

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности ОАО «Сахалинское морское пароходство»
за 2010 год.**

Общие сведения об обществе

Полное наименование: Открытое акционерное общество "Сахалинское морское пароходство".

Свидетельство о государственной регистрации № 588 от 18 декабря 1992 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 65 № 0039734.

Дата внесения записи: 19 августа 2002 г. ОГРН – 1026501017828

Юридический адрес: 694620, Российская Федерация, Сахалинская область, г. Холмск, ул. Победы, 18а.

Основной вид деятельности: перевозка грузов, пассажиров, багажа и почты, буксировочные операции между портами России, портами России и иностранными портами, между иностранными портами путем использования собственного и арендованного у других судовладельцев флота, а также фрахтование иностранного тоннажа с выполнением любых работ, сопутствующих перевозкам.

Размер уставного капитала, тыс. руб.: 934,611

Общее количество акций: 18692220

Количество обыкновенных акций: 18692220

Номинальная стоимость обыкновенных акций, тыс. руб.: 934,611

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций: 61-1п-17

Дата государственной регистрации: 05.02.1993 г.

Количество привилегированных акций: 0

Сумма вклада Российской Федерации, тыс. руб.: 238,236

Доля Российской Федерации в уставном капитале, %: 25, 49

Полное наименование аудитора общества: Общество с ограниченной ответственностью "Росэкспертиза"

Адрес: г. Москва, ул. Маши Порываевой, д.11.

Среднесписочная численность: 938 человек.

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа (управляющем, управляющей организации) общества и членах коллегиального исполнительного органа общества, Коллегиальным исполнительным органом общества является правление общества.

Правление общества состоит из семи членов правления.

В состав правления общества входят:

1. Климаченко Владимир Викторович	Протокол Совета Директоров от 05.08.2010 г.
2. Вагин Егор Андреевич	Протокол Совета Директоров от 05.08.2010 г.
3. Васильченко Николай Михайлович	Протокол Совета Директоров от 05.08.2010 г.
4. Мацук Александр Валерьевич	Протокол Совета Директоров от 05.08.2010 г.
5. Конева Раиса Алексеевна	Протокол Совета Директоров от 05.08.2010 г.
6. Ким Александр Сергеевич	Протокол Совета Директоров от 05.08.2010 г.
7. Аверьянов Александр Владимирович	Протокол Совета Директоров от 05.08.2010 г.
8. Кашаев Арслан Ревович	Протокол Совета Директоров от 05.08.2010 г.

Единоличным исполнительным органом общества с 01 января 2010 года по 31 декабря 2010 года являлся генеральный директор общества.

В соответствии с внесенным изменением в Устав общества на годовом общем собрании акционеров 16 июня 2010 г. Совет директоров 05.08.2010 года продлил срок действия трудового договора с генеральным директором Мацуком Александром Валерьевичем по 5 августа 2013 года.

Сведения о членах контрольного органа общества.

Контрольным органом общества является ревизионная комиссия. В соответствии с Уставом ревизионная комиссия общества состоит из пяти членов комиссии. Комиссия общества сформирована в следующем составе:

1. Гарбовский Анатолий Петрович
2. Дядюн Татьяна Ивановна
3. Караулова Любовь Егоровна
4. Михайлова Ирина Александровна
5. Пашинцева Елена Александровна.

Сведения об учетной политике общества, которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения общества, финансовых результатов его деятельности и изменений в ее финансовом положении.

Общество зарегистрировано 18 декабря 1992 года, общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности (допущение непрерывности деятельности).

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 21.11.96 г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности РФ (Приказ Минфина РФ № 34-н), Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ 1-22), Методическими указаниями и Методическими

рекомендациями Минфина РФ.

Объекты бухгалтерского учета оцениваются в рублях и копейках (п.25 приказа № 34н).

Имущество, являющееся собственностью организации, учитывается обособленно от имущества других юридических лиц, находящегося у данной организации (допущение имущественной обособленности) (п.2 ст.8. Закона №129-ФЗ).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики) (п.4ст.6 Закона №129-ФЗ).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) (п.5 ПБУ 1/2008).

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка (п.1 ст.12 Закона № 129-ФЗ).

Под имуществом общества, подлежащим инвентаризации, понимаются основные средства, нематериальные активы, финансовые вложения, производственные запасы, готовая продукция, товары, прочие запасы, денежные средства и прочие финансовые активы, а под обязательствами – кредиторская задолженность, кредиты банков, займы и резервы.

Инвестиционный актив это объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (п.7ПБУ 15/08).

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов (п.7ПБУ 15/08).

Основные средства признавать инвестиционным активам, если период их приобретения и (или) строительства превышает 6 месяцев.

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), могут включаться в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения (п.8 ПБУ15/08).

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) (п.8 ПБУ15/08).

Учет основных средств осуществлять в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 30.03.2001 № 26н.

Единицей бухгалтерского учета основных средств установить инвентарный объект (п.6 ПБУ6/01).

Для начисления амортизационных отчислений в целях бухгалтерского и налогового учета по объектам основных средств использовать линейный способ (п.18 ПБУ6/01).

По основным средствам, введенных в эксплуатацию до 01.01.2002 года в целях бухгалтерского учета срок полезного использования основных средств определяется по нормам, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990.г. № 1072. Применение новых норм амортизационных отчислений в целях бухгалтерского учета возможно только по основным средствам, введенных в эксплуатацию после 01.01.2002.г (Постановление правительства РФ от 01 января 2002 года №1).

Основные средства принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п.7ПБУ6/01).

Признавать первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, сумму фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление этих основных средств, за исключением налога на добавленную

стоимость и иных возмещаемых налогов (п.8 ПБУ6/01).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей) (п.11ПБУ6/01).

Признавать первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал общества, их денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) в размере до 200 ММРОТ:

- без подтверждения независимых оценщиков (п.9 ПБУ6/01).

Признавать первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договору дарения или безвозмездно, их текущую рыночную стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету (п.10ПБУ6/01).

Определять текущую рыночную стоимость на основании документально подтвержденных рыночных цен.

Не амортизировать объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (п. 17 ПБУ 6/01):

- земельные участки
- объекты природопользования
- объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и др. (п. 17 ПБУ 6/01).

Производить начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств независимо от результатов деятельности общества в отчетном периоде и отражать их в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся. Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражать в бухгалтерском учете путем накопления на счете 02 «Амортизация основных средств» (п.24 п.25 ПБУ 6/01).

