Акции обыкновенные именные ЗАО «МАСКО»	300	—
Акции обыкновенные именные АО УК «Мурманский транспортный узел»	100	100
Акции обыкновенные именные ЗАО «Агросфера»	—	732
Итого	4 430	2 305
Краткосрочные финансовые вложения		
Векселя к получению	2 496	3 837
Итого	2 496	3 837

По состоянию на 31 декабря 2016 года векселя к получению представлены основной суммой векселя в размере 6 232 млн. руб. (на 31 декабря 2015 года – 5 185 млн. руб.) и дисконтом на сумму 294 млн. руб. (на 31 декабря 2015 года – 125 млн. руб.). Сроки погашения долгосрочных векселей установлены по предъявлению, но не ранее мая 2018 года.

В отчете о финансовых результатах дисконт по векселям полученным представлен в составе статьи «Проценты к получению» в сумме 519 млн. руб. (в 2015 году – 265 млн. руб.).

В декабре 2016 года Общество приобрело 20% акций ЗАО «МАСКО» стоимостью 300 млн. руб. Таким образом, в течение года Общество увеличило долю владения в ЗАО «МАСКО» с имеющихся на 1 января 2016 года 20% акций до 40% акций.

В апреле 2016 года произошла продажа дочернего общества ЗАО «Агросфера» обществу под общим контролем за 767 млн. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 года сумма обеспечений обязательств перед бюджетом составляет 133 млн. руб. (на 31 декабря 2015 года – 66 млн. руб.).

	Срок исполнения	2016	2015
Характер обязательства			
Гарантия ПАО «Сбербанк России» в обеспечении обязательств перед бюджетом	2017	133	66
Итого		133	66

3.3. Дебиторская задолженность

	2016	2015
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	340	450
Авансы выданные	38	84
Прочая дебиторская задолженность	172	173
Подитог	550	707
За вычетом: резерв по сомнительным долгам	(23)	(3)
Итого	527	704

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

	2016	2015
Депозиты краткосрочные менее трех месяцев	2 460	290
Валютные счета	569	143
Расчетные счета	27	2
Итого	3 056	435

ПАО «Мурманский морской торговый порт»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3.5. Выручка

	2016	2015
Погрузочно-разгрузочные работы	4 891	4 061
Приведение груза в транспортабельное состояние	1 548	1 774
Транспортно-экспедиционные услуги	285	384
Складские услуги	169	302
Реализация топлива	40	276
Прочая	110	127
Итого	7 043	6 924

3.6. Себестоимость продаж

	2016	2015
Оплата труда	1 338	1 282
Материалы и запасные части	369	398
Амортизация	378	330
Ремонт и техническое обслуживание	253	207
Аренда	206	196
Товары для перепродажи	38	273
Прочие	263	254
Итого	2 845	2 940

3.7. Управленческие расходы

	2016	2015
Оплата труда управленческого персонала	232	207
Амортизация	32	24
Материалы и запасные части	21	21
Ремонт и техническое обслуживание	17	6
Услуги по ведению бухгалтерского учета	15	14
Прочие	65	53
Итого	382	325

3.8. Прочие доходы

	2016	2015
Доходы от купли-продажи валюты	38	95
Доходы от реализации акций	35	—
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	13	4
Доходы от реализации основных средств и капитальных вложений	8	—
Прочие	11	41
Итого	105	140

3.9. Прочие расходы

	2016	2015
Курсовые разницы	117	—
Расходы от ликвидации основных средств	53	4
Убытки прошлых лет	44	18
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	36	57
Резерв по сомнительным долгам	22	1
Социальные выплаты	18	30
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	4	36
Прочие	36	38
Итого	330	184

3.10. Отложенные налоги

	2016	2015
Условный расход по налогу на прибыль	858	797
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств	100	210
Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	(235)	—
Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	25	(30)
Постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	20	42
Отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	(47)	—
Отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде	5	(6)

3.11. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитана с использованием средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая и разведенная прибыль на акцию не отличаются, так как разводнение отсутствует.

	2016	2015
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	113 160	113 160
Чистая прибыль отчетного года	3 839	3 135
Базовая прибыль на акцию, в тыс. руб.	34	28

3.12. Движение денежных средств

Прочие поступления, отраженные в строке 4119 Отчета о движении денежных средств, включают в себя следующие поступления:

	2016	2015
Доходы от покупки валюты	38	95
Доходы от начисления процентов по депозитным счетам	25	10
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	7	6
Взносы по социальному страхованию	7	1
Расчеты по претензиям с дебиторами	6	4
Прочие	8	5
Итого	91	121

Прочие платежи, отраженные в строке 4129 Отчета о движении денежных средств, включают в себя следующие платежи:

	2016	2015
Взносы в пенсионный фонд	259	217
Налоги и сборы	192	242
Взносы по медицинскому страхованию	62	56
Авансы выданные прочим кредиторам	34	28
Прочие	75	94
Итого	622	637

3.13. Выплата дивидендов

В 2015 и 2016 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

ПАО «Мурманский морской торговый порт»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3.14. Информация о связанных сторонах

Дочерним хозяйственным обществом до апреля 2016 года являлось ЗАО «Агросфера». В марте 2016 года от ЗАО «Агросфера» были получены дивиденды в сумме 400 млн. руб.

3.14.1. Операции с основными акционерами Общества

	2016	2015
Дисконт по векселям полученным	519	265
Выручка от продажи работ и услуг	4	2
Расходы на приобретение прочих активов	—	(27)

3.14.2. Денежные потоки от операций с основными акционерами Общества

	2016	2015
Поступления, связанные с возвратом векселей	3 200	2 500
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4	3
Платежи, связанные с покупкой векселей	(3 898)	(5 185)
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	—	(53)

3.14.3. Сальдо расчетов с основными акционерами Общества

	2016	2015
Векселя полученные	6 232	5 185
Дисконт по векселям полученным	294	125

3.14.4. Операции с зависимым обществом

	2016	2015
Дивиденды к получению	34	8
Проценты к получению	3	2
Доходы от сдачи имущества в аренду	2	2
Доходы от продажи прочих активов	1	—

3.14.5. Денежные потоки от операций с зависимым обществом

	2016	2015
Поступления дивидендов	30	7
Поступления от возврата предоставленных займов	260	40
Поступление процентов по займам	3	2
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2	2
Поступления от арендных платежей	2	2
Предоставление займов	(260)	(40)

3.14.6. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2016	2015
Выручка от продажи работ и услуг	5 540	4 732
Доходы от продажи акций	767	—
Доходы от продажи основных средств	87	1
Доходы от сдачи имущества в аренду	17	19
Доходы от продажи прочих активов	2	11
Расходы на приобретение прочих активов	(49)	(69)
Расходы на приобретение товаров, работ и услуг	(16)	(21)

3.14.7. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2016	2015
Дебиторская задолженность	241	226
Кредиторская задолженность	2	20

ПАО «Мурманский морской торговый порт»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

В миллионах рублей, если не указано иное

3.14.8. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

	2016	2015
Оплата труда	39	18
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	8	4
Ежегодный оплачиваемый отпуск	7	5
Иные вознаграждения	1	1
Итого	55	28

3.15. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам – ~~финансовый директор~~

8 февраля 2017 года



 С.В. Руденко