

Исх. № 2560-21/А3-21

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

независимой аудиторской компании  
ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»  
о бухгалтерской (финансовой)  
отчетности  
ОАО «СахМП» за 2021 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Сахалинское морское пароходство» (ОГРН 1026501017828, 694620, Сахалинская область, Холмский район, г. Холмск, улица Победы, дом 18, корпус А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Сахалинское морское пароходство» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ответственность руководства и членов совета директоров 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 непрерывно свою 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 иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица (если применимо).

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

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, 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, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 и членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Трошина Светлана Александровна  
(ОРНЗ 22006014625), действующая от имени аудиторской организации на основании доверенности от 17.03.2022 № 27/2022,

Директор филиала ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» в г. Ярославле



Пелевина Ольга Викторовна  
(ОРНЗ 22006016144),

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»,  
ОГРН 1027739273946,  
127055, г. Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3 кабинет 20,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006033851

«30» марта 2022 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Сахалинское Морское Пароходство"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710001		
Вид экономической деятельности	Деятельность морского грузового транспорта	по ОКВЭД 2	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое Акционерное / Частная	по ОКФС / ОКФС	01126217		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	6509000854		
Местонахождение (адрес)			50.20		
			12267	16	
			384		

694620, Сахалинская обл, Холмский р-н, Холмск г, Победы ул, дом № 18, корпус А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**Общество с ограниченной ответственностью "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708000473
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739273946

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2	Основные средства	1150	2 746 582	2 162 314	1 986 388
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1 368 756	1 321 941	1 223 010
	Строительство объектов основных средств	11502	215 300	222 850	222 850
	Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание ОС	11503	362 766	239 347	306 680
	Право пользования активом	11504	799 760	378 176	233 848
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	2 889	3 039
5.3	Финансовые вложения	1170	54 958	59 743	56 129
	Отложенные налоговые активы	1180	33 395	24 164	20 813
5.2	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	101
	Итого по разделу I	1100	2 834 935	2 249 111	2 066 469
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.4	Запасы	1210	193 497	141 437	113 121
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 660	176	629
5.5	Дебиторская задолженность	1230	385 189	591 583	1 055 694
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	60 198	155 391	320 558
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	249 575	332 088	627 384
	Расчеты по налогам и сборам	12303	20 066	39 067	8 552
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	55 350	65 037	99 200
5.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	502	930	313
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	848 012	281 939	64 666
	в том числе:				
	Касса организации	12501	1	1	9
	Расчетные счета	12502	221 801	64 895	23 693
	Валютные счета	12503	315 090	173 928	40 890
	Прочие специальные счета	12504	311 120	43 115	74
	Прочие оборотные активы	1260	80	196	128
	Итого по разделу II	1200	1 428 941	1 016 260	1 234 551
	<b>БАЛАНС</b>	1600	4 263 876	3 265 371	3 301 020

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
1.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	935	935	935
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	56 361	55 445	57 936
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	20	20	20
	Резервный капитал	1360	234	234	234
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 965 596	1 751 613	1 627 136
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>2 023 146</b>	<b>1 808 247</b>	<b>1 686 261</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.5	Заемные средства	1410	-	234 000	120 000
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	220 000	120 000
	Долгосрочные займы	14102	-	14 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	53 372	31 190	56 385
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	485 142	201 185	309
	в том числе:				
	Обязательства по аренде	14501	485 142	201 185	309
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>538 513</b>	<b>466 375</b>	<b>176 694</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.5	Заемные средства	1510	220 641	106 427	629 689
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	220 641	106 427	629 689
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 083 152	643 171	746 052
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	308 899	303 388	410 344
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	249 931	126 460	106 966
	Расчеты по налогам и сборам	15203	58 037	68 133	69 131
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	9 744	8 536	7 610
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	30 660	24 177	21 664
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15206	249 019	33 874	18 643
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	176 863	78 603	111 694
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.7	Оценочные обязательства	1540	116 100	84 377	60 673
	Прочие обязательства	1550	282 323	156 774	1 651
	в том числе:				
	Обязательства по аренде	15501	282 323	156 774	1 651
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 702 216</b>	<b>990 750</b>	<b>1 438 064</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>4 263 876</b>	<b>3 265 371</b>	<b>3 301 020</b>

Руководитель

(подпись)

Павлов Алексей

Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Гриц Марина

Николаевна

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	<u>Открытое акционерное общество "Сахалинское Морское Пароходство"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность морского грузового транспорта</u>	по ОКВЭД 2	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытое Акционерное / Частная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	01126217		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	6509000854		
			50.20		
			12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
5.6.1	Выручка	2110	6 626 606	4 902 195
5.6.2	Себестоимость продаж	2120	(5 370 401)	(4 399 441)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 256 205	502 754
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(317 999)	(302 464)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	938 206	200 290
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	653
	Проценты к получению	2320	8 497	614
	Проценты к уплате	2330	(97 520)	(83 461)
5.6.3	Прочие доходы	2340	252 538	455 901
5.6.4	Прочие расходы	2350	(320 025)	(401 912)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	781 696	172 085
5.11	Налог на прибыль	2410	(19 135)	(2 847)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 801)	(31 393)
	отложенный налог на прибыль	2412	(12 950)	28 546
	налог на прибыль прошлых лет	2413	(384)	
	Прочее	2460		(1 003)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	762 561	168 235

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	762 561	168 235
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
3	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

28 марта 2022 г.

Павлов Алексей

Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер




(подпись)

Гриц Марина

Николаевна

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация <u>Открытое акционерное общество "Сахалинское Морское Пароходство"</u>	Дата (число, месяц, год) <u>31 12 2021</u>	Форма по ОКУД <u>0710004</u>
Идентификационный номер налогоплательщика <u>01126217</u>	по ОКПО <u>01126217</u>	Коды
Вид экономической деятельности <u>Деятельность морского грузового транспорта</u>	ИНН <u>6509000854</u>	31   12   2021
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое Акционерное / Частная</u>	по ОКВЭД 2 <u>50.20</u>	01126217
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>	по ОКОПФ / ОКФС <u>12267   16</u>	6509000854
	по ОКЕИ <u>384</u>	50.20
		12267   16
		384

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	935	-	57 956	234	1 627 136	1 686 261
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	171 893	171 893
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	168 235	168 235
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	3 658	3 658
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(49 908)	(49 908)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(49 908)	(49 908)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(2 492)	-	2 492	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. За 2021 г.	3200	935	-	55 465	234	1 751 613	1 808 247
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	770 060	770 060
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	762 561	762 561
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	7 499	7 499
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(555 159)	(555 159)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(555 159)	(555 159)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	917	-	(917)	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	935	-	56 381	234	1 965 596	2 023 146

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	2 023 146	1 808 247	1 686 261

Руководитель

(подпись)

Павлов Алексей

Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Гриц Марина

Николаевна

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Сахалинское Морское Пароходство"	Дата (число, месяц, год)	31   12   2021		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности	Деятельность морского грузового транспорта	по ОКПО	01126217		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое Акционерное / Частная	ИНН	6509000854		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	50.20		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	6 755 011	5 081 506
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 339 864	4 800 382
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	262 762	176 683
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
косвенные налоги	4114	108 037	55 865
прочие поступления	4119	44 348	48 576
Платежи - всего	4120	(5 101 238)	(4 041 865)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 995 153)	(3 065 849)
в связи с оплатой труда работников	4122	(892 951)	(743 269)
процентов по долговым обязательствам	4123	(92 938)	(79 048)
налога на прибыль организаций	4124	(19 752)	(58 103)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(100 444)	(95 596)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 653 773	1 039 641
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	31 901	213 396
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	18 351	205 312
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	6 800
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 321	674
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	173	51
	4215	-	-
прочие поступления	4219	8 056	559
Платежи - всего	4220	(474 427)	(439 297)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(474 427)	(434 147)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(5 150)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(442 526)	(225 901)



**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах деятельности**  
**ОАО «Сахалинское морское пароходство» за 2021 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сахалинское морское пароходство" за 2021 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

**Раздел 1. Сведения об обществе**

1.1. 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 № 001013187.

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

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

Общее количество акций: 18 692 220

Количество обыкновенных акций: 18 692 220

Количество оплаченных акций: 18692220

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

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций: 1-01-00134-А

Дата государственной регистрации: 05.02.1993 г.

Количество привилегированных акций: 0

Акции, находящихся в собственности общества, нет.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ, руб.: нет

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

Среднесписочная численность: 573 человек.

1.3. Система органов управления:

Высший орган управления – общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом общества являлся генеральный директор общества – Павлов Алексей Александрович, в должности с 20 июня 2018 года по настоящее время.