Ежегодная переоценка основных средств не производится (п.15 ПБУ 6/01).

Поступления от сдачи имущества в аренду является доходами от обычных видов деятельности.

По объектам недвижимости, фактически эксплуатируемые, по которым оформлены первичные учетные документы по приемке-передаче и документы переданы на государственную регистрацию, отражаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". Амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию. При принятии этих объектов к бухгалтерскому учету в качестве основных средств после государственной регистрации производится уточнение ранее начисленной суммы амортизации.

Изменения стоимости основных средств допускается в результате (п.14 ПБУ 6/01):

- достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции;
- переоценки (уценки);
- частичной ликвидации.

Затраты на заводской ремонт по флоту включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по мере создания резерва, по другим основным средствам по мере возникновения. (п.69 Методические указания по учету основных средств).

Приобретение книги, брошюры и т.п. издания при отсутствии структурного подразделения «Библиотека» и штатной единицы «Библиотекарь» квалифицировать как хозяйственный инвентарь.

Принимать к учету по счету 01 «Основные средства» объекты недвижимости после их государственной регистрации.

Учитывать затраты на капитальные вложения (долгосрочные инвестиции) отдельно от затрат текущего (отчетного) периода в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным Письмом Минфина от 30.12.1993 г. №160.

Учитывать нематериальные активы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденному Приказом Минфина РФ от 27.12.2007.г. №153н, на счете 04 «Нематериальные активы».

Материальные объекты (материальные носители), в которых выражены произведения науки, литературы, искусства, программы для ЭВМ и базы данных, учитывать как материально-производственные запасы на счете 10 «Материалы».

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости,

определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету (п.6 ПБУ 14/2007).

Срок полезного использования НМА определять исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений срока использования объекта. По тем НМА, срок полезного использования которых определить невозможно, нормы амортизации устанавливаются в расчете на 20 лет (но не более срока деятельности предприятия).

Амортизация по НМА начисляется линейным методом исходя из норм, исчисленных обществом на основе срока их полезного использования.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02. (п.9 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку общество производит ежеквартально (п.20 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п.21 ПБУ 19/02).

Учет и списание финансовых вложений для целей бухгалтерского учета производится по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02).

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

Материально-производственные запасы, приобретаемые за плату, принимаются к бухгалтерскому учету на сумму фактических затрат общества на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ.

Налог на добавленную стоимость не включать в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

При отпуске материально-производственных запасов по видам в производство и ином выбытии (кроме товаров, учитываемых в розничной торговле по продажным ценам) производить оценку по следующим методам (п.16 ПБУ 5/01):

- при отпуске в производство и ином выбытии «топливо», «масло» производить оценку по средней себестоимости;
- при отпуске в производство и ином выбытии других видов материально-производственных запасов производить оценку по себестоимости каждой единицы.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных покупателю в залог, принимаются к бухгалтерскому учету на забалансовом счете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической стоимости в соответствии с пунктом 26 ПБУ 5/01.

Фактическая стоимость сырья, материалов, готовой продукции, товаров в бухгалтерском учете на конец года, на которые цены снизились в течение года, либо которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество, производить оценку. Разницу между фактической себестоимостью материально-производственных запасов и стоимостью их возможной реализации относить на финансовый результат. Сумма оценки не учитывается в целях налогообложения.

Операции по заготовлению и приобретению материально-производственных запасов отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Товары, приобретенные для оптовой и розничной торговли учитывать по стоимости их приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включать в состав расходов.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов вести в натурально-стоимостном выражении.

Учет имущества, стоимость которого выражена в иностранной валюте и приобретаемого за счет коммерческой деятельности, осуществляется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которого выражена в иностранной валюте» утвержденным приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н.

Общество не применяет метод среднего курса.

Учет курсовой разницы возникающей в ходе проведения операций с валютными ценностями, ведется на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет «Курсовые разницы».

Учитывать выручку от реализации продукции (работ, услуг) в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №32н.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) в целях бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки товаров потребителям (оказания услуг, выполнения работ) (п.6 ПБУ 9/99).

Завершением услуг по перевозке грузов, пассажиров (законченный рейс) понимается полный производственный цикл транспортной работы судна по перевозке заданного количества грузов и пассажиров между двумя или несколькими портами. Окончанием рейса является момент фактического окончания выгрузки всего груза (высадки пассажиров) и оформления грузовых документов, связанных с выполнением данного рейса.

Критерием признания доходов (расходов) по обычным видам деятельности является предельный уровень их существенности, составляющий 5% и более от общей суммы поступлений. Доходы (расходы), составляющие менее 5% от общей суммы поступлений, признаются прочими поступлениями (п.18.1ПБУ 9/99).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Затраты на заводской ремонт по транспортному флоту покрываются за счет сформированного резерва на ремонт основных средств; по другим основным средствам включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода (п.69 Методические указания по учету основных средств).

Коммерческие и управленческие расходы общество включает в себестоимость полностью в отчетном году их признания в качестве расходов от обычных видов деятельности.

Оценку готовой продукции общество отражает в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Общество не формирует резерва по сомнительным долгам, по отпускам, гарантийному ремонту и обслуживанию и резерва по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год и выслуге лет.

Учет затрат на производство общество определяет с подразделением затрат отчетного периода на прямые и косвенные с включением последних после распределения в фактическую себестоимость продукции (работ, услуг). Определяется полная фактическая производственная себестоимость.

Косвенные затраты общество распределяет между видами продукции (работ, услуг) пропорционально прямым затратам.

Продукция, не прошедшая всех стадий предусмотренных технологическим процессом, не прошедшие испытания и технической приемки относится к незавершенному производству. Незавершенное производство отражается по фактически произведенным затратам. Расчет сумм прямых расходов, приходящую на незавершенную, нереализованную продукцию производится котловым методом.

Раздельный учет затрат на производство и реализацию ведется по следующим видам деятельности:

- a. Деятельность морского грузового транспорта
- b. Деятельность морского пассажирского транспорта.
- c. Аренда морских транспортных средств с экипажем, представление маневровых услуг
- d. Издание газет
- e. Деятельность гостиниц без ресторанов
- f. Сдача в найм собственного недвижимого имущества
- g. Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
- h. Брокерская деятельность.
- i. Деятельность ледокольного флота
- j. Деятельность буксира
- k. Деятельность перерабатывающего флота

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре (п.2 ПБУ 15/2008).

