

# ООО «ДАЛЬАУДИТТРАНС»



125424, г. Москва, Волоколамский проезд 6-1-13

тел/факс (8-423-2) 40 – 55 – 61, 28-71 31;

ИНН 2540004966/254001001; email:auditors@mail.ru

Акционерам ОАО «Анадырский морской порт»  
пользователям бухгалтерской отчетности  
и иным пользователям

## Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности за период с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.

### 1. Сведения об аудируемом лице.

Полное и сокращенное наименование предприятия:

Полное наименование:

Открытое акционерное общество «Анадырский морской порт»

Сокращенное наименование:

ОАО «Анадырский морской порт»

Основной государственный регистрационный номер 1028700586530

Место нахождения:

Российская Федерация, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Ленина д.73

### 2. Сведения об аудиторе:

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Дальаудиттранс»

Сокращенное наименование:

ООО «Дальаудиттранс».

Основной государственный регистрационный номер 1022502280019

Место нахождения:

г. Москва, 1-й Волоколамский проезд д. 6 корп. 1 офис 13

тел/факс: 8(423) 228 – 71 – 73, 240 – 55 – 61

ООО «Дальаудиттранс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Основной регистрационный номер записи 12006043604.

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности «Анадырский морской порт» (ОГРН 1028700586530, 689000), ЧАО, г. Анадырь, ул. Ленина, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ОАО Анадырский морской порт по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом международных стандартов этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прописанные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывную деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо разумная альтернатива, ликвидации или прекращения деятельности.

### Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, не обнаружит существенные искажения их наличия. Искажения могут быть результатом непреднамеренных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отчетности в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски, получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств -- вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, ~~если~~ до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а ~~же~~ о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках ~~системы~~ внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

длитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Е.В. Скворцова

ат № 01-000379, решение СРО аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России»

23 01 2012 года, приказ № 01, выдан на неофициальный срок

исполнительный директор

Е.В. Скворцова

ат № 01-000379, решение СРО аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России»

23 01 2012 года, приказ № 01, выдан на неофициальный срок

ская организация, ООО «Дальаудиттранс», ОГРН 1022502280019,

Москва, 1-й Волколамский проезд д. 6 корп. 1 офис 13.

атом Саморегулируемой организации «Российский союз аудиторов», ОГРН 11503040692

23 марта 2020 года

**Бухгалтерский баланс  
на 31 Декабря 2019 г.**

Форма по ОКУД

Дата ( число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2019
01126074		
8709002309		
50.10		
12247	16	
384		

Открытое акционерное общество "Анадырский морской порт" по ОКПО

Информационный номер налогоплательщика ИНН

Юридическая форма собственности по ОКВЭД 2

Транспортные перевозки

Юридическая форма собственности по ОКОПФ / ОКФС

Акционерное общество частная собственность

Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

Чукотский АО, Анадырь г, Ленина ул, дом 73

Финансовая отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ 1 1 - да  
0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора

ИП "Аудиттранс"

ИНН 1940004966 ОГРН / ОГРНИП 1022502280019

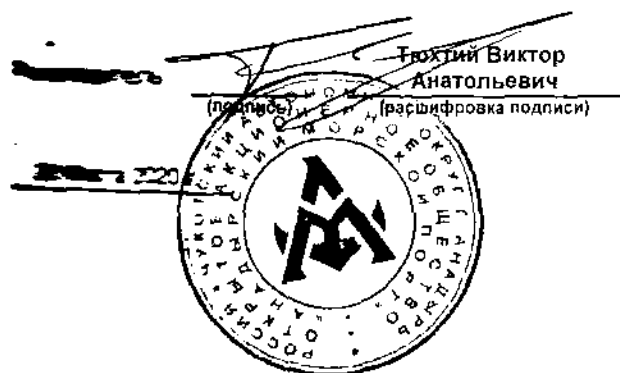
Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	182484	150016	108479
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	145396	102462	96572
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	36665	47554	11462
	Приобретение объектов основных средств	11506	423	-	445
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	93	93	-
	Финансовые вложения	1170	-	70	70
	Отложенные налоговые активы	1180	4567	4124	3718
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-

в том числе:				
Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
Итого по разделу I	1100	187144	154303	112267
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	97953	74158	28911
в том числе:				
Материалы	12101	96927	72770	27802
Брак в производстве	12102	-	-	-
Товары отгруженные	12103	-	-	-
Товары	12104	837	890	949
Готовая продукция	12105	189	498	159
Расходы на продажу	12106	-	-	-
Основное производство	12107	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
Вспомогательные производства	12109	-	-	-
Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
в том числе:				
НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	166935	244718	175818
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7283	7125	7830
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	127770	203283	120716
Расчеты по налогам и сборам	12303	25667	25255	38263
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1240	2888	1383
Расчеты с подотчетными лицами	12305	1463	1276	1670
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	143	690	749
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	3369	4201	5206
Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8972	29392	28632
в том числе:				
Акции	12401	8632	28642	28632
Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
Предоставленные займы	12403	340	750	-
Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
Депозитные счета	12406	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19559	4475	24822
в том числе:				
Касса организации	12501	193	258	167
Операционная касса	12502	-	-	-
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
Расчетные счета	12504	19366	4217	24655
Валютные счета	12505	-	-	-

Аккредитивы	12506	-	-	-
Чековые книжки	12507	-	-	-
Прочие специальные счета	12508	-	-	-
Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
Переводы в пути	12511	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	1820	2308	3044
в том числе:				
Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
Денежные документы	12602	-	-	-
Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
Расходы будущих периодов	12605	1820	2308	3044
Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
Итого по разделу II	1200	295239	355051	261227
БАЛАНС	1600	482383	509354	373494

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	26	26	26
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(3)
Переоценка внеоборотных активов	1340	73730	73898	73950
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	49576	48269	23026
в том числе:				
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	732	732	732
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	48844	47537	22294
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2641	2176	35734
Итого по разделу III	1300	125973	124369	132733
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410	-	-	-
в том числе:				
Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
Долгосрочные займы	14102	-	-	-
Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	4429	4226	3913
Ссудочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	4429	4226	3913
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510	196780	171107	87290
в том числе:				
Краткосрочные кредиты	15101	180932	165354	87290
Краткосрочные займы	15102	15450	5500	-
Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам	15105	398	253	-
Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	99571	151541	96195
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	31866	28988	6794
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	678	18658	18191
Расчеты по налогам и сборам	15203	15741	10767	20797
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	10859	13004	1410
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	30526	46661	45066
Расчеты с подотчетными лицами	15206	4282	3623	1189
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	2674	2755	1392

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	2945	27085	1376
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
в том числе:				
Целевое финансирование	15301	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	55630	58111	53363
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	361981	360759	236848
БАЛАНС	1700	482383	509354	373494





Отчет о финансовых результатах  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2019 г.