Коллегиальным исполнительным органом общества является правление общества.

В соответствии с протоколом Совета Директоров от 21.09.2020 года в состав правления общества входят:

- |                                 |                                             |
|---------------------------------|---------------------------------------------|
| • Бриль Сергей Юрьевич          | Протокол Совета Директоров от 21.09.2020 г. |
| • Павлов Алексей Александрович  | Протокол Совета Директоров от 21.09.2020 г. |
| • Герасименко Галина Николаевна | Протокол Совета Директоров от 21.09.2020 г. |
| • Лапухов Сергей Викторович     | Протокол Совета Директоров от 21.09.2020 г. |
| • Михайлов Денис Борисович      | Протокол Совета Директоров от 21.09.2020 г. |
| • Савельев Андрей Геннадьевич   | Протокол Совета Директоров от 21.09.2020 г. |
| • Цехмистер Виталий Петрович    | Протокол Совета Директоров от 21.09.2020 г. |
| • Толстунова Татьяна Евгеньевна | Протокол Совета Директоров от 21.09.2020 г. |

1.4. Сведения о членах контрольного органа общества.

Контрольным органом общества является ревизионная комиссия. Комиссия общества сформирована в следующем составе:

- Калинина Светлана Валерьевна
- Цуканов Виктор Анатольевич
- Романов Борис Вячеславович

1.5. Сведения об аудиторе Общества.

Полное наименование аудитора общества: Общество с ограниченной ответственностью "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"  
Адрес: 127055 г.Москва, переулок Тихвинский, дом 7, строение 3, кабинет 20.

1.6 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 и автотехники в морском паромном сообщении.

### 1.7 Информация по сегментам.

В отчетном 2021 году основной деятельностью Общества являлось выполнение перевозок грузов и пассажиров морем. В соответствии с исторически сложившейся специализацией основными направлениями деятельности общества в отчетном году были:

- Перевозки грузов в каботажном плавании на направлениях:
  - Владивосток-Корсаков, Магадан, Петропавловск-Камчатский, порт Восточный.
- Перевозки грузов в заграничном плавании на направлениях:
  - Шанхай – Нинбо – Владивосток;
  - Холмск, Корсаков - порты Китая, Кореи;
  - Пусан-Корсаков, порт Владивосток.
- Перевозка грузов и пассажиров морскими железнодорожными паромми типа «Сахалин» на линии Ванино-Холмск-Ванино.

Основные производственные показатели эксплуатационной деятельности общества характеризуется следующими данными:

	Показатели	Единицы измерения	2020 год	2021 год	2021 год в % к 2020 году
1	Перевезено грузов всего	Тыс. тонн	2336,4	2027,4	87%
	В том числе:				
1.1.	В каботаже	Тыс. тонн	2156,6	1791,3	83%
1.2.	В заграничии	Тыс. тонн	179,8	236,1	132%
2	Перевезено пассажиров	Тыс. пас.	20,465	21,531	106%
3	Грузооборот	Млн.т. миль	1468,7	1173,2	80%
4	Пассажиروоборот	Млн. пас. Миль	2,803	2,949	106%

Перевозки экспортного металлолома осуществляются судами типа: суда проекта «BT9000».

Общество осуществляет перевозку грузов с использованием крупнотоннажных контейнеров международного стандарта грузоподъемностью 20', 40' тонн. Развиваются перевозки грузов в крупнотоннажных контейнерах на каботажных направлениях: Владивосток-Корсаков, Владивосток-Магадан; заграничном направлении: Китай-Владивосток; Сахалин-Корея. На этих направлениях используются суда типа: суда проекта «BT9000», «BN194», «Сокол». 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 паромми типа «Сахалин» позволяет значительно сократить сроки доставки, улучшить их сохранность и снизить затраты на погрузо-разгрузочных работах. Удельный вес паромов в общих перевозках транспортного флота в 2021 году составляет 47 процентов, а в остальном транспортном флоте 53 процента.

Проектная провозная мощность 3-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» составляет - 45800 железнодорожных вагонов в год.

В 2021 году проектная провозная мощность 3-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» использована на 56 %.

Резерв провозной способности 3-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» составляет 44 %.

Соотношения прямого и обратного грузопотока в каботаже на направлениях «Ванино-Сахалин» составляет 67:33, «Владивосток – Корсаков» составляет 93:7, «Владивосток – Магадан» составляет 79:21, «Владивосток – Петропавловск-Камчатский» составляет 98:02. Соотношение объема экспорта и импорта составляет 40:60.

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
1.	<b>Навалочные, в т.ч.</b>	<b>20,1</b>	<b>78,18</b>	<b>3,6</b>	<b>101,88</b>
1.1.	уголь	3,45			3,45
1.2.	металлолом	16,65	78,18	3,6	98,43
2.	<b>Лесные</b>		<b>5,6</b>		<b>5,6</b>
3.	<b>Генеральные грузы, в т.ч.</b>	<b>1626</b>	<b>19,67</b>	<b>129,05</b>	<b>1774,72</b>
3.1.	металлы	31,36			31,36

3.2.	строительные материалы	559,69			559,69
3.3.	опасные грузы	5,87			5,87
3.4.	комбикорма и удобрения	73,39			73,39
3.5.	прочие тарно-штучные грузы	955,69	19,67	129,05	1104,41
4.	<b>наливные грузы</b>	<b>145,2</b>			<b>145,2</b>
	<b>Итого</b>	<b>1791,3</b>	<b>103,45</b>	<b>132,65</b>	<b>2027,4</b>

#### Информация по сегментам

	Операционные сегменты	2020 тыс. руб.	Доля, %	2021 тыс. руб.	Доля, %
1	Деятельность морского транспорта	4 477 715	91,34	5 884 627	88,80
2	Сдача в аренду транспортных средств с экипажем	134 277	2,74	222 419	3,36
4	Предоставление маневровых услуг	25 352	0,52	7 216	0,11
5	Транспортно-экспедиторское обслуживание	203 222	4,15	291 945	4,41
6	Сдача в наем имущества (кроме транспортных средств с экипажем)	46 517	0,95	40 510	0,61
7	Прочие виды услуг	15 114	0,31	179 888	2,71
	В т.ч. по договорам доверительного управления т/х «Павел Леонов», т/х «Адмирал Невельской»	-	-	170 032	-
	<b>Всего</b>	<b>4 902 195</b>	<b>100</b>	<b>6 626 605</b>	<b>100</b>

#### Информация о прекращенных операциях, новых видах деятельности, основных рисках.

В отчетном периоде операций по прекращению деятельности не проводилось.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности общества.

Основные риски, их влияние на деятельность общества:

##### Рыночные риски

##### - валютный риск

Основная часть доходов и расходов общества номинирована в российских рублях и только около 15-20% доходов и расходов выражено в иностранной валюте, а именно в долларах США и евро.

Общество осуществляет закупку импортного оборудования, запасных частей для обеспечения работы флота и оказывает услуги компаниям нерезидентам по перевозке грузов. В течение 2021 года российский рубль показал значительную волатильность, связанную с влиянием пандемии коронавируса, ростом геополитической, санкционной напряженности на условия экономической деятельности субъектов бизнеса, при этом грузовые перевозки морским транспортом (основной вид деятельности Общества) находились в отчетном году, как и годом ранее, в числе наименее пострадавших направлений деятельности. В январе-декабре 2021 года реальный эффективный курс рубля к корзине валют государств - основных торговых партнеров России, по данным Банка России, вырос на 9%. Однако, реальный курс рубля к доллару в декабре снизился на 1,2% по сравнению с ноябрем, к евро — не изменился. Номинальный курс рубля к доллару в декабре снизился на 1,5%, к евро — на 0,5%. Эксперты считают геополитическую напряженность наиболее весомым фактором среди причин текущего ослабления рубля.

В этих условиях сопоставимость доходной и расходной доли Общества в иностранной валюте позволяют Обществу минимизировать валютные риски, связанные в 2021 году с изменением курса валюты в результате реализации геополитических факторов, усиления волатильности на финансовых рынках.

Резкое изменение валютного курса с большой долей вероятности окажет влияние на состояние ликвидности Общества, источников его финансирования и результаты деятельности, но оно не будет существенным при условии сохранения баланса доходов и расходов Общества в иностранной валюте, а также, при преобладающем росте доходной части над расходной и одновременном снижении курса рубля относительно доллара США и евро, и наоборот.