Общество учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в состав краткосрочной до возврата основной суммы долга по которой остается 365 дней, не производится.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются обществом расходами того периода в котором они произведены.

При составлении бухгалтерской отчетности отложенные активы и отложенные обязательства отражаются развернуто.

Периодичность и порядок распределения дивидендов определяется собранием акционеров.

Сведения об учетной политике общества для целей налогообложения.

Признавать расходами любые обоснованные (экономически оправданные) и подтвержденные документами, оформленные в соответствии с законодательством РФ, затраты (убытки в соответствии с НК), произведенные (понесенные) обществом для осуществления деятельности, направленной на получение дохода (ст.272 НК РФ).

Расходы считаются документально подтвержденными с того момента, когда по ним поступили первичные документы.

В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении условий изложенных статьей 280 НК РФ. Расчетной ценой ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения обществом признается цена приобретения, увеличенная на учетную ставку ЦБ РФ на дату совершения соответствующей сделки (п.6 ст.280 НК РФ).

При реализации и ином выбытии ценных бумаг используется метод списания по стоимости единицы (п.9 ст. 280 НК РФ).

Начисления амортизации производится по каждому объекту нематериальных активов и основных средств по линейному методу исходя из норм, исчисленных обществом на основе срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется в соответствии Постановлением Правительства от 01 января 2002 года №1 (п.1 ст.259 НК РФ).

Специальные коэффициенты, предусмотренные ст. 259.3 НК РФ применяются по решению руководителя общества при вводе объектов основных средств в эксплуатацию.

Расходы в виде капитальных вложений, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения основных средств (амортизационная премия), предусмотренная п.9 ст.258 НК РФ применяются по решению руководителя общества при вводе объекта основных средств в эксплуатацию.

Определять срок эксплуатации объектов основных средств бывших в употреблении с учетом срока использования у бывшего собственника (п.7 ст.258 НК РФ).

Определять размер процента по кредитам и займам, признаваемый для целей налогообложения, в пределах ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,1 раза,- при оформлении долгового обязательства в рублях, и равной 15% - по долговым обязательствам в иностранной валюте (п.1 ст.269 НК РФ).

К прямым расходам относятся расходы непосредственно связанные с изготовлением продукции, выполнением работ, оказанием услуг и отраженные на счете 20 «Основное производство». В состав указанных расходов входят:

- суммы начисленной амортизации по основным средствам используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- затраты на оплату труда;

-отчисления на социальные нужды;
 -рацион коллективного питания;
 -топливо и электроэнергия;
 -материалы и износ МБП;
 -ремонт основных средств;
 -судовые сборы, агентирование и другие навигационные расходы; питание пассажиров на судах; -стивидорные расходы;
 -аренда судов и других основных средств (п.1ст.318 НКРФ).

Общество определяет налогооблагаемую базу по НДС в соответствии со ст.167 НК РФ.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие, девять месяцев календарного года (п.2 ст.285 НК РФ).

По итогам каждого отчетного (налогового) периода общество исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода общество исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке предусмотренным п.2 ст.286 НК РФ.

Налогооблагаемая прибыль, приходящаяся на обособленное подразделение, определяется пропорционально расходам на оплату труда по подразделению и остаточной стоимости его амортизируемого имущества к общим показателям по обществу.

В 2010 году в связи с реорганизацией бухгалтерской службы были внесены изменения в п. 7 Учетной политики: «Бухгалтерский и налоговый учет в обществе ведется:

- специализированной организацией на договорной основе, за исключение учета денежных средств на счетах в банках и кассе общества, основных средств и материально-производственных запасов (п.2 ст.6 Закона № 129-ФЗ);
- финансовым отделом (учет денежных средств на счетах в банках и кассе общества) (п.2 ст.6 Закона № 129-ФЗ);
- штатным работником на основании должностной инструкции (учет основных средств и материально-производственных запасов) (п.2 ст.6 Закона № 129-ФЗ);
- с использованием вычислительной техники (ст.10 Закона № 129-ФЗ);
- с использованием компьютерной программы 1С».

Краткая характеристика деятельности общества

ОАО «Сахалинское морское пароходство» является судоходной организацией, специализирующейся на перевозках массовых сухогрузов леса и лесоматериалов, металлов, насыпных, навалочных грузов, генеральных грузов, грузов в контейнерах, а также грузов в железнодорожных вагонах в морском паромном сообщении. По состоянию на 31.12.2010 году флот ОАО «Сахалинское морское пароходство» насчитывает в своем составе 18 собственных и 3 арендованных судна общим дедвейтом около 107,467 тысяч тонн. Для своевременного и полного удовлетворения потребностей в перевозках грузов и пассажиров общество располагает 12 типами судов, способных обеспечить транспортировку лесных, навалочных и генеральных грузов. В течение года общество привлекало на условиях тайм-чартера на различный период 5 судов других судовладельцев. В настоящее время устойчивую работу паромной переправы обеспечивают 4 парома типа «Сахалин» общим дедвейтом 10,7 тыс. тонн, два из которых взяты в аренду по договору бербоут-чартера. Все суда имеют ледовый класс. Суда Общества, имеющие свидетельства о праве собственности, приписаны к порту Холмск.

В отчетном 2010 году **основной деятельностью** Общества являлось **выполнение перевозок грузов и пассажиров морем.**

В соответствии с исторически сложившейся специализацией основными направлениями деятельности общества в 2010 году были:

Перевозки грузов в каботажном плавании на направлениях. Ванино-Сахалин, Магадан; Сахалин- Курилы, пункты Охотского побережья, Камчатка; Владивосток-Корсаков, Магадан.

Перевозки грузов в заграничном плавании на направлениях. Ванино-Де-Кастри, Сахалин - порты Японии, Китая, Кореи; Китай-Владивосток.

Перевозка грузов и пассажиров морскими железнодорожными паромными типа «Сахалин» на линии Ванино-Холмск-Ванино.