Форма по ОКУД

Дата ( число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Анадырский морской порт" по ОКПО

номер налогоплательщика ИНН

Транспортные перевозки по ОКВЭД 2

основная форма форма собственности

акционерное общество частная собственность по ОКОПФ / ОКФС

тыс руб по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
01126074		
8709002309		
50.10		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Выручка</b>	2110	852491	811757
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	21101	852491	811757
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
Себестоимость продаж	2120	(973890)	(925454)
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(973890)	(925454)
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
Валовая прибыль (убыток)	2100	(121399)	(113697)
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	21001	(121399)	(113697)
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
Коммерческие расходы	2210	-	-
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-	-
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(121399)	(113697)
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(121399)	(113697)
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
в том числе:			
Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
Проценты к получению	2320	20	54
в том числе:			
Проценты к получению	23201	20	54
Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
Проценты к уплате	2330	(18444)	(17881)
в том числе:			
Проценты к уплате	23301	(18444)	(17881)
Прочие доходы	2340	205755	166845
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	65
Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	302	80
Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-

8

Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
Расходы по активам, переданным в залог	23406	9191	10020
Расходы в виде восстановления резервов	23407	5419	2066
Прочие операционные доходы	23408	172431	127617
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
Прибыль прошлых лет	23410	-	4233
Отнесение убытков к получению	23411	12	3
Курсовые разницы	23412	-	-
Расходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	501	58
Расходы, связанные с переоценкой оборотных активов	23414	-	-
Прочие внереализационные доходы	23415	17899	22576
Прочие расходы	2350	(57895)	(28864)
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(168)	(80)
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(302)	(60)
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	(107)	(103)
Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
Расходы на услуги банков	23510	(1609)	(1282)
Прочие операционные расходы	23511	(4965)	(5813)
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
Убыток прошлых лет	23513	-	(55)
Курсовые разницы	23514	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(664)	(866)
Прочие внереализационные расходы	23516	(50080)	(3705)
Прочие косвенные расходы	23517	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8037	6457
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	8037	6457
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Налог на прибыль	2410	(5856)	(4690)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(6096)	(4783)
отложенный налог на прибыль	2412	240	93
Прочее	2460	-	-
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	2181	1767

Показатель	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Изменение стоимости внеоборотных активов, чистую прибыль (убыток)	2510	(168)	(63)
Изменение стоимости операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Изменение финансового результата периода	2500	2013	1714
Чистая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
Чистая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Пухтий Виктор  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала  
за 2019 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710004		
31	12	2019
01126074		
8709002309		
50.10		
12247	16	
384		

Открытое акционерное общество "Анадырский морской порт" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
Транспортные перевозки по ОКВЭД 2  
ОАО-правовая форма форма собственности  
Акционерное общество частная собственность  
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
Капитал на 31 Декабря 2017 г.	3100	26	(3)	73950	23026	35734	132733
За 2018 г.							
Капитал - всего:	3210	-	3	-	-	2175	2178
Уставный капитал	3211	X	X	X	X	1767	1767
Добавочный капитал	3212	X	X	-	X	52	52
Резервный капитал	3213	X	X	-	X	356	356
Нераспределенная прибыль	3214	-	3	-	X	X	3
Собственные акции	3215	-	-	-	X	-	X
Капитал юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

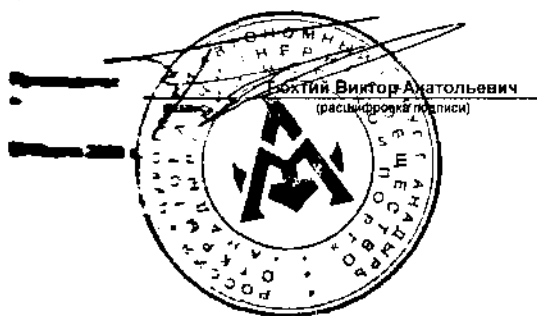
Содержание показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уставный капитал - всего:	3220	-	-	(52)	-	(10490)	(10542)
Уставный капитал	3221	X	X	X	X	-	-
Уставный капитал	3222	X	X	(52)	X	-	(52)
Уставный капитал, относящийся непосредственно на уставный капитал	3223	X	X	-	X	(6917)	(6917)
Уставный капитал, относящийся к стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
Уставный капитал, относящийся к стоимости акций	3225	-	-	-	X	-	-
Уставный капитал юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Уставный капитал	3227	X	X	X	X	(3573)	(3573)
Уставный капитал	3230	X	X	-	-	-	X
Уставный капитал	3240	X	X	X	25243	(25243)	X
Уставный капитал на 31 декабря 2018 г.	3200	26	-	73898	48269	2176	124369
Уставный капитал - всего:	3310	-	-	-	-	2349	2349
Уставный капитал	3311	X	X	X	X	2181	2181
Уставный капитал	3312	X	X	-	X	168	168
Уставный капитал, относящийся непосредственно на уставный капитал	3313	X	X	-	X	-	-
Уставный капитал, относящийся к стоимости акций	3314	-	-	-	X	X	-
Уставный капитал, относящийся к стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
Уставный капитал юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уставный капитал - всего:	3320	-	-	(168)	-	(577)	(745)
Уставный капитал	3321	X	X	X	X	-	-
Уставный капитал	3322	X	X	(168)	X	-	(168)
Уставный капитал, относящийся непосредственно на уставный капитал	3323	X	X	-	X	(400)	(400)
Уставный капитал, относящийся к стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
Уставный капитал, относящийся к стоимости акций	3325	-	-	-	X	-	-
Уставный капитал юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Уставный капитал	3327	X	X	X	X	(177)	(177)
Уставный капитал	3330	X	X	-	-	-	X
Уставный капитал	3340	X	X	X	1307	(1307)	X
Уставный капитал на 31 декабря 2019 г.	3300	26	-	73730	49578	2641	125973

## 2. Исправительные в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Исправительные показатели	Код	На 31 Декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 Декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Исправительные					
Исправительные	3400	132733	1767	(10131)	124369
Исправительные в связи с					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
Исправительные	3500	35734	1767	(35325)	2176
Исправительные					
Исправительные прибыль (непокрытый					
убыток					
Исправительные	3401	35734	1767	(35325)	2176
Исправительные в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
Исправительные	3501	35734	1767	(35325)	2176