##### - рост кредитных ставок

В соответствии с принятыми Основными направлениями единой государственной денежно-кредитной политики на 2021 год и период 2022 и 2023 годов, Банк России сохранит консервативный, взвешенный подход как при принятии

решений по ключевой ставке, так и в формировании прогноза, что предупреждает недооценку не только рисков для инфляции, но и рисков для экономического роста и финансовой стабильности, а это особенно важно в условиях изменчивых и в основном неблагоприятных внешних условий. Денежно-кредитная политика Банка России в 2021 году формировалась в условиях инфляционного давления, длительного сохранения инфляционных ожиданий на повышенном уровне, в связи с чем Банк России постепенно от мягкой денежно-кредитной политики перешел к нейтральной, что не повлекло для Общества существенных рисков. Фактически в 2021 году ключевая ставка в течение года поднималась с 4.25% до 8.50%. Это не оказало существенного влияния на изменение ставок для корпоративного сектора в кредитных учреждениях. В течение отчетного года Общество заключило два соглашения о предоставлении кредитных линий на общую сумму 400 млн. рублей, но фактически не пользовалось ими в отчетном году. Кроме того, Обществом осуществляется хеджирование процентного риска с целью предупреждения его возможного негативного влияния на стоимость привлеченных денежных средств в рублях посредством заключения срочных сделок. Общество не ожидает увеличения расходов, связанных с обслуживанием кредитов, в том числе и по причине значительного снижения долговой нагрузки, - на 32,5 %, с 326 млн. рублей до 220 млн. рублей.

#### *- риск ликвидности*

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам и займам и др. В отчетном финансовом году деятельность Общества складывалась успешно, что позволило вести своевременные расчеты по обязательствам Общества, значительно снизить долговую нагрузку и накопить значительный запас ликвидности.

В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в РФ, не ожидается существенного роста покупательной способности потребителей продукции Общества, но также не ожидается и существенного спада спроса на услуги Общества. Общество оценивает риск потери ликвидности как низкий, при угрозе его реализации предполагает осуществить ряд мероприятий по оптимизации своих издержек, пересмотреть программу заимствований, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.

Риск ликвидности неразрывно связан с риском инфляции. Динамика цен в отрасли деятельности Общества и динамика цен на приобретаемые им сырье, материалы и услуги по результатам многолетних наблюдений в целом соответствуют общему уровню инфляции, изменение этого уровня в условиях накопленной Обществом значительной ликвидности не способно оказать существенного негативного влияния на деятельность Общества.

#### *Страновые и региональные риски*

##### *- страновой риск*

Риски, связанные с осуществлением деятельности в Российской Федерации, приносящей более 80% доходов, являются незначительными, что объясняется устойчивостью федеральной власти, определенностью ее политического курса и экономической политики, совершенствованием законодательства о предпринимательской деятельности, стабильностью законодательства о торговом мореплавании.

Риски, связанные с осуществлением деятельности в Китайской Народной Республике и Республике Корея, приносящей около 15-20% доходов, являются для общества незначительными, что объясняется их небольшим удельным весом в общем объеме доходов и высоким уровнем интеграции в национальное законодательство этих стран норм международного права.

Тем не менее, страновой риск в современных условиях может иметь для Общества негативные последствия, в зависимости от степени проявления санкционной политики. Мероприятия по нивелированию таких последствий будут предприниматься Обществом с учетом конкретной ситуации.

##### *- региональный риск*

Риски, связанные с осуществлением деятельности общества в Дальневосточном Федеральном округе, приносящей более 10% доходов, являются для общества незначительными, что объясняется общей стабильностью политической и экономической ситуации в России, ограниченной компетенцией региональных органов власти в вопросах регулирования отрасли деятельности общества, достаточным в нынешних условиях уровнем стабильности социальной, экономической и политической ситуации в регионе.

#### *Отраслевые риски:*

##### *- внутренний рынок*

Ослабление в отчетном 2021 году общей деловой активности под влиянием значимого снижения внешнего спроса в условиях пандемии коронавируса коснулось также и транспортной отрасли, но из всех видов транспортных перевозок менее всего оказало влияние на деятельность морского грузового транспорта, осуществляемую эмитентом.

Наиболее значимыми возможными изменениями в отрасли на внутреннем рынке может быть ускорение темпов спада экономики России (в этой ситуации продолжит сокращаться внутренний спрос на товары, что приведет к дальнейшему сокращению спроса на услуги по их перевозке, усугублению дисбаланса спроса и предложения и повлечет снижение сложившегося уровня цен на эти услуги) либо снятие запрета на использование в каботажном плавании судов под иностранным флагом (в этой ситуации возможен существенный рост предложения на каботажном рынке, что приведет к нарушению баланса спроса и предложения и повлечет снижение сложившегося уровня цен на эти услуги). Эмитент использует диверсифицированную модель бизнеса, не концентрируя чрезмерный объем выручки в рамках одного направления. При снижении объемов или маржинальности отдельного вида перевозок суда, за счет структуры

флота, могут быть направлены в более доходные сегменты или регионы оперирования.

- *внешний рынок*

Наиболее значимыми возможными изменениями в отрасли на внешнем рынке могли бы быть более существенное сокращение темпов роста экономики сопредельных государств (в первую очередь Китая, Кореи) или спад их экономики. В этой ситуации возможно дальнейшее сокращение объемов внешней торговли указанных государств, в том числе с Россией, что приведет к сокращению спроса на услуги по их перевозке, нарушению баланса спроса и предложения и повлечет снижение сложившегося уровня цен на эти услуги. На случай возникновения таких изменений Общество сохраняет существенную долю каботажных перевозок в общем объеме оказываемых услуг, что позволит нивелировать негативные последствия этих обстоятельств. Также обществом совершенствуется система управления, изменяются схемы перевозок, диверсифицируется деятельность на рынке транспортных услуг.

## Раздел 2. Информация о связанных сторонах.

№	Полное фирменное наименование, место нахождения и почтовый адрес юридического лица или Ф.И.О. и место жительства физического лица.	Характер отношений (доля владения, контроль и т.д.)	Характер проводимых операций, объем (млн. руб.)	Сальдо расчетов (млн. руб.)
1	Темяков Евгений Евгеньевич Россия, г. Москва	Является членом Совета директоров	-	-
2	Гирнева Наталья Георгиевна Россия, Москва	Является членом Совета директоров		
3	Кукин Аркадий Вячеславович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск	Является членом Совета директоров	-	-
4	Кленов Дмитрий Республика Кипр	Является членом Совета директоров	-	-
5	Кондаков Константин Валентинович Российская Федерация	Является членом Совета директоров	-	-
6	Сероногов Вячеслав Вячеславович Россия, г. Москва.	Является членом Совета директоров	-	-
7	Селезнев Петр Петрович, Россия, г. Москва	Является членом Совета директоров	-	-
8	Павлов Алексей Александрович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	Является единоличным исполнительным органом; принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное хозяйственное общество; является членом коллегиального исполнительного органа	-	-
9	Бриль Сергей Юрьевич Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	Является членом коллегиального исполнительного органа	-	-
10	Герасименко Галина Николаевна Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	Является членом коллегиального исполнительного органа	-	-
11	Лапухов Сергей Викторович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	Является членом коллегиального исполнительного органа	-	-

12	Михайлов Денис Борисович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	Является членом коллегиального исполнительного органа	-	-
13	Савельев Андрей Геннадьевич Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	Является членом коллегиального исполнительного органа		
14	Цехмистер Виталий Петрович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	Является членом коллегиального исполнительного органа		
15	Толстунова Татьяна Евгеньевна Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	Является членом коллегиального исполнительного органа		
16	Альтус Кэпитал Шиппинг Лимитед, Акрополеос, 82, 2 этаж, 2012, Акрополи, Никосия, Кипр	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества	-	
17	Монагри Лтд, офис 508, Марина Тауэрс, Ньютаун Бэрракс, Белиз Сити, Белиз	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент	-	-
18	Альтус Кэпитал Холдингс Лтд, Милл Молл Тауэр, 2 этаж, Викамс Кей 1, Рад Таун, Тортола, Британские Виргинские острова	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент	-	-
19	ООО «Агро ССФ» Россия, Сахалинская обл., Холмский р-н, п. Пятиречье, ул. Центральная, д.13	Доля владения 100%	Приобретение услуг - Реализация услуг -	- -
20	ООО «Виста» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Советская, д.71	Доля владения 25%	Приобретение услуг - (1,4) Реализация услуг 0,06	(0,03) 0,005
21	ООО «Морские паромные линии «Ванино-Сахалин» Россия, Хабаровский край, п. Ванино, ул. Железнодорожная д.1	Доля владения 100%	Приобретение услуг - (100,3) Реализация услуг -	(81,2) -
22	ООО «Самекс» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Капитанская, д. 9, номер помещения 10.	Доля владения 50%	Приобретение услуг -	-
23	Компания «Sasco International Shipping Co., Ltd» Республика Корея, г. Сеул, Чжунг-гу, Нфмдемун-ро 4-га 17-7	Доля владения 49%	Приобретение услуг – (174,02) Реализация услуг - 32,46 Расходы по агентскому договору - (4,64) Доходы по агентскому договору -193,65	(67,49) 6,96 9,44 38,3
24	Основной управленческий персонал	Фонд оплаты труда  Отчисления с фонда оплаты труда  Отпуск  Оплата медицинских услуг  Прочие компенсационные выплаты	78,896  19,197  13,546  0,391  6,698	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2021 г. относится к краткосрочным выплатам. Кроме того, в 2021 году выплаты членам Совета Директоров по итогам 2020 г. составили 3 364,704 тыс. руб. Вопрос о выплатах членам Совета Директоров по итогам 2021 года будет рассматриваться на годовом общем собрании акционеров. Выплата вознаграждения по результатам 2021 года остальному управленческому персоналу в 2022 году не планируется.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала, не производились.

