

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
Закрытое акционерное общество "Петербургский нефтяной терминал", ИНН 7805058077
за 12 месяцев 2016 года

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 16 г. ¹	5 932 465	(4 637 820)	28 269	(26 518)	18 966	(238 762)	154 892	131 471	6 089 108	(4 989 087)
	5210	за 20 15 г. ²	5 788 470	(4 397 674)	163 477	(19 482)	15 830	(255 976)	-	-	5 932 465	(4 637 820)
в том числе:	5201	за 20 16 г. ¹	246 002	(87 464)	54	(-)	-	(8 663)	8 128	3 256	254 184	(99 383)
	5211	за 20 15 г. ²	240 670	(78 885)	5 332	(-)	-	(8 579)	-	-	246 002	(87 464)
Здания	5202	за 20 16 г. ¹	3 439 444	(2 713 760)	315	(-)	-	(154 829)	114 325	98 419	3 554 084	(2 967 008)
	5212	за 20 15 г. ²	3 372 669	(2 539 712)	67 645	(870)	266	(174 314)	-	-	3 439 444	(2 713 760)
Машины и оборудование	5203	за 20 16 г. ¹	2 038 755	(1 737 143)	8 787	(1 622)	1 622	(58 274)	32 345	29 703	2 078 265	(1 823 498)
	5213	за 20 15 г. ²	1 978 250	(1 685 932)	64 067	(3 562)	3 562	(54 773)	-	-	2 038 755	(1 737 143)
Транспортные средства	5204	за 20 16 г. ¹	145 244	(91 938)	19 059	(24 896)	17 344	(16 874)	-	-	139 407	(91 468)
	5214	за 20 15 г. ²	133 827	(85 716)	26 390	(14 973)	11 925	(18 147)	-	-	145 244	(91 938)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 16 г. ¹	7 955	(7 487)	54	(-)	-	(115)	94	93	8 103	(7 695)
	5215	за 20 15 г. ²	7 989	(7 408)	43	(77)	77	(156)	-	-	7 955	(7 487)
Другие виды основных средств	5206	за 20 16 г. ¹	239	(28)	-	(-)	-	(7)	-	-	239	(35)
	5216	за 20 15 г. ²	239	(21)	-	(-)	-	(7)	-	-	239	(28)
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 20 16 г. ¹	54 826	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	54 826	(-)
	5217	за 20 15 г. ²	54 826	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	54 826	(-)

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 484	-	1 862
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	544 983	540 983	533 583
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

1.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенные капитальные вложения - всего	5240	за 20 16 г. ¹	178 342	948 671	(520 304)	606 709
	5250	за 20 15 г. ²	23 291	653 073	(498 022)	178 342
в том числе:	5241	за 20 16 г. ¹	-	26 790	(26 790)	-
Приобретение объектов ОС	5251	за 20 15 г. ²	-	77 385	(77 385)	-
	5242	за 20 16 г. ¹	118 599	378 671	(488 079)	9 191
Приобретение оборудования	5252	за 20 15 г. ²	13 740	369 607	(264 748)	118 599
	5243	за 20 16 г. ¹	1 182	61 677	(—)	62 859
Строительство объектов	5253	за 20 15 г. ²	5 433	80 532	(84 783)	1 182
Реконструкция, модернизация и дооборудование	5244	за 20 16 г. ¹	57 233	474 734	(1 555)	530 412
	5254	за 20 15 г. ²	3 845	121 296	(67 908)	57 233
Приобретение нематериальных активов	5245	за 20 16 г. ¹	-	-	(-)	-
	5255	за 20 15 г. ²	-	580	(580)	-
Объекты недвижимости на регистрации	5246	за 20 16 г. ¹	-	-	(-)	-
	5256	за 20 15 г. ²	-	-	(-)	-
Затраты на НИР и НИОКР	5248	за 20 16 г. ¹	321	3 559	(3 880)	-
	5258	за 20 15 г. ²	-	321	(-)	321
Прочие затраты на строительство	5247	за 20 16 г. ¹	1 007	3 240	(-)	4 247
	5257	за 20 15 г. ²	273	3 352	(2 618)	1 007
и т.д.	-	-	-	-	(-)	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. ¹	79 921	(-)	73 057	(87 881)	-	-	X	65 097	(-)
	5420	за 20 15 г. ²	75 435	(-)	110 397	(105 911)	-	-	X	79 921	(-)
в том числе:	5401	за 20 16 г. ¹	79 921	(-)	73 057	(87 881)	-	-	67 785	65 097	(-)
Сырьё, материалы и другие ценности и т.д.	5421	за 20 15 г. ²	75 435	(-)	110 397	(105 911)	-	-	98 272	79 921	(-)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Входящие остатки по поступлению и списанию на себестоимость материалов изменены в связи с сокращением оборотов запасов между их группами на 98 272 тыс. руб.