3. Чистые активы

Содержание показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
	3600	125973	124369	132733



**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2019 г.**

		Форма по ОКУД	коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
		по ОКПО	01126074		
		ИНН	8709002309		
		по ОКВЭД 2	50.10		
		по ОКОПФ /ОКФС	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

**Открытое акционерное общество "Анадырский морской порт"**  
**ОГРН** \_\_\_\_\_ **номер налогоплательщика**  
**ОКВЭД** \_\_\_\_\_ **Транспортные перевозки**  
**ОКФС** \_\_\_\_\_ **правовая форма** **форма собственности**  
**ОКПО** \_\_\_\_\_ **акционерное общество** **частная собственность**  
**ОКЕИ** \_\_\_\_\_ **тыс руб**

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2019 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2018 г. <sup>2</sup>
Денежные потоки от текущих операций			
Выпуск облигаций	4110	1085476	784062
Продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1018650	741730
Продажа имущества	4119	66826	42332
Продажа доли	4120	(1255803)	(1007593)
Продажа (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(354708)	(282562)
Продажа отпусков труда работников	4122	(658466)	(534765)
Продажа по долговым обязательствам	4123	(17608)	(17627)
Продажа по займам организаций	4124	(25520)	(28100)
Продажа по займам физическими лицами	4125	(25284)	-
Продажа по займам	4129	(176217)	(146539)
Денежные потоки от текущих операций	4100	(170327)	(223531)





**Расчет стоимости чистых активов**

**Открытое акционерное общество "Анадырский морской порт"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
<b>Активы</b>				
материальные активы	1110	-	-	-
результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
материальные поисковые активы	1130	-	-	-
материальные поисковые активы	1140	-	-	-
финансовые средства	1150	182484	150016	108479
финансовые вложения в материальные ценности	1160	93	93	-
финансовые вложения долгосрочные	1170	-	70	70
накопленные налоговые активы	1180	4567	4124	3718
прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
прочие	1210	97953	74158	28911
сумма на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
кредиторская задолженность	1230	166935	244718	175818
финансовые вложения краткосрочные	1240	8972	29392	28632
финансовые средства и денежные эквиваленты	1250	19559	4475	24822
прочие оборотные активы	1260	1820	2308	3044
<b>Итого активы</b>	-	482383	509354	373494
<b>Пассивы</b>				
финансовые средства долгосрочные	1410	-	-	-
накопленные налоговые обязательства	1420	4429	4226	3913
финансовые обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
финансовые средства краткосрочные	1510	196780	171107	87290
кредиторская задолженность	1520	99571	151542	96195
финансовые обязательства краткосрочные	1540	55630	58111	53363
прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>Итого пассивы</b>	-	356409	384985	240761
<b>Сумма чистых активов</b>	-	125973	124369	132733

За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ**  
**ОАО «АНАДЫРСКИЙ МОРСКОЙ ПОРТ»**

**ЗА 2019 ГОД**

## 1. Общие сведения об акционерном обществе

1.1. Открытое акционерное общество «Анадырьморпорт», именуемое далее «Общество», образовано при приватизации государственного предприятия Анадырский морской порт в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 01.07.1992 г. № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества», и действует в соответствии с настоящим уставом (далее – «Устав») и Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208 Федерального закона «Об акционерных обществах» (с последующими изменениями и дополнениями) и иными актами законодательства РФ.

Права и обязанности юридического лица приобретены Обществом с даты его государственной регистрации (25.05.1993г. Постановление Главы Администрации г. Анадырь № 265, регистрационный номер 88-1-II-09). Учредителем Общества является Комитет по управлению госимуществом Чукотского автономного округа.

Полное наименование фирмы: Открытое акционерное общество «Анадырский морской порт», сокращенное название ОАО «Анадырьморпорт» (далее Общество) - ИНН 8709002309, КПП 870901001, ОГРН 1028700586530. Основной вид деятельности – деятельность морского грузового транспорта (ОКВЭД 50.20).

1.2. Юридический адрес: РФ, Чукотский АО, 689000, г. Анадырь, ул. Ленина, 73.

1.3. Фактический адрес: РФ, Чукотский АО, 689000, г. Анадырь, ул. Ленина, 73.

1.4. Дата государственной регистрации: 29 декабря 2001, основной государственный регистрационный номер – 1028700586530.

1.5. Уставный капитал общества составляет 25 872 руб.

Состав акционеров:

- Морской Акционерный Банк (Открытое Акционерное общество) - 12% уставного капитала (16,1049 % голосующих акций);

- Физические лица – 88 % уставного капитала (83,8951 % голосующих акций).

1.6. Высшим органом управления Общества является общее собрание его акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором. Генеральный директор избирается на общем собрании акционеров сроком на 5 лет с заключением контракта (договора). С июня 2002 года генеральным директором является Тюхтий Виктор Анатольевич. Повторно переизбран общим собранием акционеров 20 апреля 2018 г. - сроком на 5 лет.

1.7. Общее руководство деятельностью Общества в 2019 году, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом к компетенции общего собрания акционеров, осуществлял Совет директоров Общества, в том числе:

**Председатель Совета директоров:**

- **Куртнев Роман Владимирович** – главный бухгалтер ОАО «Анадырьморпорт»;

**Члены Совета директоров:**

- **Тюхтий Виктор Анатольевич** – генеральный директор ОАО «Анадырьморпорт»;

- **Кулаков Валентин Евгеньевич** – 1-й заместитель генерального директора ОАО «Анадырьморпорт» - заместитель по эксплуатации;

- **Яковлев Владимир Владимирович** – главный инженер ОАО «Анадырьморпорт»;

- **Шмырин Дмитрий Николаевич** – заместитель генерального директора по экономической политике ОАО «Анадырьморпорт»;

- **Скробот Ирина Владимировна** – физическое лицо (г.Москва);

- **Свирская Ирина Анатольевна** – начальник юридического отдела ОАО «Анадырьморпорт».

1.8. Для осуществления внутреннего контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров избирается ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии в 2019 году входили:

- **Зеленова Екатерина Владимировна** – заместитель главного бухгалтера ОАО «Анадырьморпорт»;

- **Касперович Ирина Викторовна** – старший экономист экономического отдела ОАО «Анадырьморпорт»;

- **Даражей Наталия Николаевна** – начальник ОГиКР ОАО «Анадырьморпорт»;

- **Прутяну Наталия Ивановна** – начальник СМТО ОАО «Анадырьморпорт»;

- **Анасьева Светлана Ивановна** – юрисконсульт юридического отдела ОАО «Анадырьморпорт».