В соответствии с Федеральным законом №115-ФЗ от 07.08.2001 г. (с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 21.12.2016 г.) по состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом не располагает информацией о бенефициарах, которые прямо или косвенно имеют долю более чем 25 % в Уставном капитале общества.

### Раздел 3. Информация о прибыли, приходящаяся на одну акцию.

При расчете величин **базовой прибыли** на одну акцию за 2020 и 2021 годы учитывается, что в 2021 году не было размещения обыкновенных акций без оплаты путем распределения их среди акционеров общества и не было размещения обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Величина базовой прибыли (убытка), используемая при расчете прибыли (убытка) на акцию составляет в 2020 году 168 235 тыс. руб., в 2021 – 762 561 тыс. руб.

Наименование показателя	2020год	2021 год	2021 год в %% к 2020 году
Базовая прибыль на акцию, рублей	9,00	40,80	453,3
Разводненная прибыль на акцию, рублей	9,00	40,80	453,3

### Раздел 4. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменении.

**4.1.** Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**4.2.** Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 10% от соответствующего показателя баланса или отчета о финансовых результатах.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

#### **4.3. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:**

- Срок полезного использования по вновь приобретаемым объектам основных средств определяется в соответствие с предполагаемым сроком полезного использования, с учетом состояния объекта, срока использования объекта предыдущим собственником и с учетом других обстоятельств. Предполагаемый срок полезного использования может определяться на основании Классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ от 01.01.2002 №1, а также согласно рекомендациям организаций – изготовителей или техническим условиям;

- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;

- Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ)

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов;

- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии (кроме товаров, учитываемых в розничной торговле по продажным ценам) производить оценку МПЗ по видам следующим методом:

- при отпуске в производство и ином выбытии топлива, масел производить оценку по средней себестоимости по видам товарно-материальных ценностей, местам хранения за месяц;
- при отпуске в производство и ином выбытии других видов материально-производственных запасов производить оценку по фактической себестоимости единицы;

Запасы, имеющие общехозяйственное назначение, не предназначенные непосредственно для использования для производства, оказания услуг, выполнения работ, считаются запасами для управленческих нужд и отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

- Запасами, предназначенными для управленческих нужд, в частности, признаются:
  - канцтовары, бумага писчая

- санитарно-гигиенические и хозяйственно-бытовые принадлежности
  - средства и хозяйинвентарь для уборки и дезинфекции
  - ГСМ, запчасти и расходные материалы на содержание служебного транспорта АУП.
  - Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с указанным Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. В учетную политику Общества на 2021 год были внесены изменения, связанные с вступлением в силу федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения указанного стандарта отражаются Обществом перспективно.
- Учет прямых расходов, связанных непосредственно с выполнением работ (оказанием услуг), производством готовой продукции, сдачей имущества в аренду ведется в разрезе следующих видов деятельности:
- Деятельность морского грузового транспорта.
  - Деятельность морского пассажирского транспорта.
  - Аренда морских транспортных средств с экипажем, представление маневровых услуг
  - Издание газет
  - Деятельность гостиниц без ресторанов
  - Сдача в найм собственного недвижимого имущества
  - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
  - Брокерская деятельность
  - Деятельность буксира
  - Транспортно-экспедиторское обслуживание
- 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). К прямым относятся расходы, осуществление которых непосредственно связано с оказанием конкретного вида услуг (выполнения работ).
- Определяется полная фактическая производственная себестоимость;
- Косвенные затраты общество распределяет между видами продукции (работ, услуг) пропорционально прямым затратам;
- Коммерческие и управленческие расходы общество признает в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов».
- К таким расходам относятся:
- программные продукты;
  - регулярные крупные затраты (ремонт), связанные с очередным освидетельствованием судов как с докованием, так и без него, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев);
  - иные расходы долгосрочного характера, стоимость которых подлежит включению в затраты в течение срока действия договора, сезона и т.п.
- Расходы на приобретение права пользования программными продуктами списываются равными долями в течение двух лет (если иное не предусмотрено договором), начиная с месяца, в котором они приняты к учету.
- Расходы по дорогостоящему ремонту судов списываются равными долями в течение срока действия регистровых документов. Срок списания остальных расходов будущих периодов определяется приказом руководителя,
- Доходы от обычных видов деятельности отражаются на основании первичного документа, подтверждающего окончание рейса (в части деятельности морского транспорта), переход к покупателю права собственности (в части реализации товаров и готовой продукции); в части доходов от сдачи в аренду – на конец каждого месяца на основании акта выполненных работ, составленного по условиям договора аренды.
- 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.
- Расходы, осуществленные по рейсам, которые на отчетную дату не закончены и доходы по ним не признаны, относятся к незавершенному производству; отражаются в отчетности по фактическим производственным затратам. Расходы по заработной плате (все выплаты в пользу членов экипажа), отчислениям на социальное страхование, рациону питания в пределах нормы и сверх нормы, страхованию ответственности, снабжению, топливу, амортизации рассчитываются по календарным дням, приходящимся на незаконченный рейс. Навигационные, стивидорные расходы относятся по фактическим затратам.
- Проценты по полученным кредитам, займам, выданным векселям начисляются на последний день каждого месяца на основании условий заключенного договора и бухгалтерской справки.
- Проценты учитываются в составе прочих расходов, кроме процентов по заемным средствам, непосредственно связанным с приобретением инвестиционных активов.
- Учет финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения, а также в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений, по каждой ценной бумаге, по каждому дочернему или зависимому обществу, по каждому заемщику.
- При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость

определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

4.4. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с ПБУ 23/2011. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются без НДС. Налог на добавленную стоимость отражен свернуто в составе поступлений по строке «Косвенные налоги» и включает сумму поступлений НДС от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, определенной по курсу иностранной валюты к рублю, установленному Банком России на 31 декабря предыдущего отчетного года и на 31 декабря текущего отчетного периода. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ на 31.12.2020г. - 1 доллар США равен 73,8757 руб., на 31.12.2021г. - 1 доллар США равен 74,2926 руб.

4.5. С 2013 года по судам, зарегистрированным в РМРС, был организован раздельный учет доходов и расходов судов в каботажном и заграничном плавании.

4.6. С 2019 года Обществом принято решение о досрочном применении ФСБУ 25/2018. В учетную политику общества были внесены изменения в части, касающейся учета договоров аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.

#### Учет у арендатора

Порядок учета договоров аренды разработан в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и применяется в отношении договоров аренды:

- по которым активы получены в аренду с 01.01.2019г.

- по которым активы были получены до 01.01.2019г., но окончание пользования активами планируется на период после 2019 года.

Срок пользования активами (срок аренды) определяется на основании заключенных договоров, если они отражают реальные намерения организации. Определение срока аренды производится руководителем организации по представлению руководителя соответствующего подразделения, где используются активы.

По краткосрочной аренде и аренде актива с низкой базовой стоимостью (менее 300 тыс. руб.) арендные платежи признаются в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.

На дату начала аренды (дата акта приемки-передачи или иная дата, когда актив становится доступен арендатору), общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде:

(Дт 01 (субсчет «Активы в аренде») Кт 76 (субсчет арендное обязательство))

Обязательство по аренде (кредитовое сальдо по счету 76 на дату начала аренды) оценивается на дату начала аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату (общая сумма платежей по договору за срок аренды минус аванс, выданный до даты начала аренды).