Основные производственные показатели эксплуатационной деятельности общества характеризуется следующими данными:

	Показатели		2009	2010	В %к 2009 году
1	Перевезено грузов всего	Тыс. тонн	2596,8	2806,5	108,1
	В том числе:				

1.1.	В каботаже	Тыс. тонн	1924,2	2121	110,2
1.2.	В заграничном плавании	Тыс. тонн	672,6	685,5	101,9
2	Перевезено пассажиров	Тыс. пас.	60,2	54,7	90,9
3	Грузооборот	Млн. т. миль	1563,9	1503,7	96,2
4	Пассажирооборот	Млн. пас. Миль	8,2	9,0	109,5

В 2010 году, в сравнении с 2009 годом, объем перевозок грузов судами общества увеличился на 8,1 %, в т.ч. в каботаже – на 10,2 %, в заграничном плавании – на 1,9%. Снижение грузооборота на 3,8% произошло за счет изменения расстояния перевозок.

Транспортный Флот

Флот общества используется на перевозках экспортного леса судами типа «Крымск», «Влас Ничков», «Пионер Москвы».

На перевозках экспортного угля судами типа «Пионер Москвы», «Влас Ничков», «В.Шукшин».

Общество участвует в вывозе и доставке грузов в мелководные и необорудованные пункты. На этих направлениях используются суда типа «Крымск», «Волга»

Доставка накатной техники в порты Дальневосточного бассейна осуществляется с использованием судна «Паромай». Общество осуществляет перевозку грузов с использованием крупнотоннажных контейнеров международного стандарта грузоподъемностью 20 тонн. Развиваются перевозки грузов в крупнотоннажных контейнерах на направлениях Ванино-Магадан, Ванино-Камчатка, Сахалин-Корея, Владивосток-Корсаков, Владивосток-Магадан, Китай- Владивосток. На этих направлениях используются суда типа «Пионер Москвы», «Лютюга», «Паромай». Обществом для организации отдельных перевозок грузов сдавались также суда в аренду по договорам тайм – чартера.

На линии «Ванино-Холмск» работают морские железнодорожные паромы типа «Сахалин», вмещающие 26 условных единиц железнодорожных вагонов, оборудованные пассажирскими местами.

Перевозка грузов паромными типами «Сахалин» позволяет значительно сократить сроки доставки, улучшить их сохранность и снизить затраты на погрузо-разгрузочных работах. Удельный вес паромов в общих перевозках транспортного флота составляет 56,2 процентов, а в каботажном плавании 74,4 процента.

Проектная провозная мощность 4-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» составляет - 61067 железнодорожных вагонов в год.

В 2010 году проектная провозная мощность 4-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» использована на 56,1 %.

Резерв провозной способности 4-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» составляет 43,9 %

Соотношения прямого и обратного грузопотока в каботаже на направлениях «Ванино-Сахалин» составляет 70:30, «Ванино-Магадан» составляет 80:20, «Ванино – Камчатка» составляет 80:20, «Владивосток – Корсаков» составляет 82:18, «Владивосток – Магадан» составляет 87:13, на других направлениях грузопоток незначительный. Соотношение объема экспорта и импорта составляет 89:11.

Структура грузопотока транспортного флота общества включает в себя около 1000 наименований продукции производственно-технического назначения и товаров народного потребления

Структура грузопотока по укрупненным позициям достаточно стабильна и по основным видам плавания распределяется следующим образом (тыс. тонн):

Виды груза	Каботаж	Экспорт	Импорт, МИП	Всего
Навалочные	64,4	414,2	4,8	483,0
в том числе:				
уголь	64,1	383,6	4,8	452,5
металлолом	0,3	30,6		30,9
Лесные	-	126,9	-	132,3
в том числе:				
круглый лес	-	126,9	-	126,9
пиломатериалы				
Генеральные грузы	2 051,2	61,1	78,5	2 190,8
в том числе:				
Металлы	65,0	48,7	20,1	113,7
Строительные материалы	207,1	-	-	227,2
Опасные грузы	19,7	-	-	19,7
Комбикорма и удобрения	106,8	12,4	-	119,2
Прочие тарно-штучные грузы	1 652,61	-	58,4	1 711
Итого	2 121,0	602,2	83,3	2 806,5

Широкая номенклатура грузопотока, мелкопартийность генеральных грузов, несбалансированность грузопотока в прямом и обратном направлении, сезонность перевозок, межотраслевая координация

перевозок ставит много организационных и технических проблем перед флотом и управлением общества по обеспечению нормальной хозяйственной деятельности общества.

Все эти проблемы влияют на выполнение перевозочного процесса.

Информация по сегментам

Операционные сегменты			2009	Доля	2010	Доля
1	Деятельность морского транспорта	тыс. руб.	1 927 781	93,25	2 530 497	92,24
2	Сдача в аренду транспортных средств с экипажем	тыс. руб.	107 936	5,22	160 672,4	5,85
3	Предоставление мест для временного проживания в гостиницах без ресторанов	тыс. руб.	7 805	0,38	8 627	0,31
4	Предоставление маневровых услуг	тыс. руб.		0,0	12 327	0,45
5	Оптовая торговля	тыс. руб.	2 080	0,10	2 194	0,08
6	Сдача в наем собственного недвижимого имущества	тыс. руб.	14 269	0,69	16 915,6	0,62
7	Прочие виды услуг	тыс. руб.	7 476	0,36	12 282	0,45
	Всего	тыс. руб.	2 067 347	100	2 743 515	100

Всего выручка в Обществе от продажи товаров, работ, услуг за 2010 год составила 2 743 515 тысяч рублей. В общей сумме доходов от основной деятельности Общества доходы от деятельности морского транспорта составляют 92,24 %. Снижение доли доходов от деятельности морского транспорта в общей сумме доходов от основной деятельности на 1 % вызвано перераспределением доходов за счет увеличения доходов от сдачи флота в аренду по договорам тайм-чартера. Прирост доходов по данному виду деятельности составил против 2009 года 67,2%.

Оценка финансового состояния общества.

Финансовое положение общества оценивается как удовлетворительное и характеризуется следующими показателями:

Показатели		2009	2010	в % к 2009 г.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг.	Тыс. руб.	2 067 347	2 743 515	132,7
Чистая прибыль/убыток	Тыс. руб.	19 141	142 243	743,14
Стоимость чистых активов	Тыс. руб.	1 483 036	1 606 273	108,3

По итогам работы за отчетный год выручка от продаж товаров, работ, услуг по сравнению с 2009 годом увеличилась на 32,7%. Увеличение произошло за счет увеличения объема перевозок грузов на 8,1 % по сравнению с 2009 годом, а также увеличения доходов от сдачи судов в аренду. Увеличение данного показателя повлияло на финансовый результат от обычных видов деятельности: прибыль от продаж составила 257 749 тыс. рублей.