1.9. Организация имело в течение 2019 года следующие зависимые общества (дочерних нет), признанных таковыми в соответствии со статьей 6 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»:

- ООО Морская агентская компания «Трансфес Чукотка» (689000, г. Анадырь, ул. Ленина, д.73). в котором номинальная стоимость доли составляет 40 % от общей суммы уставного капитала – ликвидировано 28.10.2019 г.;

- ООО «Провиденский морской порт» (689251, Чукотский АО, п. Провидения, ул. Набережная Дежнева, д.10), в котором Общество владеет 100 % от общей суммы уставного капитала - в стадии ликвидации.

- АО "Морской порт Эгвекинот" (689202, Чукотский АО, Иультинский район, п. Эгвекинот, ул. Портовая, д.1), в котором Организация владеет 100 % от общей

суммы уставного капитала и 100 % голосующих акций – ликвидировано 01.08.2019 г.;

- ООО «Беринговский морской порт» (689251, Чукотский АО, п. Провидения, ул. Набережная Дежнева, д.10), в котором Общество владеет 100 % от общей суммы уставного капитала – ликвидировано 18.12.2019 г.

1.10. Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс и не имеющие собственные расчетные счета, по адресу:

а) 689100, Чукотский АО, Анадырский р-н, пгт. Беринговский, ул. Набережная, д.8 (ППК Беринговский);

б) 689251, Чукотский АО, пгт. Провидения, ул. Набережная Дежнева, д.10 (ППК Провидения);

в) 689202, Чукотский АО, Иультинский район, п. Эгвекинот, ул. Портовая, д.1 (ППК Эгвекинот).

1.11. Среднесписочная (среднегодовая) численность работников Общества за 2019 год составляет 421 человек.

1.12. Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». В 2019 году был заключен договор б/н от 15.10.2019 г. на оказание аудиторских услуг с ООО «Дальаудиттранс».

1.13. Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Дальаудиттранс"

Место нахождения: 125424, РФ, г. Москва, Волоколамский проезд, д.6, к.1, оф.13

ИНН/КПП: 2540004966/254001001 ОГРН 1022502280019

Почтовый адрес: 690077, г. Владивосток, ул. Киевская, д.4, оф.9

Тел.: (423-2) 40-55-61, Факс: (423-2) 28-71-31

ООО «Дальаудиттранс» является членом и учредителем Аудиторской Палаты России, с 01.01.2009г. состоит в СРОА НП «Аудиторская палат России» ОРНЗ 1030100005, с 2015г. состоит в СРО «Российский Союз Аудиторов», с 2020 г. в СРО Ассоциация «Содружество».

1.14. Все стоимостные показатели в пояснительной записке за 2019 год приведены в тысячах рублях, также как и вся годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества.

1.15. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в течение 2019 года – не было. Существенные обстоятельства и события, не отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности – не выявлены.

1.16. Настоящая пояснительная записка не является частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (см. ч. 1 ст. 14 Закона N 402-ФЗ; Информацию Минфина России от 04.12.2012 N ПЗ-10/2012; письмо Минфина России от 23.05.2013 N 03-02-07/2/18285).

## **2. Основные элементы учётной политики предприятия**

### 2.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера, с использованием программы «1С: Предприятие».

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1., при этом - активы стоимостью до 40 тысяч рублей учитываются в составе МПЗ. При отнесении объектов основных средств к амортизационной группе по Классификации следует руководствоваться кодами ОКОФ.

После отнесения амортизируемого имущества к амортизационной группе для целей начисления амортизации налогоплательщик имеет право установить любой срок полезного использования такого имущества в пределах сроков, установленных для соответствующей амортизационной группы (см. письма Минфина России от 20.08.2018 N 03-03-06/1/58781, от 14.06.2018 N 03-03-06/2/40724).

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

2.1.5. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и резерв на выплаты отпускных работникам (строка 1540 бухгалтерского баланса, форма 1).

2.1.6. Учет реализации продукции (работ, услуг) и расходов организации осуществляется на основе метода начисления.

2.1.7. Управленческие и коммерческие расходы Общество включает в себестоимость продукции (работ, услуг).

### 2.2. Учётная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Налоговая база для исчисления НДС определяется «по отгрузке»;

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные

группы, утвержденными постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 и п. 3 ст. 258 НК РФ, кодами ОКОФ.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Общество создает резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков (ст.266,ст.324. НК РФ).

2.2.7. Общество исчисляет и уплачивает ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли, в том числе и за обособленные подразделения уплачивается налог на прибыль через головную организацию.

2.2.7. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники, с использованием программы «1С: Предприятие».

2.2.8. В течение 2019 года изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета - не вносились.

### 3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма №1), касающиеся существенных показателей:

#### 3.1. Основные средства (строка 11301 Баланса)

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество не проводило переоценки основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2019 году:

Наименование	Сумма в тыс. руб.
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2019	285 410
Увеличение стоимости основных средств, всего	63 881
<i>в том числе за счет:</i>	
-приобретения новых объектов	63 881
-строительства новых объектов, модернизации и реконструкции действующих объектов	-
-безвозмездного получения	-
-прочий приход	-
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	(685)
<i>в том числе за счет:</i>	
-продажи основных средств	
-списания основных средств	(685)
-безвозмездной передачи	
-прочее выбытие	
<b>Итого изменение первоначальной стоимости основных средств</b>	<b>+ 63 196</b>
<b>Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2019</b>	<b>348 606</b>



Увеличение стоимости основных средств произошло в связи с приобретением и строительством новых объектов основных средств, необходимых для производственных нужд Общества, в том числе:

- построены и введены в эксплуатацию новое административное здание и теплый переход;
- куплены и введены в эксплуатацию техника для нужд ППК Анадырь: Самосвал Урал 4320-6951-72Е5 с КМУ ИМ-150;
- приобретены две квартиры под общежитие для размещения работников порта в г. Анадырь и п. Беринговский;
- приобретены радиооборудование и прочее оборудование для судов портового флота и ППК Анадырь.