Дисконтирование арендных платежей производится с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена (например, по информации арендодателя, либо указана в расчете цены договора). Если такая ставка не может быть легко определена, используется ставку привлечения дополнительных заемных средств обществом на сопоставимых условиях.

Первоначальная оценка актива в форме права пользования (Дт 01) определяется в соответствии с п. 13 ФСБУ 25/2018. При этом оценка затрат, которые будут понесены обществом при демонтаже и перемещении базового актива, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, производится в соответствии с положениями ПБУ 8/2010.

В стоимость актива включаются:

- сумма аванса, выплаченного до даты начала аренды

- сумма обязательства по аренде

- сумма расходов, которые связаны с доведением актива до состояния, пригодного для использования в запланированных целях, расходов, связанных с началом аренды (доставка, монтаж, ремонт и др.);

- оценочные обязательства, связанные с последующим возвратом актива, его приведение в состояние, указанное в договоре аренды и т.п. - долгосрочные оценочные обязательства

После даты начала аренды обязательство по аренде:

- ежемесячно увеличивается на сумму процентов по обязательству по аренде, рассчитываемых с использованием примененной ставки дисконтирования (Дт 91.2 проценты к уплате Кт 76 (субсчет арендное обязательство, субконто «проценты к уплате»)) и

- уменьшается на сумму осуществленных арендных платежей (Дт 76 Кт 51).

Расчет процентов производится в регистре по форме, утвержденной Учетной политикой. При расчете процентов учитываются даты и суммы оплаты обязательств, предусмотренные договором, независимо от реальных сроков и сумм оплаты.

Амортизация актива в форме права пользования начисляется линейным способом в течение срока его полезного использования.

Срок полезного использования определяется как ожидаемый срок права пользования арендованным активом.

В случае, если с высокой степенью вероятности по окончании договора аренды арендованный актив будет приобретен в собственность, срок полезного использования актива в форме права пользования определяется как ожидаемый срок полезного использования арендованного актива, в том числе, после выкупа.

Отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерском балансе:

- активы в форме права пользования отражаются по строке, в которой отражались бы аналогичные собственные активы (по строке 1150). Детализация производится в пояснениях к бухгалтерскому балансу;
- обязательства по аренде подразделяются на долгосрочные (стр.1450) и краткосрочные(стр.1550) (подлежащие уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) обязательства.

В отчете о финансовых результатах процентный расход по обязательству по аренде представляется отдельно от амортизации актива в форме права пользования. Процентный расход по обязательству по аренде является компонентом затрат по финансированию.

В отчете о движении денежных средств классифицируются:

- денежные платежи в счет погашения обязательства по аренде (основной долг) - в составе финансовых операций (стр. 4329 «Прочие платежи»);

- денежные платежи в отношении процентов по обязательству по аренде - в составе текущих операций (стр. 4123);

- платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде - в составе текущих операций.

4.7. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в отчетности отражаются развернуто.

#### 4.8. Налог на прибыль.

Доходы и расходы судовладельцев, полученные от эксплуатации судов в международном плавании или реализации судов, зарегистрированных в РМРС, не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль (пп. 33 п. 1 ст. 251 и п.48.5 ст. 270 НК РФ). Доходы и расходы от эксплуатации этих судов в каботажном плавании при определении налоговой базы учитываются в обычном порядке. Под эксплуатацией судов, зарегистрированных в РМРС, понимается использование таких судов для перевозок грузов, пассажиров и их багажа и оказания иных связанных с осуществлением указанных перевозок услуг при условии, что пункт отправления и (или) пункт назначения расположены за пределами территории Российской Федерации, а также сдача таких судов в аренду для оказания таких услуг.

Поскольку от направления перевозок зависит налогообложение по прибыли, организуется отдельный учет доходов и расходов в международном и каботажном плавании.

##### 4.8.1. Распределение доходов

4.8.1.1. Доходами от международных перевозок являются:

- фрахт за перевозки грузов и пассажиров в заграничном плавании и между иностранными портами;

- арендная плата по судам, контейнерам, сданным в аренду иностранным фрахтователям, российским фрахтователям для перевозок при условии, что пункт отправления и (или) пункт назначения расположены за пределами территории Российской Федерации;

- демередж, полученный от иностранных фрахтователей и (или) иностранных портов за несвоевременное выполнение грузовых операций.

Пересчет стоимости актива или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату проведения операции.

4.8.1.2. Доходы, не перечисленные в пункте 4.8.1., считаются доходами от перевозок в каботаже.

4.8.2. Расходы в международном и каботажном плавании для целей налогообложения по налогу на прибыль распределяются в следующем порядке:

- амортизация – с 01.01.2019 г. из состава амортизируемого имущества не исключаются суда, зарегистрированные в РМРС (п.3 ст.256 НК РФ), сумма амортизации учитывается в целях налога на прибыль ежемесячно пропорционально календарным дням нахождения судна в заграничном плавании.

- заработная плата (все выплаты в пользу членов экипажа), отчисления на социальное страхование, рацион питания в пределах нормы и сверх нормы, страхование ответственности, снабжение, топливо, судоремонт, общехозяйственные и общепроизводственные расходы – ежемесячно относятся пропорционально календарным дням нахождения судна в заграничном и каботажном плавании. Распределение расходов уточняется в отчетном и налоговом периодах. Расходы на аварийный судоремонт относятся на конкретный вид плавания, в котором они возникли.

Навигационные, стивидорные расходы распределяются по рейсам в заграничном и каботажном плавании. При определении понятий законченного рейса, начала рейса, окончания рейса, при отнесении балластных переходов к тому или иному рейсу необходимо руководствоваться инструкцией Минморфлота СССР от 8 мая 1987 года «Инструкция о составлении оперативной и бухгалтерской отчетности по инвалютным доходам, расходам ...».

#### 4.9. Корректировка статей предшествующей отчетности (Отчет о финансовых результатах).

1. В учетную политику Общества на 2021 год были внесены изменения, связанные с учетом управленческих расходов. В целях сопоставимости показателей, в Отчете о финансовых результатах за 2021 год была произведена корректировка показателей строк 2120, 2220 в графе 5 «За январь-декабрь 2020г.»

Строка	Было	Стало	Отклонение
	31.12.2020	31.12.2020	
2120	4 701 905	4 399 441	-302 464
2220	-	302 464	302464

2. Внесены корректировки в Баланс, связанные с представлением в нем обязательств по аренде. Краткосрочные обязательства по аренде перенесены из строки 1520 в строку 1550:

Строка	Было		Стало		Отклонение	
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
1520	747 703	799 945	746 052	643 171	-1 651	-156 774
15208	1 651	156 774	0	0	-1 651	-156 774
1550	0	0	1 651	156 774	1 651	156 774
15501	0	0	1 651	156 774	1 651	156 774

3. В Отчете о движении денежных средств исправлена ошибка в денежных потоках, связанных с платежами по лизинговому договору:

Строка	Было	Стало	Отклонение
	31.12.2020	31.12.2020	
4121	(3 215 365)	(3 065 849)	149 516
4123	(56 899)	(79 048)	-22 149
4329	(31 591)	(158 958)	-127 367

## Раздел 5. Сведения об отдельных активах и обязательствах

### 5.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

ОАО "Сахалинское морское пароходство" обладает тремя официально зарегистрированными товарными знаками. Срок действия истекает в 2025 году. Предпосылок для потери прав на зарегистрированные знаки не имеется. Остаточной стоимости на отчетную дату не имеют.

Общество не переоценивает объекты НМА.

Таблица 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	За 2021 г.	10	-10	-	-	-	-	-	-	-	10	-10
	5110	За 2020 г.	10	-10	-	-	-	-	-	-	-	10	-10
в том числе:													
Товарный знак свидетельство № 127665	5101	За 2021 г.	6	-6	-	-	-	-	-	-	-	6	-6
	5111	За 2020 г.	6	-6	-	-	-	-	-	-	-	6	-6
Товарный знак свидетельство № 144510	5102	За 2021 г.	2	-2	-	-	-	-	-	-	-	2	-2
	5112	За 2020 г.	2	-2	-	-	-	-	-	-	-	2	-2
Товарный знак свидетельство № 144608	5103	За 2021 г.	2	-2	-	-	-	-	-	-	-	2	-2
	5113	За 2020 г.	2	-2	-	-	-	-	-	-	-	2	-2

Таблица 5.1.2 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего:	5130	10	10	10
в том числе:	5131			
Товарный знак, свидетельство № 127665		6	6	6
Товарный знак, свидетельство № 144510	5132	2	2	2
Товарный знак, свидетельство № 144608	5133	2	2	2

## 5.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2021г. флот ОАО «Сахалинское морское пароходство» насчитывает 15 судов дедвейтом 103,277 тысяч тонн (в т.ч. 3 парома и 1 буксир), из них 6 судов, арендованные. В настоящее время устойчивую работу паромной переправы обеспечивают 3 парома типа «Сахалин» общим дедвейтом 8,277 тыс. тонн, два из которых взяты в аренду. Общее количество дедвейто-суток в эксплуатации с учетом арендованных судов в 2021 году составило 32,611 млн. дедвейто-суток против 33,034 млн. дедвейто-суток в прошлом году. Уменьшение дедвейто-суток на 1,28 % связано с уменьшением судо-суток в эксплуатации по причине увеличения сроков ремонта, связанных с карантинными мерами в Китае.