Расходы от обычных видов деятельности увеличились по сравнению с 2009 годом на 12,2%.

Увеличение расходов по сравнению с прошлым годом произошло по следующим статьям: амортизация флота на 20,6%, топливо - на 17,4%, арендная плата на 128,7%, стивидорные работы на 49%, навигационные на 2,6%, общехозяйственные расходы на 22%.

Уменьшение расходов по сравнению с прошлым годом произошло по следующим статьям: заработная плата на 3,8%, ремонт флота на 69%, снабжение флота на 11,4%.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

При расчете величин базовой прибыли на одну акцию за 2009 и 2010 годы учитывается, что:

- в 2010 году не было изменений в учетной политике, способных повлиять на величину базовой прибыли на одну акцию в сравнении с 2009 годом;
- не было размещения обыкновенных акций без оплаты путем распределения их среди акционеров общества каждому акционеру;

- не было размещения обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Наименование	2009г	2010г	2010г в %% к 2009г
Базовая прибыль на одну акцию, рублей	1,024	7,610	743,2

В течение отчетного года Общество не имело и по состоянию на конец года не имеет конвертируемых ценных бумаг и заключенных договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости. В связи с этим уменьшения прибыли, приходящейся на одну акцию (разводнения прибыли), не ожидается.

Оценка деловой активности и эффективности общества.

Показатели	2009	2010	В % к 2009 г.
Коэффициент общей оборачиваемости активов	1,0	1,3	130,0
Коэффициент оборачиваемости оборотных активов.	2,443	3,62	148,2
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	6,117	7,79	127,3
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	6,522	8,62	132,1
Фондоотдача основных средств и нематериальных активов.	1,694	1,896	111,9
Коэффициент оборачиваемости собственного капитала	1,394	1,78	127,7
Рентабельность продаж	0,008	0,073	907,5
Рентабельность активов	0,00926	0,067	723,5

Деловую активность характеризуют показатели оборачиваемости оборотных средств и оборотных активов, фондоотдачи и рентабельности. Чем выше скорость оборота активов общества, тем выше ее доходность. В большей части величина приведенных относительных показателей по оборачиваемости активов в сравнении с 2009 годом имеет положительную динамику. Значение по приведенным относительным показателям говорит о том, что активы общества использовались достаточно эффективно. Показатели рентабельностей продаж и активов увеличились по сравнению с прошлым годом. На полученный результат повлияло увеличение объемов морских перевозок грузов.

Сведения об отдельных активах и обязательствах.

В мае 2010 г. закончены работы по ремонту и модернизации д./э «Сахалин-8». С целью продления срока эксплуатации паромов и использования тяжелых сортов топлива взамен дизельного была произведена модернизация силовой установки за счет судовладельца ЗАО «Морские паромные линии (Ванино МПЛ)», при которой заменен один главный двигатель.

В феврале 2010 году Обществом продана доля в уставном капитале ООО «Внешпромбанк». Прибыль от продажи составила 2 050 тыс. рублей.

В июне 2010 году Обществом продано 18,75% акций ОАО «Рыболовецкий колхоз Прибой» (510 375 акций номинальной стоимостью 1 рубль). Прибыль от продажи составила 689,6 тыс. рублей.

В течение отчетного года проводилась работа по снижению кредиторской задолженности. В результате общая задолженность снизилась на 9,58 %.

Информация о заемных средствах представлена в таблице:

Кредит (заем)	Остаток на начало года, руб.	Получено в течение года, руб.	Погашено в течение года, руб.	Остаток на конец года, руб.	Проценты, отнесенные на прочие расходы, руб.
Кредитное согл. № КС-702000/2009/00023 (Внешторгбанк)	69 405 811,64	-	69 405 811,64	-	1 756 661,93
Кредитное согл. № КС-702000/2009/00022 (Внешторгбанк)	1 421 835,79	-	1 421 835,79	-	91 705,47
Кредитный договор №UV/10 Внешпромбанк	-	68 839 000,0	68 839 000,0	-	2 076 085,82
Кредитный договор №26 АКБ «Холмс» ЗАО	20 000 000,0	-	20 000 000,0	-	-

Кредитный договор № 299-01 (Сбербанк)	33 750 000,0	-	33 750 000,0	-	718 397 ,26
Кредитный договор № 85 (Сбербанк)	139 761 580,00	-	22 550 000,00	117 211 580,00	13 872 680,00
Кредитный договор №141 (Сбербанк)	-	90 000 000,0	30 000 000 ,00	60 000 000,00	5 696 876,71
Кредитный договор №146 (Сбербанк)	-	71 875 804,24	19 303 456,51	52 572 347,73	3 968 854,11
Итого:	264 339 227,43	230 714 804,2	245 270 103,94	229 783 927,73	28 181 261,30

Сроки погашения кредитов (займов):

- Кредитный договор № 85 (Сбербанк) – 27 апреля 2015 года, в т.ч. до 31.12.2011 – 27 060 000 руб.;
- Кредитный договор №141 (Сбербанк) - 18 октября 2011 года;
- Кредитный договор №146 (Сбербанк) - 25 марта 2013 года, в т.ч. до 31.12.2011 – 23 366 030 руб .

Задолженность по причитающимся к уплате процентам по кредитным договорам на конец года составляет 670,8 тыс. рублей.

В кредитных организациях размещено депозитных вкладов:

- ООО Внешпромбанк - сроком возврата до 12 месяцев на сумму 47 696 348,50 рублей;
- ОАО «Сбербанк России» - сроком возврата свыше 12 месяцев на сумму 30 476 900 рублей;
- АКБ «Холмск» ЗАО - сроком возврата до 12 месяцев на сумму 68 324 рублей;
- АКБ «Холмск» ЗАО - сроком возврата свыше 12 месяцев на сумму 86 633 025 рублей

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составила за отчетный период 113 011,25 тысяч рублей.

Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составила за отчетный период 107 584,15 тысяч рублей-

Доходы от продажи валюты составили 218 142 тыс. рублей, расходы составили 218 598 тыс. рублей.

На начало отчетного периода в учете на счете 83 «Добавочный капитал» числилась сумма дооценки объектов основных средств, по которым до 1998 года производилась обязательная переоценка, в размере 316 293 489,61 руб., в том числе 191 456 191,45 руб. – сумма дооценки по объектам основных средств, выбывшим до 2008 года.