2.2. Наличие и движение прочих оборотных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Прочие оборотные активы - всего	5410	за 20 16 г. ¹	543	(-)	3 839	(1 535)	-	-	X	2 847	(-)
	5430	за 20 15 г. ²	573	(-)	1 368	(1 398)	-	-	X	543	(-)
в том числе:	5411	за 20 16 г. ¹	543	(-)	3 839	(1 535)	-	-	-	2 847	(-)
Расходы будущих периодов и т.д.	5431	за 20 15 г. ²	573	(-)	1 368	(1 398)	-	-	-	543	(-)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 20 16 г. ¹	1 797 080	-	6 871 915	(8 525 801)	-	-	-	143 194	-
	5315	за 20 15 г. ²	1 543 940	-	3 390 474	(3 137 334)	-	-	-	1 797 080	-
Предоставленные займы	5306	за 20 16 г. ¹	-	-	466 056	(322 862)	-	-	-	143 194	-
	5316	за 20 15 г. ²	-	-	660 000	(660 000)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5307	за 20 16 г. ¹	1 795 848	-	6 405 859	(8 201 707)	-	-	-	-	-
	5317	за 20 15 г. ²	1 543 940	-	2 729 242	(2 477 334)	-	-	-	1 795 848	-
Финансовые вложения	5308	за 20 16 г. ¹	1 232	-	-	(1 232)	-	-	-	-	-
	5318	за 20 15 г. ²	-	-	1 232	(-)	-	-	-	1 232	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁶	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁶	погашение	списание на финансовый результат ⁶	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
	5521	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г. ¹	455 926	(-)	6 469 330	-	(6 577 514)	(356)	-	347 386	(-)	
	5530	за 20 15 г. ²	278 247	(-)	4 705 453	-	(4 527 379)	(395)	-	455 926	(-)	
Итого	5500	за 20 16 г. ¹	455 926	(-)	6 469 330	-	(6 577 514)	(356)	-	x	347 386	(-)
	5520	за 20 15 г. ²	278 247	(-)	4 705 453	-	(4 527 379)	(395)	-	(-)	455 926	(-)

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за периода					Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁷	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁷			погашение	списание на финансовый результат ⁷	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г. ¹	20 831	1 080	-	(13 523)	(-)	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	8 388
	5571	за 20 15 г. ²	29 111	4 746	-	(13 026)	(-)		20 831
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г. ¹	88 387	1 478 779	-	(1 461 967)	(-)		105 199
	5580	за 20 15 г. ²	138 113	1 507 427	-	(1 557 153)	(-)		88 387
Итого	5550	за 20 16 г. ¹	109 218	1 479 859	-	(1 475 490)	(-)		113 587
	5570	за 20 15 г. ²	167 224	1 512 173	-	(1 570 179)	(-)		109 218

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. ¹	3а 20 15 г. ²
Материальные затраты	5610	82 269	99 302
Расходы на оплату труда	5620	492 937	528 786
Отчисления на социальные нужды	5630	106 784	110 038
Амортизация	5640	238 359	255 577
Прочие затраты (услуги производственного характера, налоги)	5650	503 900	485 125
Итого по элементам	5660	1 424 224	1 478 828
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 424 224	1 478 828