Начисленная амортизация по основным средствам на 31.12.2019 год составила – 20 779,3 тыс.руб. В итоге балансовая стоимость основных средств (строка 11501) составляет на 31.12.2019 г. – **145 396,0 тыс.руб.**

### 3.2. Основные средства (строка 11505,11506 Баланса):

Наименование	На 01.01.2019г.	На 31.12.2019г.
Строительство и приобретение объектов основных средств	47 554	37 008

В данных строках баланса отражено сальдо по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы», которое отражает величину вложений организации в незавершенное строительство (строка 11505 – 36 665,0 тыс.руб.), незаконченные операции приобретения основных средств и других внеоборотных активов (строка 11506 – 423,0 тыс. рублей.).

#### 3.2.1. Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 Баланса):

По данной строке отражена остаточная стоимость основных средств, сформировавшаяся по состоянию на 31 декабря 2019г. - земельного участка, приобретенного ранее для его последующей сдачи другим лицам во временное пользование (в аренду). Сумма по строке 1160 составила 93,0 тыс.руб.

### 3.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)

Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Рассчитывается согласно Положению по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

**ОАО «АНАДЫРЬМОРПОРТ»**  
**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год**  
**ИНН 8709002309 КПП 870901001 ОГРН 1028700586530**

Движение отложенных налоговых активов в 2019 году отражены по бухгалтерскому счету 09:

Остаток на 01.01.2017 года	4 124
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	46 623
Погашено в уменьшение налоговых платежей	46 180
Остаток на 31.12.2019 года	4 567

### 3.4. Материалы (строка 12101 Баланса)

В составе данного показателя годовой отчетности отражена первоначальная стоимость материалов, не списанных в производство и хранящихся на складах, по состоянию 31.12.2019 года, которая учтена по дебету счета 10 "Материалы".

Детализация сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2019 г.
Сырье и материалы	35 404	60 034
Топливо	6 904	7 203
Запасные части	13 861	12 118
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	11 253	10 936
Спецодежда, материалы спец. назначения	5 217	6 570
Прочие	131	66
<b>ИТОГО:</b>	<b>72 770</b>	<b>96 927</b>

### 3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

По данной строке отчетности отражена общая сумма дебиторской задолженности перед организацией, которая сформировалась по состоянию на конец 2019 года. Вся указанная задолженность является краткосрочной, то есть со сроком погашения равным или меньше 12 месяцев (краткосрочная дебиторская задолженность).

Наименование	На 01.01.2019 г.	На 31.12.2019 г.
Расчеты по налогам и сборам	25 255	25 667
Расчеты с персоналом по прочим операциям	690	143
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 888	2 241
Расчеты с подотчетными лицами	1 276	1 276

**ОАО «АНАДЫРЬМОРПОРТ»**

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2019 год

ИНН 8709002309 КПП 870901001 ОГРН 1028700586530

Расчеты с разными дебиторами (расчеты по претензиям + прочие дебиторы) строка 12308	4 201	3 369
Расчеты с покупателями и заказчиками	203 283	127 770
Расчеты по авансам выданным	7 125	7 283
<b>ИТОГО:</b>	<b>244 718</b>	<b>166 935</b>

**3.6. Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса).**

Наименование	На 01.01.2019 г.	На 31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов (счет 97*)	2 308	1 820

**3.7. Уставный капитал (строка 1310 Баланса):**

Уставный капитал составляет 25 872 рублей и состоит из 19 404 обыкновенных и 6 468 привилегированных акций, номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)	Количество (штук)	Номинальная стоимость
<b>Юридические лица, всего:</b>	<b>3 125</b>	<b>3 125</b>		
Морской акционерный банк (АО)	3 125	3 125	-	-
<b>Физические лица</b>	<b>16 279</b>	<b>16 279</b>	<b>6 468</b>	<b>6 468</b>
<b>ИТОГО:</b>	<b>19 404</b>	<b>19 404</b>	<b>6 468</b>	<b>6 468</b>

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен. Привилегированные акции не дают права голоса. Они не могут быть конвертированы в обыкновенные акции, по ним выплачивается годовой дивиденд. Общая сумма, выплачиваемая в качестве дивиденда по каждой привилегированной акции типа А, устанавливается в размере 10 процентов чистой прибыли Общества по итогам последнего финансового года, разделенной на число привилегированных акций. При этом, если сумма дивидендов, выплачиваемая Обществом по каждой обыкновенной акции в определенном году, превышает сумму, подлежащую выплате в качестве дивидендов по каждой привилегированной акции типа А, размер дивидендов, выплачиваемых по последним, должен быть увеличен до размера дивидендов, выплачиваемого по обыкновенным акциям.

**3.8. Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Баланса)**

По этой строке бухгалтерской отчетности отражают сумму добавочного капитала компании, который сформировался по состоянию на конец отчетного периода 2019 года. Его отражают по кредиту счета 83 "Добавочный капитал". В данную строку бухгалтерского баланса вписывают кредитовое сальдо по этому счету.

Наименование	На 01.01.2019 г.	На 31.12.2019 г.
Дооценка основных средств	73 898	73 730

В связи с выбытием основных средств, в отношении которых ранее проведена переоценка, проведено списание сумм добавочного капитала в размере 168,0 тыс. руб.

**3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Баланса)**

В показатель данной строки включают прибыль (убыток) как текущего года, так и прошлых лет. Полученную прибыль отражают по кредиту счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)". В эту строку вписывают кредитовое сальдо этого счета.

Наименование	На 01.01.2019 г.	На 31.12.2019 г.
Нераспределенная прибыль	2 176	2 641

Сумма нераспределенной прибыли на конец отчетного периода складывается из:

- прибыль текущая за 2019 год - 2 181,0 тыс. рублей;
- переоценки выбывших основных средств - 168,0 тыс.рублей;
- выплаты за счет чистой прибыли за 2018 год – ( 1 883,0) тыс.рублей.

Дальнейшее распределение чистой прибыли по итогам работы за 2019 год будет рассмотрено на годовом общем собрании акционеров, которое проходит в апреле 2020 года.

**3.10. Заёмные средства (строки 1410,1510 Баланса)**

Кредиты/Займы организаций:	Долгосрочные (строка 1410,14101)		Краткосрочные (строка 1510,15101)	
	01.01.2019 г.	31.12.2019 г.	01.01.2019 г.	31.12.2019 г.
Дальневосточный банк ПАО "Сбербанк России" - Договор о кредитной линии (кредитный договор № 85570000076АСРМ от 25.05.2018г.)  Погашение кредита предусмотрено договором по графику до 25 мая 2021 г.			-	16 528,0
Дальневосточный банк ПАО "Сбербанк России" - Договор о кредитной линии (кредитный договор № 855700000099 от 22.11.2019г.)  Погашение кредита предусмотрено договором по графику до 25 ноября 2019 г.			-	164 404,0

**3.11. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)**

В этой строке отчетности отражают сумму отложенных налоговых обязательств, которая сформировалась по состоянию на конец отчетного периода 2019 года. Здесь указывается кредитовое сальдо по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства", сформировавшееся на отчетную дату.