Для устранения пропусков в бухгалтерских записях в части переноса сумм дооценки выбывших основных средств со счета 83 «Добавочный капитал» на счет 84 «Нераспределенная прибыль» в учет были внесены следующие исправления (в соответствии ПБУ 22/2010):

- по объектам основных средств, числящимся в учете на 31.12.2010 года, отражены результаты переоценки на счете 83 «Добавочный капитал» в разрезе аналитического учета в сумме 120 529 973,29 руб.;
- по объектам основных средств, выбывшим в 2010 году, сумма дооценки в размере 4 307 324,88 руб. восстановлена со счета 83 «Добавочный капитал» на счет 84 «Нераспределенная прибыль»;

- по объектам основных средств, выбывшим до 2008 года сумма дооценки в размере 191 456 191,45 руб., отраженная на счете 83 «Добавочный капитал» восстановлена на счет 84 «Нераспределенная прибыль».

В связи с тем, что искажения в учетных данных были допущены в предшествующие отчетные периоды, руководствуясь требованиями ПБУ 22/10 «Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), корректируется вступительное сальдо бухгалтерского баланса:

- по строке 420 «Добавочный капитал» – уменьшается на 191 456 тыс. рублей;
- по строке 470 «Нераспределенная прибыль» - увеличивается на 191 456 тыс. рублей.

Также вносятся изменения в форму №3 «Отчет об изменении капитала» по следующим строкам:

- строка 010 «Остаток на 31 декабря года, предшествовавшего предыдущему» - графа 4 «Добавочный капитал» уменьшен на сумму 191 456 тыс. рублей, графа 6 «Нераспределенная прибыль» - увеличен на 191 456 тыс. рублей;
- строка 070 «Остаток на 31 декабря предыдущего года», 100 «Остаток на 1 января отчетного года» - графа 4 «Добавочный капитал» уменьшен на сумму 191 456 тыс. рублей, графа 6 «Нераспределенная прибыль» - увеличен на 191 456 тыс. рублей.
- строка 134 «Уменьшение величины капитала за счет выбытия основных средств» - графа 4 «Добавочный капитал», графа 6«Нераспределенная прибыль» уменьшены на 191 456 тыс. рублей.

Соответствие данных бухгалтерского и налогового учета (ПБУ 18/02)

Условный расход по налогу на прибыль (прибыль бухгалтерская до налогообложения * 20%) =
 $199\,307\,186 * 20\% = 39\,861\,437$ руб.

Текущий налог на прибыль = Условный расход по налогу на прибыль + Постоянные налоговые обязательства (ПНО) + Отложенные налоговые активы (ОНА) – Отложенные налоговые обязательства (ОНО) = $39\,861\,437 +$

Перспективы развития Общества

Направления развития общества

Увеличение объема перевозок грузов морскими железнодорожными паромными на линии Ванино – Холмск.

Увеличение объема перевозок грузов в заграничии.

Увеличение объема перевозок на новых линиях Владивосток-Корсаков, Владивосток-Магадан.

Средний возраст транспортного флота составляет 29 лет.

Для успешного выполнения поставленных задач по перевозкам народнохозяйственных грузов назрела острая необходимость в обновлении и пополнении транспортного флота новыми многоцелевыми судами.

В декабре 2010 году заключен контракт на покупку судна многоцелевого использования, в соответствии с которыми в январе 2011 года приобретено судно «Тобол» контрактной стоимостью 103 896,34 тыс. рублей. Использование судна планируется на традиционных направлениях.

ОАО "Сахалинское морское пароходство" обладает тремя официально зарегистрированными товарными знаками. Срок действия истекает в 2014, 2015 годах. Предпосылок для потери прав на зарегистрированные знаки не имеется. Остаточной стоимости на отчетную дату не имеют.

Сведения о финансовых вложениях в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ.

№ п/п	Наименование общества	размер уставного капитала, тыс. руб.	на 01.01.2011г.	
			Взнос Сах МП	
			тыс. руб.	в %%
1	ООО БТО "Ялта"	10,0	10,0	100
2	ООО "Агро ССФ"	423,4	423,4	100
3	ООО "Санта"	10 379,0	287 985,7	100
4	ЗАО "МПЛ Ванино-Сахалин"	43 530,5	43 530,5	100
5	ООО "СахморТЭК"	10,0	5,1	51
6	ООО "Самэкс"	40,0	20,0	50
7	SASCO INTERNATIONAL SHIPPING CO.Ltd	0,0	375,4	40
8	ЗАО СК "Акомс"	60 000,0	19 346,8	32,26
9	ООО "Виста"	10,0	2,7	27
10	ЗАО СГМА "Инфлот"	1 550,0	32,3	25
11	ООО "Корсаковская мореходная школа"	10,0	2,4	24
12	ООО "Мортех"	10,0	2,4	24
13	ООО "Сахморпроект"	10,0	2,5	25
14	ЗАО СП «Траско»	2044	404,5	68
	Итого :		352 143,6	

О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

За отчетный период произошло 2 аварийных случая, из них - 1 квалифицирован как авария, 1 случай - квалифицирован как инцидент / эксплуатационное повреждение.

Авария.

11 марта 2010 года в 06 часов 25 минут судового времени, при следовании судна в заливе Петра Великого при благоприятных погодных условиях, имел место самопроизвольный разворот лопастей винта регулируемого шага (ВРШ) на задний ход, что исключило возможность продолжения рейса.

По распоряжению судовладельца, 12 марта 2010 года т/х «Горнозаводск» был отбуксирован в порт Находка. После устранения неисправности и освидетельствования Российским морским регистром судоходства, судно продолжило рейс.

Аварийный случай расследован капитаном порта Находка Черновым В.И. и классифицирован согласно п.7 ПРАС-2009 как авария.

Причины аварии.

Основной причиной приведшей к выходу из строя ВРШ признано поступление воды в систему ВРШ из-за неисправности клапана гравитационного подпора ступицы ВРШ.

Вины экипажа не усматривается.

Инцидент на море.