Суда Общества, имеющие свидетельства о праве собственности, приписаны к порту Холмск. 4 собственных судна и 2 арендованных судна зарегистрированы в Российском международном реестре судов (РМРС). Свидетельства о регистрации в Российском международном реестре судов имеют срок действия - бессрочно. Регистрация судов в РМРС предоставляет определенные льготы в налогообложении (налог на прибыль, налог на имущество) и обложении страховыми взносами.

### 5.2.1. Наличие и движение основных средств.

наименование показателя	код	период	на начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021	2 303 631	-981 691	168 236	-37 192	36 840	-119 599			2 434 675	-1 065 919
	5210	за 2020	2 153 465	-930 455	358 047	-207 881	121 281	-172 517			2 303 632	-981 691
в том числе:	5201	за 2021	50 266	-19 909	0	-860	706	-3 899			49 406	-23 102
Здания	5211	за 2020	52 173	-17 635	916	-2 823	1 518	-3 792			50 266	-19 909
машины и оборудование	5202	за 2021	93 253	-63 785	13 680	-16 774	16 775	-13 081			90 159	-60 091
	5212	за 2020	78 514	-58 814	19 873	-5 134	2 985	-7 956			93 253	-63 785
Транспортные средства	5203	за 2021	2 092 130	-872 597	2 253	-11 301	11 301	-95 032			2 083 082	-957 798
	5213	за 2020	1 988 000	-828 832	301 784	-197 654	115 413	-159 178			2 092 130	-872 597
Сооружения и передаточные устройства	5204	за 2021	373	-373	0	-28	28	0			345	-345
	5214	за 2020	413	-410	0	-40	40	-3			373	-373
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021	58 648	-24 490	152 303	-7 476	7 463	-7 557			203 475	-24 584
	5215	за 2020	25 272	-24 236	34 735	-1 359	1 301	-1 555			58 648	-24 490
Другие виды ОС	5206	за 2021	753	-537	0	-753	567	-30			0	0
	5216	за 2020	777	-528	0	-24	24	-33			753	-537
	5207	за 2021	8 208		0	0					8 208	0
	5217	за 2020	8 316		739	-847					8 208	0
Учено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2021	4 496	-1 606	0	-4 496	1 743	-137			0	0
	5230	за 2020	4 496	-1 457	0	0		-149			4 496	-1 606
в том числе:	5221	за 2021	4 496	-1 606	0	-4 496	1 743	-137			0	0
Прочие	5231	за 2020	4 496	-1 457	0	0		-149			4 496	-1 606

Общество не переоценивает объекты основных средств.

В составе стр. 11504 «Право пользования активом» учтено право пользования активами согласно ФСБУ 25/2018 по действующим договорам долгосрочной аренды, в том числе договорам финансового лизинга. В составе объектов числятся автомобили первоначальной стоимостью 5 194,6 т.руб. и накопленной амортизацией – 3 088,7т.руб., морские суда первоначальной стоимостью – 950 169,0 т.руб. и накопленной амортизацией 235 306,5т.руб. и контейнеры первоначальной стоимостью и накопленной амортизацией 86 962,4 т.руб. и 4 170,4 т.руб. соответственно.

наименование показателя	период	на начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации		
		1	2	3	4	5	6	9	10
	за 2021	499 130	-120 954	681 324	-138 129	137 345	-258 956	1 042 325	-242 565
Право пользования активом	за 2020	294 670	-60 822	499 130	-294 670	60 822	-120 954	499 130	-120 954
в том числе:	за 2021	499 130	-120 954	594 362	-138 129	137 345	-254 786	955 363	-238 395
Транспортные средства	за 2020	294 670	-60 822	499 130	-294 670	60 822	-120 954	499 130	-120 954
в том числе:	за 2021	0	0	86 962	0	0	-4 170	86 962	-4 170
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020								

### 5.2.2. Незавершенные капитальные вложения.

Наименование показателя	код	период	на начало года	изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и	5240	за 2021 г	222 850	847 307	7551	847 307	215 300
	5250	за 2020 г	222 851	559 308	0	559 308	222 850
в том числе:							
Приобретение дизелей	5241	за 2021 г	213 319	0	0	0	213 319
	5251	за 2020 г	213 319	0	0	0	213 319
Проектно-изыскательные работы	5242	за 2021 г	1 607	0	1572	0	35
	5252	за 2020 г	1 608	0	0	0	1 608
Приобретение объектов незавершенного строительства	5243	за 2021 г	0	0	0	0	0
	5253	за 2020 г	0	0	0	0	0
Строительно-монтажные работы	5244	за 2021 г	175	0	0	0	175
	5254	за 2020 г	174	0	0	0	174
Приобретение земельных участков (сч.08.01)	5245	за 2021 г	1 025	0	1025	0	0
	5255	за 2020 г	1 025	0	0	0	1 025
Приобретение отдельных объектов ОС (сч.08.04)	5246	за 2021 г	6 725	847 307	4954	847 307	1 771
	5256	за 2020 г	6 725	559 308	0	559 308	6 725
Оборудование к установке	5247	за 2021 г	0	0	0	0	0
	5257	за 2020 г	0	0	0	0	0

### 5.2.3. Ремонты основных средств

Наименование показателя	код	период	на начало года	изменения за период		На конец периода
				Поступило	Отнесено на расходы	
Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание ОС	11502	за 2021г	239 347	270 174	146 754	362 766
	11502	за 2020г	306 680	66 077	133 410	239 347

### 5.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Переданные в аренду ОС, числящиеся на балансе	5280	4 967	7 933	1 153
Переданные в аренду ОС, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду ОС, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом	5283	258 012	259 534	974 530
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
ОС переведенные на консервацию	5285			
Иное использование ОС (залог имущества)	5286	627 059	718 601	1 025 389

### 5.3. Финансовые вложения

5.3.1. В кредитных организациях размещено депозитных вкладов:

АО РНКО «Холмск» - сроком возврата свыше 12 месяцев на сумму 6 350 000 рублей

Таблица 5.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	59 743	-	159	(4944)	-	-	-	54 958	-
	5311	за 2020г.	56 129	-	3 617	(3)	-	-	-	59 743	-
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2021г.	45 336	-	-	(2)	-	-	-	45 334	-
	5312	за 2020г.	45 339	-	-	(3)	-	-	-	45 336	-
Депозитные вклады	5303	за 2021г.	10 790	-	-	(4 440)	-	-	-	6 350	-
	5313	за 2020г.	10 790	-	-	-	-	-	-	10 790	-
Предоставленные займы	5303	за 2021г.	3 617	-	159	502	-	-	-	3 274	-
	5314	за 2020г.	-	-	3 617	-	-	-	-	3 617	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	930	-	502	(930)	-	-	-	502	-
	5315	за 2020г.	313	-	930	(313)	-	-	-	930	-
в том числе:											
Депозитные вклады	5307	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5308	за 2021г.	930	-	502	(930)	-	-	-	502	-
	5318	за 2020г.	313	-	930	(313)	-	-	-	930	-
Прочие вложения	5309	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	60 673	-	661	(5874)	-	-	-	55 460	-
	5310	за 2020г.	56 442	-	4 547	(316)	-	-	-	60 673	-

Таблица 5.3.2. Перечень дочерних обществ.