Учет подобных активов регулирует Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

Движение отложенных налоговых обязательств в 2019 году:

Остаток на 01.01.2019 года	4 226
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	756
Погашены на увеличение налоговых платежей	553
Остаток на 31.12.2019 года	4 429

**3.12. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)**

Общая сумма с учетом детализации по статьям (строки 15201-15208 Баланса) составила 99 571,0 тыс. рублей, в том числе расшифровка отдельных строк:

**- Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (строка 15203 Баланса):**

Задолженность по налогам и сборам является текущей, сроки уплаты установлены НК РФ в следующем налоговом периоде (в 2020 году).

Наименование	На 01.01.2019 г.	На 31.12.2019 г.
Расчеты по налогу на добавленную стоимость (текущий, платежи которого предусмотрены НК РФ в следующем квартале)	-	4 862
Расчеты по налогу на имущество	222	438
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	9 724	2 946
Прочие налоги и сборы + транспортный налог	821	1 399
Налог на прибыль	-	6 096
<b>ИТОГО:</b>	<b>10 767</b>	<b>15 741</b>

**- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (строка 15208 Баланса):**

Наименование	На 01.01.2019 г.	На 31.12.2019 г.
Расчеты с подотчетными лицами	В строке 15206	В строке 15206
Расчеты по авансам полученным	В строке 15202	В строке 15202
Расчеты с разными кредиторами	-	-
-расчеты по отложенным налогам (НДС)	-	-
-расчеты по депонированной заработной плате	24 241	54
-прочие расчеты (счет 76/5*- текущие выплаты по исполнительным документам и алименты, авиабилеты для работников порта, возмещение расходов)	2 844	2 891
<b>ИТОГО:</b>	<b>27 085</b>	<b>2 945</b>

Заработная плата, алименты и налоги выплачиваются в полном объеме и сроки, установленные законодательством РФ и локальными нормативными актами Общества. В 2019 году пени и штрафы, взысканные через суды, а также прочие судебные иски – отсутствовали.

**4. Пояснения к существенным строкам Отчёта о финансовых результатах****4.1. Выручка (строка 2110 Отчёта)**

В этой строке формы отражены доходы от основной деятельности за 2019 год. Выручка указана в нетто-оценке, то есть за вычетом НДС и акцизов. В ее состав не включают авансы, задатки и другие аналогичные платежи, полученные организацией. Таким образом, по данной строке указан кредитовый оборот по счету 90 "Продажи" (субсчет 1 "Выручка") за вычетом дебетового оборота по счету 90 (субсчет 3 "Налог на добавленную стоимость").

Наименование хозяйств, работ и операций	2019 год
- ВНЕПОРТОВЫЕ РАБОТЫ	19 007
- ПАССАЖИРСКИЕ ПЕРЕВОЗКИ	20 548
- ПОГРУЗО-РАЗГРУЗОЧНЫЕ РАБОТЫ	93 953
- СЛУЖЕБНО-ВСПОМОГАТЕЛЬНЫЙ ФЛОТ (швартовые операции)	40 060
- ТРАНСПОРТНЫЕ ПЕРЕВОЗКИ ПОРТОВОГО ФЛОТА	132 342
- ЦЕНТРАЛЬНЫЕ РЕМОНТНЫЕ МЕХАНИЧЕСКИЕ МАСТЕРСКИЕ	8 019
- ППК БЕРИНГОВСКИЙ (ППК и ФЛОТ)	396 852
- ППК ПРОВИДЕНИЯ (ППК и ФЛОТ)	61 270
- ППК ЭГВЕКИНОТ	80 440
<b>ИТОГО:</b>	<b>852 491</b>

**4.2. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчёта)**

По данной строке отражены затраты, которые относятся к реализованной продукции, товарам, работам или услугам. То есть к тем из них, выручка от продажи которых вписана в строку 2110 "Выручка" формы Отчёта. Бухгалтерскую себестоимость формируют те расходы, которые относят к обычным видам деятельности Общества. Порядок их учета регулирует Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99). Организации, занятые выполнением работ или оказанием услуг, отражают в строке 2120 "Себестоимость продаж" формы затраты, связанные с этой деятельностью, списанные со счетов 20 "Основное производство" и 26 "Общехозяйственные расходы". Расходы отражены без учета "входного" налога на добавленную стоимость. Таким образом, по данной строке указаны затраты, включенные в себестоимости продаж и списанные в дебет счета 90 "Продажи"

(субсчет 2 "Себестоимость продаж"). Расходы отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

Наименование	2019 год
Материальные затраты	186 922
Расходы на оплату труда	379 079
Отчисления на социальные нужды	93 927
Амортизация	18 976
Прочие расходы, связанные с производством (ремонтные работы, командировочные, медосмотры, услуги Регистров, арендные платежи за федеральное имущество, налоги)	294 986
<b>Итого</b>	<b>973 890</b>

#### 4.3. Доходы от участия в других организациях (строка 2310 Отчёта):

По данной строке формы отражена задолженность перед компанией по начисленным доходам от участия в уставном капитале зависимых обществ (указаны в пункте 1.9 Пояснительной записки) и по акциям "Азиатско-Тихоокеанский Банк" (ОАО) г.Благовещенск. Сумма доходов, причитающихся к получению, была отражена по дебету счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" (субсчет 3 "Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам") и кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы" (субсчет 1 "Прочие доходы"). Данная сумма в Отчёте составила ноль тыс.рублей, так как от названных компаний в 2019 году не было доходов от участия в них.

#### 4.4. Проценты к получению и уплате (строка 2320 и 2330 Отчёта):

Подобные доходы и расходы учитывают в составе прочих и отражают по счету 91 "Прочие доходы и расходы" (субсчет 1 "Прочие доходы", субсчет 2 «Прочие расходы»).

Проценты по займам, выданным работникам	20,0
Проценты по предоставленным займам от физических лиц	835,0
Проценты по кредитным договорам	17 609,0

#### 4.5. Прочие доходы и расходы (строки 2340 и 2350 Отчёта):

В строку 2340 "Прочие доходы" отчёта вписывают суммы доходов, которые не были отражены по строкам 2110 "Выручка", 2320 "Проценты к получению" и



2310 "Доходы от участия в других организациях". Их учитывают по кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы" (субсчет 1 "Прочие доходы"). Примерный перечень доходов, которые могут считаться прочими, приведен в пунктах 7 и 9 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99).