13 января 2010 года, при следовании судна из порта Де-Кастри в порт Ванино в ледовых условиях (маневренный режим), в 04:30 судового времени в районе газотурбонагнетателя №1 главного двигателя (ГТН №1) появился сильный посторонний шум (металлический скрежет). Главный двигатель был остановлен, ротор ГТН застопорен, после чего судно продолжило рейс в порт Ванино малым ходом. В порту Ванино была проведена разборка ГТН №1 ГД. При осмотре выявлены серьезные повреждения подшипниковых узлов, лабиринтовых уплотнений, корпуса ГТН. Газотурбонагнетатель восстановлению не подлежал – заменен.

Аварийный случай расследован комиссией судовладельца и классифицирован согласно п.7 ПРАС-2009 как инцидент (эксплуатационное повреждение).

Причина аварийного случая (инцидента).

Длительная работа ГТН с предельно изношенным упорным подшипником со стороны компрессора при отсутствии достоверной информации о сроках проведения периодических осмотров.

Вины экипажа не усматривается.

Убытки по выше перечисленным аварийным случаям составили 7,637 млн. рублей.

События после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

В декабре 2010 года заключен контракт на продажу судна «Капитан Кирий». Переход права собственности на судно произошел в феврале 2011 года. Выручка от продажи составила 68 667,8 тыс. руб.

Приобретенное по контракту, заключенному в декабре 2010 года, судно «Тобол» после оформления всех необходимых документов 19 января 2011 года введено в эксплуатацию. Свидетельство о праве собственности получено 10 марта 2011 года.

7 февраля 2011 года подписан контракт на покупку судна многоцелевого использования - т/х «Омолон», стоимостью 99 452,34 тыс. рублей. Передача судна по акту приема-передачи состоялась 23 февраля 2011 года. Судно было введено в эксплуатацию. Свидетельство о праве собственности получено 15 марта 2011 года. Использование судна планируется на традиционных направлениях

Обеспечения обязательств и платежей выданные в пользу третьих лиц до отчетной даты, сроки исполнения которых не наступили 31.12.2010 года, по договорам поручительства третьих лиц составляют 83 883,5 рублей, по договорам залога - 354 588 тыс. рублей. После отчетной даты до настоящего времени погашено поручительств по обязательствам третьих лиц на сумму 15 107 000 рублей, выдано новых на сумму 14 402 171 рублей, по договорам залога выдано новых – на сумму 187 560 500 рублей.

14 января 2011 заключен договор №712 с ОАО «Сбербанк России» об открытии невозобновляемой кредитной линии на срок по 25 декабря 2017 года для приобретения двух судов т/х «Соломбола» (1990 года постройки) и т/х «Арктик Спирит» (1987 года постройки) (т/х «Тобол» и т/х «Омолон» соответственно). Сумма по договору составляет 160 000 000 рублей, с применением переменной процентной ставки 9,8% - 11,55% годовых.

Решением Арбитражного Суда Сахалинской области от 23 ноября 2010 года (дело № А59-1625/2010) СП ЗАО «Траско» признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство сроком на 6 месяце, т.е. до 22 мая 2011 года. Взнос Общества в уставный капитал СП ЗАО «Траско» составляет 404 467,00 руб., кроме того СП ЗАО «Траско» имеет перед Обществом неоплаченную дебиторскую задолженность на сумму 319 092,48 руб., задолженность по выданным займам с учетом начисленных процентов – на сумму 6 544 778,40 руб.

05 марта 2011 года Арбитражным судом Сахалинской области вынесено Определение о завершении конкурсного производства в отношении ООО «Холмскэкопродукт». Взнос Общества в уставный капитал ООО «Холмскэкопродукт» составляет 25 350 руб., кроме того ООО «Холмскэкопродукт» имеет перед Обществом неоплаченную дебиторскую задолженность на сумму 8 249 537,44 руб., задолженность по выданным займам на сумму 15 000 000 руб., приобретенное по договору уступки за 425 000 рублей право требования дебиторской задолженности в сумме 2 133 776,24 рублей.

В соответствии с решением Совета Директоров Общества от 06.09.2010 года в феврале 2011 года подписан договор об учреждении общества с ограниченной ответственностью «САНТА Ризот Отель» с уставным капиталом 899 784,0 тыс. рублей. Размер доли Общества составляет 50,2358%. В качестве вклада в уставный капитал ООО «САНТА Ризот Отель» Общество вносит 99% доли участия в уставном капитале ООО «Санта» стоимостью 285 105,8 тыс. руб., имущество (транспортные средства) балансовой стоимостью 907 тыс.рублей, права требования к ООО «Санта» на сумму 163 342 тыс.рублей.

Общество не имеет на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Информация о связанных сторонах.

№	Полное фирменное наименование, место нахождения и почтовый адрес юридического лица или Ф.И.О. и место жительства физического	Дата наступления основания, в силу которого лицо, является аффилированным.	Дата внесения изменений в список аффилированных лиц.	Основание в силу, которого лицо является аффилированным	Доля акций, принадлежащих аффилированному лицу, %
---	--	--	--	---	---

	лица.				
1	Грищенко Владимир Владимирович г. Москва.	16.06.2010	16.06.2010 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров	
2	Веселов Валерий Павлович Сахалинская обл., г. Ю-Сахалинск.	16.06.2010	16.06.2010 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров.	
3	Ким Александр Сергеевич Сахалинская обл., г. Холмск.	05.08.2010	05.08.2010 Протокол Совета директоров	Член Правления	
4	Конева Раиса Алексеевна Сахалинская обл., г. Ю-Сахалинск.	05.08.2010	05.08.2010 Протокол Совета директоров	Член Правления	
5	Кукин Аркадий Вячеславович Сахалинская обл., г. Холмск.	16.06.2010	16.06.2010 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров.	0,003
6	Кукин Вячеслав Аркадьевич Сахалинская обл., г. Холмск.	16.06.2010	16.06.2010 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров.	
7	Матвеев Александр Иванович, г. Москва.	16.06.2010	16.06.2010 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров.	
8	Алегединов Якуп Жамарович, г. Холмск	16.06.2010	16.06.2010 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров	5,07
9	Вильгота Павел Степанович., г. Москва	16.06.2010	16.06.2010 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров.	
10	Мацук Александр Валерьевич Сахалинская обл., г. Холмск.	16.06.2010 15.09.2009 05.08.2010	16.06.2010 решение общего собрания акционеров 15.08.2010 Протокол Совета директоров 05.08.2010 Протокол Совета директоров	Член Совета директоров Генеральный директор общества Член Правления	
11	Романовский Михаил Александрович г. Москва.	16.06.2010	16.06.2010 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров.	
12	Вагин Егор Андреевич Сахалинская обл., г. Холмск.	05.08.2010	05.08.2010 Протокол Совета директоров	Член Правления	
13	Климаченко Владимир Викторович Сахалинская обл., г. Холмск.	05.08.2010	05.08.2010 Протокол Совета директоров	Член Правления	
14	Аверьянов Александр Владимирович Сахалинская обл., г. Холмск	05.08.2010	05.08.2010 Протокол Совета директоров	Член Правления	0,002
15	Васильченко Николай	05.08.2010	05.08.2010 Протокол Совета	Член Правления	