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25 246	47 444	(48 668)	(-)	24 022
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	25 246	47 444	(48 668)	(-)	24 022
Резерв на оплату отпусков прошлых периодов	5702	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.	-	-	-	-	-	-

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	63 456	19 303
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	-	63 456	19 303
Выданные - всего	5810	-	-	281
в том числе:				
Поручительство	5811	-	-	281
Залог	5812	-	-	-
И т.д.	-	-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Данные раскрываются с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
7. Данные раскрываются с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

8.1. Основные средства. По строке 1130 отражена остаточная стоимость основных средств. В 2016 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 28 269 тыс. рублей, в том числе: Поступили телескопический сери RO10 - 13 340 тыс. руб., Амортизатор серы автоматический репелентонский - 2 715 тыс. руб. и прочие. По состоянию на 31.12.2016 года на основании п. 15 ПБУ 6/01 произведена переоценка основных средств. Величина дооценки, отраженной в строке 1150, составила 23 421 тыс. рублей.

8.2. Результаты исследований и разработок. Строка 1120. Отражена НИР "Моделирование проводки танкеров от фарватера до причалов № 3 и №4 в Нефтяной гавани (причалы ППТ-3 и ППТ-4)" на сумму 591 тыс. рублей.

8.3. Прочие внеоборотные активы. Строка 1190. В том числе: незавершенные капитальные вложения - 606 709 тыс. руб, неоконченные операции по техническому перевооружению 3 и 4 фрегатов слива для приема дизельного топлива - 115 144 тыс. руб, а также прочие внеоборотные активы 2 143 тыс. руб.

8.4. Дебиторская задолженность. Строка 1230. В том числе: Horizon International Trading AG, NORDSHORE OU", ПАО "НК "Роснефть", ООО "КТТ", ООО "РН-Бушкер", ООО "ФАЗА", ООО "КПА УНИКОН", ООО ТКП"Призма" и др. Сомнительная задолженность на 31.12.2016 отсутствует.

8.5. Финансовые вложения. Строка 1240. В отчетном периоде предоставлялся процентный займ ООО "Компания "Топливные технологии". Остаток непогашенного займа на 31.12.2016 составил 143 194 тыс. руб. Кроме того, в апреле 2016 г. Общество продало 15% голосующих акций ЗАО "ПНТ-ГСМ" на сумму 1 232 тыс. руб

8.6. Кредиторская задолженность. Строка 1520. В том числе: ООО "Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург", ЗАО "Эра-Инжиниринг", ФГУП "Росморпорт", ООО "ЧОП" "Ярвигит", ООО "ВАМИ автоматика", ООО "Промышленный обогрев" и др.

9. **Дополнительные пояснения к отчету о финансовых результатах за 2016 год.**

9.1. Выручка, признанная в отчетном периоде - 2 411 487 тыс. руб. В том числе: перегрузка нефтепродуктов на экспорт - 96,99%, перегрузка нефтепродуктов в РФ - 2,35%, прочая выручка - 0,66%.

9.2. Себестоимость продаж - 1 166 864 тыс. руб. В том числе: Амортизация ОС - 219 337 тыс. руб.

Фонд оплаты труда - 370 989 тыс. руб.

Расходы по котельной - 149 333 тыс. руб.

Содержание, эксплуатация и техническое обслуживание ОС и другие материальные расходы - 73 119 тыс. руб.

Взносы в внебюджетные фонды - 84 180 тыс. руб.

Аренда причалов - 80 349 тыс. руб.

Железнодорожные расходы - 64 185 тыс. руб.

Электроэнергия - 40 442 тыс. руб.

Безопасность - 44 059 тыс. руб.

Охрана окружающей среды - 18 044 тыс. руб.

9.3. Управленческие расходы - 255 566 тыс. руб. В том числе: Медицинское страхование - 14 225 тыс. руб.

Фонд оплаты труда - 121 948 тыс. руб.

Взносы в внебюджетные фонды - 22 604 тыс. руб.

Налоговые платежи - 30 049 тыс. руб.