п/п	Наименование организации	Доля в УК, %	Описание контроля
1	ООО "МПЛ Ванино - Сахалин"	100, 00	Доля более 50%
2	ООО "Агро - ССФ"	100,00	Доля более 50%

### 5.4. Запасы

5.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение		Выбыло		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	141 437	-	2 011 532	-1 954 517	-4 953	198 450	-4 953
	5420	За 2020 г.	113 121	-	1 485 132	-1 456 813	-	141 437	-
в том числе:									
Сырье и материалы	5401	За 2021 г.	29 565	-	224 680	-239 185	-4 953	15 061	-4 953
	5421	За 2020 г.	15 712	-	174 750	-160 897	-	29 565	-
Топливо	5402	За 2021 г.	88 273	-	1 698 798	-1 644 629	-	142 442	-
	5422	За 2020 г.	78 190	-	1 243 931	-1 233 848	-	88 273	-
Запасные части	5403	За 2021 г.	519	-	229	-747	-	0	-
	5423	За 2020 г.	540	-	1 046	-1 066	-	519	-
Прочие материалы	5404	За 2021 г.	2 757	-	55 314	-48 465	-	9 606	-
	5424	За 2020 г.	2 438	-	41 386	-41 067	-	2 757	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5406	За 2021 г.	2 402	-	-	-2 363	-	39	-
	5426	За 2020 г.	3 022	-	1 072	-1 692	-	2 402	-
Товары для перепродажи	5407	За 2021 г.	25	-	1 240	-1 234	-	31	-
	5427	За 2020 г.	57	-	5 052	-5 082	-	25	-
Незавершенное производство	5408	За 2021 г.	17 895	-	31 270	-17 895	-	31 270	-
	5428	За 2020 г.	13 161	-	17 895	-13 161	-	17 895	-

Таблица 5.4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	126 539	97 885	93 359
в том числе:				
Материалы и топливо	5441	126 539	97 885	93 359
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

### 5.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 5.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло					Создание резерва	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Списание за счет сумм резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - итого</b>	5501	3а 2021 г.	0	0	10 111	0	0	0	0	0	0	0	0	10 111	0
	5521	3а 2020 г.	17 439	0		0	-6 800	0	0	0	0	-10 639	0	0	0
в том числе:	5502	3а 2021 г.													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	3а 2020 г.													
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5503	3а 2021 г.			10 111									10 111	
	5523	3а 2020 г.	17 439				-6 800					-10 639			
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - итого</b>	5510	3а 2021 г.	651 899	-60 317	220 350	0	-422 850	-18 203	2	6 144	10 639	-1 947	431 196	-56 117	
	5530	3а 2020 г.	1 091 281	-53 025	505 388	0	-939 737	-15 671	1 109	578	10 639	-8 978	651 900	-60 317	
в том числе:	5511	3а 2021 г.	155 738	-347	31 626		-116 959	-10 207		347			60 198	0	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5531	3а 2020 г.	320 909	-351	68 254		-233 058	-366		4			155 738	-347	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2021 г.	348 641	-8 039	128 217		-216 112	-7 930	2	5 797		-1 001	252 816	-3 241	
	5532	3а 2020 г.	637 733	-10 348	159 203		-442 521	-5 774	1 109	555		-7 869	348 641	-16 553	
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2021 г.	39 067		20 066		-39 067						20 066		
	5533	3а 2020 г.	8 552		39 067		-8 552						39 067		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	3а 2021 г.	108 453	-51 931	40 441		-50 712	-66		0		-946	98 116	-52 877	
	5534	3а 2020 г.	124 087	-42 326	238 864		-255 606	-9 531		19	10 639	-1 109	108 453	-43 416	
<b>Итого</b>	5500	3а 2021 г.	651 898	-60 317	230 461	0	-422 850	-18 203	2	6 144		-1 947	441 306	-56 117	
	5520	3а 2020 г.	1 108 719	-53 025	505 388	0	-946 537	-15 671	1 109	578	0	-8 978	651 899	-60 316	

Таблица 5.5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	3а 2021 г.	435 185	485 142	0	-14 000	0	-421 185	485 142
	5571	3а 2020 г.	120 309	435 185	0	0	0	-120 309	435 185
в том числе:									
Кредиты и займы	5552	3а 2021 г.	234 000			-14 000		-220 000	0
	5572	3а 2020 г.	120 000	234 000				-120 000	234 000
Обязательства по аренде	5553	3а 2021 г.	201 185	485 142				-201 185	485 142
	5573	3а 2020 г.	309	201 185				-309	201 185
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	3а 2021 г.	906 372	2 142 455	641	-1 881 696	-2 840	421 185	1 586 117
	5580	3а 2020 г.	1 377 392	1 236 254	556	-1 825 611	-2 528	120 309	906 372
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2021 г.	303 388	157 875		-149 631	-2 733		308 899
	5581	3а 2020 г.	410 344	390 205		-495 217	-1 944		303 388
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2021 г.	126 460	239 717		-116 244	-2		249 931
	5582	3а 2020 г.	106 966	58 119		-38 600	-25		126 460
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2021 г.	68 133	58 037		-68 133			58 037
	5583	3а 2020 г.	69 131	68 133		-69 131			68 133
Расчеты по социальному страхованию	5564	3а 2021 г.	8 536	9 744		-8 536			9 744
	5584	3а 2020 г.	7 610	8 536		-7 610			8 536
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	3а 2021 г.	24 177	30 660		-24 177			30 660
	5585	3а 2020 г.	21 664	24 177		-21 664			24 177
Задолженность участникам (учредителям) по выплате	5566	3а 2021 г.	33 874	555 159		-340 014			249 019
	5586	3а 2020 г.	18 643	49 908		-34 677			33 874
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	3а 2021 г.	78 603	808 940		-710 575	-105		176 863
	5587	3а 2020 г.	111 694	374 531		-407 372	-559	309	78 603
Кредиты и займы	5568	3а 2021 г.	106 427		641	-106 427		220 000	220 641
	5588	3а 2020 г.	629 689	105 871	556	-749 689		120 000	106 427
Прочие обязательства (обязательства по аренде)	5569	3а 2021 г.	156 774	282 323		-357 959		201 185	282 323
	5589	3а 2020 г.	1 651	156 774		-1 651			156 774
<b>Итого</b>	5550	3а 2021 г.	1 341 557	2 627 597	641	-1 895 696	-2 840	X	2 071 258
	5570	3а 2020 г.	1 497 701	1 671 439	556	-1 825 611	-2 528	X	1 341 557

Таблица 5.5.3. Информация о заемных средствах

Кредит (заем)	Остаток на начало года, тыс. руб.	Получено в течение года, тыс.руб.	Погашено в течение года, тыс.руб.	Остаток на конец года, тыс. руб.	Проценты, отнесенные на прочие расходы, тыс.руб.
Кредитный договор №6001190084 (Сбербанк)	300 000,00	-	80 000,00	220 000,00	16 909,93
Кредитное соглашение № 702000/2018/0016 Внешторгбанк Хабаровск	25 871,51	263 417,20	289 288,71	-	5 094,78
Кредитный договор № 600210005MF (Сбербанк)	-	65 280,17	65 280,17		1 382,39
ООО «Сахмортэк»	14 000,00	-	14 000,00		1 353,20
<b>Итого:</b>	<b>339 871,51</b>	<b>328 697,37</b>	<b>448 568,88</b>	<b>220 000,00</b>	<b>24 740,30</b>

Наименование банка	№ договора	Дата договора	Сумма договора	Остаток ссудной задолженности на 31.12.21 г., тыс. руб.	Дата окончания кредитного договора	Долгосрочная задолженность на 31.12.2021 г.	Краткосрочная задолженность на 31.12.2021 г.
ПАО "Сбербанк России"	600190084	30.12.2019	300 000	220 000	29.06.2022	0	220 000
<b>Итого</b>				<b>220 000</b>		<b>0</b>	<b>220 000</b>

Задолженность по причитающимся к уплате процентам по кредитным договорам и займам на конец года составляет 641,12 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату сумма невыбранных кредитных линий составляет 400 000,00 тыс. рублей, в т.ч.:

- Кредитное соглашение с Банком ВТБ (ПАО) № КС-ЦУ-773026/2021/00053 от 26.07.2021 - 300 000,00 тыс. руб.
- Договор об открытии возобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк № 600210005MF от 29.03.2021- 100000,00 тыс.руб.

## 5.6. Доходы и расходы Общества

5.6.1. В таблице, приведенной в разделе 1.7. Информация по сегментам, доля доходов от основного вида деятельности – деятельности морского транспорта, составляет 88,9 % в общей выручке, доля доходов от сдачи в аренду транспортных средств с экипажем – 3,36 %, доля доходов от транспортно-экспедиторскому обслуживанию – 3,32 %, доля каждого из остальных видов деятельности составляет менее 5%.

Информация о доходах и расходах по основным видам деятельности Общества за 2021 год.