	Михайлович Сахалинская обл., г. Холмск.		директоров		
16	Шередекин Сергей Григорьевич, г. Южно- Сахалинск.	16.06.2010	16.06.2010 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров	
17	Стретович Тамара Петровна, г. Москва	16.06.2010	16.06.2010 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров	
18	Министерство государственного имущества Р.Ф. г. Москва, ул. Никольский переулок, д.9	29.05.1996	29.05.1996 покупка акций	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	25,49%
19	ЗАО «Морские паромные линии», Хабаровский край, п. Ванино ул. Железнодорожна я, д.2	23.12.1996	23.12.1996 покупка акций	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал	
20	ООО «Сахмортэк», Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Победы, д.18а	23.05.1994	23.05.1994 покупка доли.	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал	0,02%
21	ООО «Корсаковская мореходная школа» Сахалинская обл., г. Корсаков, ул. Дачная, д.17	11.05.2007	11.05.2007 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал	
22	ООО «Агро ССФ», Сахалинская обл., Холмский р-н, п. Пятиречье, ул. Центральная, д.9	18.09.1996	18.09.1996 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал	
23	ЗАО «СГМА Инфлот» Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Морская, д.6	01.01.1993	01.01.1993 покупка акций	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал	
24	ООО «Виста» Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Советская, д.71	02.09.1997	02.09.1997 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал	
25	ООО «БТО Ялта» Хабаровский край, п. Ванино, ул. Железнодорожна я д.2.	12.08.1997	12.08.1997 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал	
26	ООО «Сахморпроект» Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Пионерская, д.14	06.08.1997	06.08.1997 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих	

				уставный капитал	
27	ООО «Санта» Сахалинская обл., г. Ю-Сахалинск, ул. Венская д.3	11.05.1989	11.05.1989 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал	0,03
28	ООО «Интерлинк компьютерс», Сахалинская обл., г. Ю-Сахалинск, ул. Коммунистический проспект, д.39а	22.07.2004	22.07.2004 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал	
29	СП ЗАО «Траско» Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Лесозаводская д.285	16.08.1991	16.08.1991 покупка акций	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал	
30	ОАО «Сахалинский континентальный шельф» Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Амурская, д.62.	30.08.1996	30.08.1996 покупка акций	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал	
31	ООО «Самекс» Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Капитанская, д. 9	09.02.1992	09.02.1992 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал	
32	ООО «Мортех» Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Победы, д.16, офис 36.	04.10.2006	04.10.2006 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал	
33	ЗАО СК «Акомс» Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Победы, д.16	22.09.2006	22.09.2006 Покупка акций	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал	0,001

Операции со связанными сторонами.

№	Связанная сторона	Виды операций	Объем операций млн. руб.
	Дочерние общества		
1	ЗАО «Морские паромные линии»	Приобретение услуг Реализация услуг (возмещение расходов)	27,5 7,2
2	ООО «Сахмортэк»	Приобретение услуг Реализация услуг	11,7 0,48
3	ООО «БТО Ялта»	Приобретение услуг Реализация услуг	8,2 1,3
4	ООО «Санта»	Приобретение услуг Начислено процентов по выданным заемным средствам	2,0 0,09
5	ООО «Агро ССФ»	Реализация услуг Приобретение услуг	0,06 0,04
6	СП ЗАО «Траско»	Приобретение услуг	0,15

		Реализация услуг	0,05
	Зависимые общества		
7	ЗАО «СГМА Инфлот»	Реализация услуг	1,0
8	ООО «Виста»	Приобретение услуг Реализация услуг	3,1 0,37
9	ЗАО «Акомс»	Приобретение услуг Реализация услуг Возмещение по страховым случаям	19,6 0,35 2,8
10	ООО «Мортех»	Приобретение услуг Реализация услуг	0,3 0,069
11	Основной управленческий персонал	Фонд оплаты труда Отчисления с фонда оплаты труда Отпуск Оплата медицинских услуг	42,953 2,311 2,969 0,007

Участие в природоохранных мероприятиях.

Общая сумма средств, направленных ОАО «Сахалинское морское пароходство» на охрану окружающей среды в 2010 году составило 4 044 тыс. рублей.

Текущие затраты распределились следующим образом:

- размещение всех видов судовых отходов на портовых приемных сооружениях – 1 424 тыс. рублей;
- обслуживание и плановые ревизии судового природоохранного оборудования (сепараторы льяльных вод, установки по очистке сточных вод) - 1 049 тыс. рублей;
- обеспечение судов средствами для ликвидации возможных аварийных разливов нефтепродуктов – 318 тыс. рублей;
- плата за негативное воздействие окружающей среды - 686 тыс. рублей;
- размещение отходов производства и потребления береговых объектов – 567 тыс.рублей.

Случаев загрязнения окружающей среды не зафиксировано.

Участие в энергосберегающих мероприятиях.

Расходы на электроэнергию за 2010 год составили 9 108 тыс. руб., доля таких расходов в общих затратах составляет 0.37 %. В 2010 году в сравнении с 2009 годом за счет энергосберегающих мероприятий сэкономлено 39 107 киловатт-часов на сумму 176,1 тыс. рублей.

Изменения вступительного баланса

Отчетность подготовлена в соответствии с законодательством РФ.

В бухгалтерском балансе за 2010 год внесены изменения по строкам 140 «Долгосрочные финансовые вложения», 250 «Краткосрочные финансовые вложения» по состоянию на начало отчетного периода. Денежные средства, размещенные на депозитах на срок более чем 12 месяцев, в соответствии с пунктом 41 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), ранее включенные в бухгалтерском балансе за 2009 год в строку 250, отражены по строке 140.

И. о. генерального директора

Ким А.С.

Главный бухгалтер

Герасименко Г.Н.

Приказ от 31.12.2010 №1678

31.03.2011