Амортизация ОС - 19 005 тыс. руб.

Страхование имущества, гражданской ответственности - 11 970 тыс. руб.

9.4. Прочие доходы - 13 930 тыс. руб. В том числе: Страховое возмещение - 3 229 тыс. руб.

9.5. Прочие расходы - 437 380 тыс. руб. В том числе: Отрицательные курсовые разницы - 380 752 тыс. руб. Оплата услуг банка - 13 204 тыс. руб.

Прочие расходы, не учитываемые при налогообложении (расходы на рекламу, финансовая помощь и т.д.) - 29 317 тыс. руб.

10. Сведения об организации

Закрытое акционерное общество "Петербургский офшорный герман" (ЗАО "ПНТ") - юридическое лицо, зарегистрировано в Государственной Палате Мэрии Санкт-Петербурга 16.06.1993 г. решением № 20109, регистрационное свидетельство № 14237.

Адрес фактического местонахождения: 198069, Санкт-Петербург, "Элеваторная площадка, 32.

Уставной капитал организации составляет 907 600 рублей. В 2016 году выкуплены и погашены собственные акции: 1008 шт. по номинальной стоимости 101 тыс. руб. Обществом выпущено 9 076 обыкновенных акций, все акции полностью оплачены.

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 сообщаем перечень связанных сторон Общества. Акционеры:

компания MOBALCO HOLDINGS LIMITED (МОБАЛКО ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД), являющаяся юридическим лицом по законодательству республики Кипр;
компания TUJUNGA ENTERPRISES LIMITED (ТУДЖУНГА ЕНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД), являющаяся юридическим лицом по законодательству республики Кипр;
компания ALMONT HOLDINGS LIMITED (АЛМОНТ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД), являющаяся юридическим лицом по законодательству республики Кипр;
компания ZANFRA LIMITED (ЗАНФРА ЛИМИТЕД), являющаяся юридическим лицом по законодательству республики Кипр;

Дивиденды в 2016 году не выплачивались.

В совет директоров ЗАО "ПНТ" на дату утверждения отчетности входят: Телешев И.А., Кабанов А.Б., Спиридонов Р.В., Скигин М.Д., Белов М.Ю.
Генеральный директор Общества - Телешев И.А.

Сделки со связанными сторонами в 2016 году: между ЗАО "ПНТ" и НОВОМОР ЛИМИТЕД заключен договор б/н от 23.09.2016 года купли-продажи собственных акций. Договор заключен в соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров ЗАО "ПНТ" от 22.08.2016 года (протокол № 76). На дату заключения указанного договора НОВОМОР ЛИМИТЕД входило в состав лиц, зарегистрированных в реестре владельцев ценных бумаг ЗАО "ПНТ".

Ревизор Общества - Александра О.Н.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2016 году выплачивались в соответствии с трудовыми договорами и Положением об оплате труда, гарантиях и компенсациях ЗАО "ПНТ".

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2016 года составила 338 человек.

11. Раскрытие информации об учетной политике.

Бухгалтерский учет организации ведется силами структурного подразделения — бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляются исходя из:

принципа допущения имущественной обособленности - активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;
принципа допущения непрерывности деятельности;
принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Переоценка объектов основных средств проводится не реже одного раза в пять лет на конец отчетного периода. Переоценка земельных участков не производится.

В бухгалтерском учете предусмотрено создание резерва по отпускам будущего периода (счет 96).

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н на счете 10 «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду запасов.

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Организация ведет раздельный учет затрат по различным видам деятельности исходя из принципа существенности, а также учитывая требования налогового законодательства по НДС (налогообложение по различным ставкам).

Чистая прибыль, оставшаяся после формирования фондов, предусмотренных Уставом, зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Назначение и выплата дивидендов (распределение прибыли) производится по решению общего собрания акционеров по результатам работы в срок, установленный решением общего собрания.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации.

12. Дополнительные сведения к формам отчетности.