Вид деятельности	Сумма доходов (строка 2110 отчета о прибылях и убытках), тыс.руб.	Сумма расходов по виду деятельности (строка 2120 отчета о прибылях и убытках), тыс.руб.
1	2	3
Деятельность морского транспорта, в т.ч.	5 892 309	4 701 959
- перевозки грузов	5 862 121	4 743 371
- перевозки пассажиров	30 188	40 252
Сдача в аренду транспортных средств с экипажем	222 419	443 714
Транспортно-экспедиторское обслуживание	291 944	81 666
Прочие	219 934	274 337
<b>Итого</b>	<b>6 626 606</b>	<b>5 370 401</b>

### 5.6.2. Расшифровка затрат по обычным видам деятельности

В данной таблице расшифрованы по элементам затраты, учтенные на счетах 20, 23, 25, 26, 29 и отраженные в отчете о финансовых результатах по строкам 2120 и 2220.

По элементу «материальные затраты» учтены, в том числе, стоимость материалов, использованных в производстве, стоимость всех видов энергии (электроэнергии, теплоэнергии и т.п.); стоимость топлива, стоимость производственных услуг сторонних организаций.

В состав элемента «расходы на оплату труда» включены фактически начисленные суммы в пользу работников, подлежащие выплате в отчетном периоде, а также оценочные обязательства на оплату отпусков, созданные в соответствии с ПБУ 8/2010 с учетом страховых взносов.

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	1 459 135	1 948 787
Расходы на оплату труда	5620	614 025	735 452
Отчисления на социальные нужды	5630	149 407	179 281
Амортизация	5640	231 827	378 434
Прочие затраты	5650	2 252 216	2 460 277
Итого по элементам	5660	4 706 611	5 702 231
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного	5670		
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	(4 706)	(13 831)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>4 701 905</b>	<b>5 688 400</b>
Прочие расходы, составляют		47,90%	43,25%
в т.ч. Ремонт основных производственных фондов		10,91%	13,45%
Аренда судов и других судовых фондов		5,98%	2,36%
Навигационные		33,13%	34,48%
Стивидорные		37,54%	38,72%

5.6.3. Перечень существенных прочих доходов (строка 2340 отчета о финансовых результатах):

Вид доходов	Сумма, тыс.руб.		Изменение по сравнению с прошлым годом, тыс.руб.	Пояснения
	2021 год	2020 год		
Положительные курсовые разницы	107 610	164 390	-56 780	Курсовые разницы отражены развернуто по всем валютным операциям, в соответствии с данными учета по счету 91.1
Поступление от выбытия активов	98 070	226 369	-128 299	Реализация основных средств, МПЗ при передаче(возврате) судов из тайм-чартера
Налоги и сборы	8 644	35 743	-27 099	Возмещение акциза по средним дистиллятам
Прочие доходы	38 214	29 399	+8 815	

5.6.4. Перечень существенных прочих расходов (строка 2350 отчета о финансовых результатах):

Вид расходов	Сумма, тыс.руб.		Изменение по сравнению с прошлым годом, тыс.руб.	Пояснения
	2021 год	2020 год		
Отрицательные курсовые разницы	106 058	199 812	-93 754	Курсовые разницы отражены развернуто по всем валютным операциям, в соответствии с данными учета по счету 91.2
Расходы от выбытия активов	86 820	103 481	-16 661	Остаточная стоимость реализованного имущества (основных средств, материалов, МПЗ при передаче(возврате) судов из тайм-чартера,
Расходы, не связанные с производством (благотворительность, оплата расходов за других лиц и т.п.)	12 607	7 095	+5 512	Данные расходы не связаны с обычными видами деятельности.
Резерв по сомнительным долгам, дебиторская задолженность с истекшим сроком	20 150	19 302	+848	
Штрафные санкции	19 576	10 486	+9 090	Расчеты по претензиям, санкции к уплате
Расчетно-кассовое обслуживание	17 905	11 679	+6 226	
Налоги и сборы	10415	11 380	-965	
Прочие расходы	46 494	38 677	+7 817	

5.7. Оценочные обязательства

В отчетном периоде Обществом были сформированы оценочные обязательства, исполнение которых ожидается в течение 12 месяцев:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	84 377	116 095	(84 372)	-	116 100
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	82 989	95 305	(82 989)	-	95 305
Резерв по таможенным платежам	5702	1 383	10 191	(1 383)		10 191
Резерв по предстоящим судебным расходам	5703	-	10 599	-		10 599
Прочие	5704	5	-	-		5

В составе резервов по предстоящим судебным расходам отражено обязательство по исполнению решения суда по делу № А51-29232/2017 в отношении контрагента ООО «МВ-Лайн» в сумме 6 390 тыс. руб.

5.8. Информация по забалансовым счетам

5.8.1. Информация об обеспечении обязательств полученных.

Сумма обязательств полученных по банковской гарантии, предоставленной по договору с ПАО «Сбербанк России» на период с 24.01.21г. по 23.01.24г., в обеспечение соблюдения Обществом обязательств по уплате таможенных платежей на конец отчетного периода составила 22 000 тыс. руб.

5.8.2. Информация об обеспечении обязательств выданных

Обеспечения обязательств и платежей выданные в пользу третьих лиц до отчетной даты, сроки исполнения которых не

наступили 31.12.2021 года, по договорам поручительства третьих лиц составляют 5 403 тыс. рублей, по договорам залога - 655 405 тыс.рублей.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	22 000	14 100	14 100
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	22 000	14 100	14 100
Выданные - всего	5810	660 808	715 748	1 065 411
в том числе:				
зalog по договору поручительства	5811	655 405	709 803	1 025 389
	5812	5 403	5 945	40 022

#### 5.9. Государственная помощь.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы по мобилизационной подготовке	5901	-	-	-	-
на возмещение процентов по кредитам	5902	-	-	-	-
на возмещение недополученных доходов	5903	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		За 2021 г.			
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
		За 2020 г.			
	5920	-	-	-	-

#### 5.10. Информация о событиях после отчетной даты

5.10.1. 01 февраля 2022 (акт вывода из аренды) года расторгнут договор бербоут-чартера № 593-17 от 19.06.2017г. т/х «Патриа». Расторжение договора в связи с применением ФСБУ 25/2018 приведет к уменьшению внеоборотных активов в сумме 20 326 тыс.руб., краткосрочных обязательств в сумме 21 225 тыс.руб., списанию Отложенных Налоговых Активов (ОНА) в сумме 180 тыс.руб.

5.10.2. Оценочное обязательство по предстоящим судебным расходам в отношении контрагента ООО «МВ-Лайн» по делу № А51-29232/2017 в сумме 6 390 тыс. руб. погашено 18 января 2022 года.

5.10.3. 27 декабря 2021 года УФНС России по Сахалинской области начата выездная налоговая проверка за налоговые периоды 2018 - 2020 гг. По состоянию на текущую дату проверка не закончена.

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

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

Текущий налог на прибыль = Условный расход по налогу на прибыль + Постоянные налоговые обязательства (активы) (ПНО) – Отложенные налоговые обязательства (ОНО) + Отложенные налоговые активы (ОНА) + Налог на прибыль Контролируемой Иностранной Компании (КИК) = 156 338 973+(-139 419 211) –14 402 130 + 1 451 746 + 1 831 549 = 5 800 926.

Отложенные налоговые активы и обязательства возникают вследствие несовпадения по времени момента признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете (ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы	2020 год	2021 год	изменение к 2020 году (+ / -)
Резерв по отпускам в случае, когда дата признания в бухгалтерском учете и в налоговом учете не совпадают	4 464	2 469	-1 995
Сомнительная дебиторская задолженность, созданный в бухгалтерском учете и не подлежащая признанию в налоговом учете резерв по сомнительной дебиторской задолженности	-3 198	11 223	14 421
Разницы по основным средствам, в т.ч. связанные с применением ФСБУ 25/2018	2 084	-15 352	-17 436
Резерв по предстоящим судебным расходам и резервы, не признанные в налоговом учете		3 111	3 111
<b>Итого</b>	<b>3 351</b>	<b>1 452</b>	<b>-1 899</b>

Отложенные налоговые обязательства	2020 год	2021 год	изменение к 2020 году (+ / -)
Сомнительная дебиторская задолженность, созданная в налоговом учете и не подлежащая признанию в бухгалтерском учете	-10 700	-474	10 226
Крупные ремонты основных средств, даты признания затрат по которым в бухгалтерском и налоговом учете не совпадают	-14 151	16 654	30 804
Амортизация в случае, когда срок полезного использования объектов основных средств в бухгалтерском учете больше чем в налоговом, применение ФСБУ 25/2018	-	-360	-360
Прочие расходы	-344	-1 417	-1 073
<b>Итого</b>	<b>-25 195</b>	<b>14 402</b>	<b>39 597</b>

Генеральный директор

Павлов А. А.

Главный бухгалтер

Гриц М.Н.

28.03.2022г.