По строке 2350 "Прочие расходы" отчета отражают сумму расходов, которые не были указаны в строках 2120 "Себестоимость продаж", 2210 "Коммерческие расходы", 2220 "Управленческие расходы" и 2330 "Проценты к уплате" формы. Их учитывают по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" (субсчет 2 "Прочие расходы"). Примерный перечень подобных расходов дан в пунктах 11 и 13 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99).

Общество является плательщиком НДС, поэтому прочие доходы вписываются в форму без учета этого налога. Расходы учитывают также без НДС. По ним сумма "входного" налога принимается к вычету.

Доходы и расходы отражаются в отчете развернуто. То есть обороты по субсчетам 1 и 2 к счету 91 "Прочие доходы и расходы" не сворачиваются.

<b>Прочие доходы (строка 2340 формы № 2)</b> <b>В том числе:</b>	<b>205 755</b>
Доходы от продажи и прочего выбытия иных активов (ТМЦ, ОС)	302
Поступления по активам, переданным в пользование	9 191
Целевое финансирование (дотации и субсидии)	170 527
Списанная кредиторская задолженность (с истекшим сроком исковой давности), доходы прошлых лет	501
Доходы в виде восстановления резервов	5 419
Прочие доходы (агентирование, гостиница, общежитие, поступления в результате инвентаризации, налоги и судебные сборы, резервы к восстановлению)	19 815

<b>Прочие расходы (строка 2350 формы № 2)</b> <b>В том числе:</b>	<b>(57 895)</b>
Расходы по активам, переданным в пользование	-
Расходы от выбытия иных активов (ТМЦ, ОС)	(470)
Премия, материальная помощь, выплаты социального характера работникам	(7 209)
Расходы на оплату услуг кредитных организаций (в т.ч. расходы по кредиту)	(1 609)
Расходы по налогам и сборам, судебные издержки	(3 408)
Списанная дебиторская задолженность (с истекшим сроком исковой давности), расходы прошлых лет	(664)

Расходы на содержание гостиницы, общежитий	(3 638)
Прочие расходы (безвозмездная передача, оплата контейнеров работников, членский взнос, благотворительная помощь, юбилей порта, резервы, агентирование и прочее)	(40 897)

**Прибыль (убыток) до налогообложения: 8 037,0 тыс. рублей (строка 2300).**

#### 5. Расходы по налогу на прибыль (строка 2410 Отчёта):

По строке 2410 "Текущий налог на прибыль" Отчёта о финансовых результатах отражают сумму текущего налога на прибыль, равную той величине налога, которая отражена в декларации по налогу на прибыль за 2016 год. Ее определяют по формуле:

Условный расход по налогу на прибыль	+	Постоянные налоговые обязательства (активы)	-	Изменение отложенного налогового обязательства	+	Изменение отложенного налогового актива	=	Сумма текущего налога на прибыль
--------------------------------------	---	---	---	--	---	---	---	----------------------------------

В 2019 году в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002) в бухгалтерском учете расходы по налогу на прибыль, подлежащие вычитанию из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых обязательств и активов. Указанная сумма расхода по налогу на прибыль формируется в Отчете о финансовых результатах за 2019 год как совокупность сумм, отраженных по статьям «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» и «Текущий налог на прибыль», раскрытие которых в данном отчете предусмотрено Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Общество определило в 2019 году следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Наименование показателя
Бухгалтерская прибыль (убыток) за 2019 год	8 037	20%	1 607	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянные налоговые обязательства в т.ч.	21 200	20%	4 240	Постоянные разницы
Постоянные налоговые обязательства	21 200	20%	4 240	Постоянное налоговое обязательство

2.2. Постоянные вычитаемые разницы	-	20%	-	Постоянный налоговый актив
3. Временные разницы налогооблагаемые	- 1015	20%	- 203	Отложенное налоговое обязательство
3.1. Возникло	3 780	20%	756	
3.2. Погашено	2 765	20%	553	
4. Временные разницы вычитаемые	2 215	20%	443	Отложенный налоговый актив
4.1. Возникло	233 115	20%	46 623	
4.2. Погашено	230 900	20%	46 180	
5. База по налогу на прибыль	30 437	20%	6 096	Текущий налог на прибыль

### 5.1. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 Отчёта):

В Отчёте о финансовых результатах за 2019 год показатель «Чистая прибыль» рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения сформирован как совокупность сумм, отраженных по строкам «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» и «Текущий налог на прибыль». Сумма прибыли по итогам работы за 2019 г. составила **2 181,0 тыс. руб.** (строка 2400).

### 5.2. Прибыль на акцию по итогам работы за 2019 год

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль за отчетный год равна чистой прибыли за вычетом дивидендов по привилегированным акциям за 2019 год в размере, предложенном Советом директоров, но не утвержденном на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2019 год. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитаются.

На дату 01.01.2019 – 31.12.2019 г.	Кол-во, сумма
Количество обыкновенных акций	19 404
Средневзвешенное количество обыкновенных акций общества	19 404
Сумма дивидендов на привилегированные акции	275 815,13

Сумма дивидендов на одну привилегированную акцию привилегированные акции	42,64
Сумма дивидендов по привилегированным акциям	275 815,13
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию (в рублях)	127,93

Общество не производило в 2019 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию. Балансовая стоимость 1(одной) акции составила на 31.12.2019 года: Чистые активы / кол-во обыкновенных акций = 126,0 тыс. руб./19,0 тыс.шт. акций = 6,5 тыс.рублей.

#### 6. Аффилированные лица и бенефициарные владельцы (бенефициары)

Бенефициарные владельцы (согласно понятию Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ, п.8 ст. 6.1) в силу владения более 25% от общего количества акций (уставного капитала) отсутствуют.