При расчете налога на прибыль за 2016 год выполнены требования Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

На конец 2016 года величина отложенных налоговых активов и величина отложенных налоговых обязательств составила 5 123 тыс. рублей и 13 511 тыс. рублей соответственно. В бухгалтерской отчетности данные показатели приведены в сальдованном виде.

Все данные в форме "Отчет о движении денежных средств" указаны с НДС. Форма "Отчет о движении денежных средств" сформирована по курсу иностранной валюты, установленному ЦБ РФ на дату совершения каждой хозяйственной операции. В целях соблюдения принципа сопоставимости информации внесены изменения в показатели 2015 года: из строки 4121 выделена в строку 4221 сумма поступлений из бюджета возмещенных сумм НДС в сумме - 40 098 тыс. руб.; исправлен результат счетной ошибки - строки 4119, 4110 и 4400 уменьшены на величину влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю на сумму - 36 284 тыс. руб. В 2016 году в строке 4129 "Прочие платежи" - отражены в сальдованном виде потери от валютно-обменных операций, рассчитываемые как превышение рублевой оценки этой валюты на дату операции над суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты в размере 42 979 тыс. руб. Потери от колебания курса в 2016 году в сумме 218 702 тыс. руб. - отражены в строке 4490.

Обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, пересчитаны по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря 2016 года (60,6569 рублей за 1 доллар США; 63,8111 рублей за 1 ЕВРО). За 2016 год величина положительной курсовой разницы, отнесенная на счет прибылей, составила 389 344 тыс. рублей, величина отрицательной курсовой разницы, отнесенная на счет убытков, составила 770 096 тыс. рублей. В бухгалтерской отчетности данные показатели приведены в сальдованном виде.

В 2016 году ЗАО "ПНТ" осуществило продажу валютных средств. Общая сумма поступлений от продажи валюты составила 761 896 тыс. рублей, при этом расходы при продаже валюты составили 762 037 тыс. рублей. В бухгалтерской отчетности показан убыток от операций по продаже валюты в сумме 141 тыс. рублей. В отчетности показатели приведены в сальдованном виде.

На 31.12.2016 года стоимость товарно-материальных ценностей принятых на ответственное хранение и учтенных за балансом составляет 2 022 496 тыс. рублей.

Обработка учетной информации по бухгалтерскому учету производилась на АРМ с применением пакета прикладных программ "Интотек Бухгалтер Вестерн". Сопровождение комплексной программы бухгалтерского учета обеспечивает ООО "Интотек Сервис СПб".

Общество подлжет обязательному аудиту. В 2016 году аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности проводило ЗАО "Аудиторская фирма "Консалт".

В 2016 году были проведены операции по выкупу и погашению собственных акций на основании решения внеочередного собрания акционеров от 22.08.2016 г. (протокол № 76). При отражении соответствующих операций в бухгалтерском учете были применены положения пунктов 33 и АС36 Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 32 "Финансовые инструменты: представление". Согласно указанным положениям, "если организация выкупает собственные доли в инструментах, то эти инструменты ("собственные выкупленные акции") должны вычитаться из собственного капитала. При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. В действующих Положениях по бухгалтерскому учету аналогичное положение не содержится. В то же время, лицами, ответственными за составление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подход к отражению операций по погашению собственных акций, выкупленных у акционеров, в соответствии с МСФО (IAS) 32 был рассмотрен как позволяющий сформировать более достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, поскольку основными пользователями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (акционерами) являются иностранные лица. Как следствие, разница между покупной и номинальной стоимостью собственных акций, выкупленных у акционеров и погашенных, в сумме 1 239 899,2 тыс. руб была отражена в бухгалтерском учете непосредственно с отсесением на счет 84 "Нераспределенная прибыль".

Результаты отражения операций по погашению собственных акций, выкупленных у акционеров, представлены в таблице ниже.

Код строки бухгалтерской отчетности	Наименование показателя	Уменьшение показателя на 31.12.2016 г. тыс. руб
1310	Уставный капитал	100,80
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 239 899,20
3323	Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	1 239 899,20
3325	Уменьшение количества акций	100,80

Руководитель  Гелсев И.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Смирнова А.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