Аффилированными лицами ОАО «Анадырьморпорт» согласно статье 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 г. № 948-1 в 2019 году являлись:

##### 1. Члены Совета директоров:

- **Тюхтий Виктор Анатольевич** – генеральный директор ОАО «Анадырьморпорт»;
- **Кулаков Валентин Евгеньевич** – 1-й заместитель генерального директора ОАО «Анадырьморпорт» - заместитель по эксплуатации;
- **Куртев Роман Владимирович** – главный бухгалтер ОАО «Анадырьморпорт»;
- **Яковлев Владимир Владимирович** – главный инженер ОАО «Анадырьморпорт»;
- **Шмырин Дмитрий Николаевич** – заместитель генерального директора по экономической политике;
- **Скробот Ирина Владимировна** – физическое лицо (г.Москва);
- **Свирская Ирина Анатольевна** – начальник юридического отдела;

##### 2. Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции:

- **Тюхтий Максим Викторович** – главный диспетчер ОАО «Анадырьморпорт» (доля 29,73%);
- **Тюхтий Виктор Анатольевич** – единоличный исполнительный орган - генеральный директор ОАО «Анадырьморпорт» – доля, приходящаяся на голосующие акции, в размере 20,21 %.

Операции с аффилированными и зависимыми лицами за 2019 год:

а) Хозяйственные операции по оказанию взаимных услуг между ОАО «Анадырьморпорт» и ООО ЧЛК «ТрансЧукотка»,

- получены услуги порта: погрузо-разгрузочные работы, услуги по аренде судов и аренде помещения на общую сумму 8 558,4 тыс. рублей.

Операции проводились с одобрения членов Совета Директоров, фактические цены на услуги не имеют отклонений от рыночных цен. Аффилированные лица: члены Совета Директоров Кулаков В.Е., занимающий руководящую должность в ООО ЧЛК «ТрансЧукотка».

б) Хозяйственные операции по оказанию взаимных услуг между ОАО «Анадырьморпорт» и Индивидуальный предприниматель Свирский Сергей Владимирович (ИНН 870100073908):

- получены транспортные услуги по доставке груза для нужд порта на общую сумму 552,5 тыс. рублей.

Операции проводились с одобрения членов Совета Директоров, фактические цены на услуги не имеют отклонений от рыночных цен.

в) С единоличным исполнительным органом был заключен договор аренды на сумму 270,0 тыс.руб.

г) Вознаграждения членам Совета директоров по итогам работы за 2018 год не выплачивались.

## 7. Основные показатели, характеризующие финансовое положение Общества:

### 1. Коэффициент текущей ликвидности.

Коэффициент текущей (общей) ликвидности (коэффициент покрытия; англ. current ratio, CR) — финансовый коэффициент, равный отношению текущих (оборотных) активов к краткосрочным обязательствам (текущим пассивам).

$$К_{тл} = (ОА - ДЗд) / КО$$

где: К<sub>тл</sub> – коэффициент текущей ликвидности;

ОА – оборотные активы;

ДЗд – долгосрочная дебиторская задолженность;

КО – краткосрочные обязательства. Коэффициент текущей ликвидности - это отношение активов к пассивам одинаковой срочности. Он характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами и своевременного погашения его срочных обязательств.

На дату	Строка 1200	Строка —	Строка —	Строка 1500	Коэффициент
На 31.12.2017	261 227	0	0	236 848	1,1
На 31.12.2018	355 051	0	0	380 759	0,9
На 31.12.2019	295 239	0	0	351 981	0,84

Нормальным считается значение коэффициента не менее 1, в зависимости от отрасли экономики. Значение ниже 1 говорит о высоком финансовом риске, связанном с тем, что предприятие не в состоянии стабильно оплачивать текущие счета. Значение более 3 может свидетельствовать о нерациональной структуре капитала.

**2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами.**

Показывает достаточность у организации собственных средств для финансирования текущей деятельности. Смысл данного коэффициента заключается в следующем. Сначала, в числителе формулы вычитают из собственного капитала внеоборотные активы. Считается, что самые низколиквидные (внеоборотные) активы должны финансировать за счет самых устойчивых источников – собственного капитала. Более того, должна остаться еще некоторая часть собственного капитала для финансирования текущей деятельности. Согласно Приказу ФСФО РФ от 23.01.2001 г. N 16 "Об утверждении "Методических указаний по проведению анализа финансового состояния организаций" коэффициент рассчитывается следующим образом (в Приказе он называет коэффициент обеспеченности собственными средствами):

Рассчитан по формуле = (строка 1300+строка 1400 -строка 1100)/строка 1200

На дату	Строка 1300	Строка 1400	Строка 1100	Строка 1200	Коэффициент
На 31.12.2017	132 733	3 913	112 267	261 227	0,093
На 31.12.2018	124 369	4 226	154 303	355 051	-0,072
На 31.12.2019	125 973	4 429	187 144	295 239	-0,192

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятия, необходимых для его финансовой устойчивости. Показатель более 0,1 свидетельствует о том, что Общество имеет достаточно собственных средств, платежеспособно и банкротство ему не грозит.

**3. Степень платежеспособности по текущим обязательствам.**

Показатель степени платежеспособности по текущим обязательствам (СПТО) определяет текущую платежеспособность компании и период возможного погашения ею текущей задолженности перед кредиторами исключительно за счет выручки.

В соответствии с установленными Минфином и ФСФР РФ правилами, показатель степени платежеспособности по текущим обязательствам определяется как отношение текущих обязательств к величине среднемесячной выручки. При этом

при расчете среднемесячной выручки учитывается величина валовой выручки, полученной как в денежной форме без вычетов (НДС, акцизы и пр.), так и в форме взаиморасчетов. На практике, ввиду отсутствия соответствующей информации, для анализа вполне допустимо использовать показатель выручки (нетто) из отчета о прибылях и убытках.

Текущие обязательства рассчитываются как сумма краткосрочных заемных средств (с. 1510), кредиторской задолженности (с. 1520) и прочих краткосрочных обязательств (с. 1550). Формула:

$$\text{КСПТО} = (\text{Текущие обязательства}) / (\text{Среднемесячная выручка}) = \\ (\text{стр. 1510} + \text{стр. 1520} + \text{стр. 1550}) / (\text{стр. 2110} / \text{число месяцев}) = 9,13$$

Такие факторы, как положительный показатель чистых активов, безубыточная работа Организации, текущий характер кредиторской задолженности рассматриваются нами как факторы, не вызывающие сомнения в способности Организации осуществлять финансово-хозяйственную деятельность.

По результатам анализа сделан следующий вывод о непрерывности деятельности:

Предприятие имеет возможность продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и исполнять свои обязательства после даты составления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п. 6 Приказа Минфина России № 43Н.

Генеральный директор  
ОАО «Анадырский морской порт»

В.А.Тюхтий

Главный бухгалтер

Р.В. Куртев

«25» марта 2020 г.

Промышленно и предпринимательство 38

(стандартная форма) листов

Генеральный директор ООО "Дальаудиттранс"

Генеральный директор Е. В. Скорцова

