

# Аудиторское заключение

независимой аудиторской компании

ООО «Кроу Экспертиза»

о бухгалтерской (финансовой)

отчетности открытого акционерного

общества «Сахалинское морское  
пароходство»

за 2019 год

**ООО «Кроу Экспертиза»**

Член Crowe Global

127055, г. Москва,  
Тихвинский пер., д. 7, стр. 3

Тел. +7 (800) 700-77-62

Тел. +7 (495) 721-38-83

Факс +7 (495) 721-38-94

office.msc@crowerus.ru

<https://crowerus.ru>

**Акционерам открытого  
акционерного общества  
«Сахалинское морское  
пароходство»**

## 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 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая краткий обзор основных положений 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность 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.

### ***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 и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- 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/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.

Заместитель Генерального директора  
по региональному развитию –  
директор филиала ООО «Кроу Экспертиза» в г. Ярославле

Огородов Д.Г.



Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение

Пелевина О.В.



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Кроу Экспертиза»,  
ОГРН 1027739273946,  
107078, Москва, улица Маши Порываевой, дом 34,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 12006033851



«26» марта 2020 года

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

Организация	<u>Открытое акционерное общество "Сахалинское Морское Пароходство"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710001		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность морского грузового транспорта</u>	по ОКВЭД 2	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытое Акционерное Общество / Частная</u>	по ОКОПФ / 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 "Кроу 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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	1 986 388	2 158 112	2 249 444
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1 223 010	1 410 164	1 507 407
	Строительство объектов основных средств	11502	222 850	225 021	228 439
	Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание ОС	11503	306 680	276 495	254 582
	Право пользования активом	11504	233 848	246 432	259 016
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 039	3 188	3 338
5.3	Финансовые вложения	1170	56 129	57 047	509 219
	Отложенные налоговые активы	1180	56 277	49 786	38 288
5.2	Прочие внеоборотные активы	1190	101	45	1
	Итого по разделу I	1100	2 101 933	2 268 178	2 800 289
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.4	Запасы	1210	113 121	122 515	113 009
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	629	873	2 134
5.5	Дебиторская задолженность	1230	1 055 694	1 202 827	951 613
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	320 558	211 659	138 580
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	627 384	849 847	647 828
	Расчеты по налогам и сборам	12303	8 552	13 766	5 162
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	99 200	127 555	160 043
5.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	313	-	3 080
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	-	-	3 080
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	64 666	276 253	52 954
	в том числе:				
	Касса организации	12501	9	24	40
	Расчетные счета	12502	23 693	40 914	47 334
	Валютные счета	12503	40 890	27 417	5 357
	Прочие специальные счета	12504	74	207 897	223
	Прочие оборотные активы	1260	128	157	426
	Итого по разделу II	1200	1 234 551	1 602 625	1 123 217
	<b>БАЛАНС</b>	1600	3 336 484	3 870 803	3 923 506

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
1.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	935	935	935
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	57 936	61 286	61 306
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	20	20	20
	Резервный капитал	1360	234	234	234
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 627 136	1 579 398	1 553 995
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 686 261</b>	<b>1 641 873</b>	<b>1 616 490</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.5	Заемные средства	1410	120 000	185 000	305 787
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	120 000	185 000	305 787
	Отложенные налоговые обязательства	1420	91 849	72 804	75 939
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>211 849</b>	<b>257 804</b>	<b>381 726</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.5	Заемные средства	1510	629 689	601 796	638 079
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	629 689	564 031	611 719
	Краткосрочные займы	15102	-	37 765	26 360
5.5	Кредиторская задолженность	1520	748 011	1 307 142	1 253 333
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	410 344	856 227	769 602
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	106 966	84 918	64 186
	Расчеты по налогам и сборам	15203	69 131	58 910	113 021
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	7 610	12 880	13 745
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	21 664	20 910	25 942
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15206	18 643	11 178	8 547
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	113 653	262 119	258 290
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.7	Оценочные обязательства	1540	60 673	62 188	33 878
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 438 373</b>	<b>1 971 126</b>	<b>1 925 290</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>3 336 484</b>	<b>3 870 803</b>	<b>3 923 506</b>

Руководитель

(подпись)

25 марта 2020 г.

Павлов Алексей  
Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Герасименко  
Галина  
Николаевна

(расшифровка подписи)

## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

	Форма по ОКУД	Коды <b>0710002</b>		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019
Организация <u>Открытое акционерное общество "Сахалинское Морское</u>	по ОКПО	<b>01126217</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>6509000854</b>		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность морского грузового транспорта</u>	по ОКВЭД 2	<b>50.20</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое Акционерное / Частная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
5.6.1	Выручка	2110	4 287 994	3 448 163
5.6.2	Себестоимость продаж	2120	(4 075 962)	(3 391 992)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	212 032	56 171
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	212 032	56 171
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	22 574
	Проценты к получению	2320	1 023	1 058
	Проценты к уплате	2330	(85 036)	(126 359)
5.6.3	Прочие доходы	2340	259 921	859 983
5.6.4	Прочие расходы	2350	(292 634)	(783 837)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	95 306	29 590
5.11	Текущий налог на прибыль	2410	(18 355)	(532)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(11 848)	(11 456)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(19 045)	3 134
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 490	11 498
	Прочее	2460	(8)	(2 995)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	64 388	40 695

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	64 388	40 695
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

25 марта 2020 г.

Павлов Алексей Александрович \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Герасименко Галина Николаевна \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация <u>Открытое акционерное общество "Сахалинское Морское</u>	Форма по ОКУД	Коды			
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004	31	12	2019
Вид экономической деятельности <u>Деятельность морского грузового транспорта</u>	по ОКПО	01126217			
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое Акционерное / Частная</u>	ИНН	6509000854			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	50.20			
	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16		
	по ОКЕИ	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 2017 г. За 2018 г.	3100	935	-	61 326	234	1 553 995	1 616 490
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	45 404	45 404
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	40 695	40 695
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	20	20
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	4689	4689
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(20)	-	(20 000)	(20 020)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(20)	X	-	(20)
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	(20 000)	(20 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	935	-	61 306	234	1 579 398	1 641 874
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	67 738	67 738
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	64 388	64 388
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	3 350	3 350
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(3 350)	-	(20 001)	(23 351)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(3 350)	X	-	(3 350)
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	(20 001)	(20 001)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	935	-	57 956	234	1 627 136	1 686 261

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	1 687 337	60 977	(15 311)	1 733 002
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(70 846)	(20 282)	-	(91 128)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 616 490	40 695	(15 311)	1 641 873
<b>в том числе:</b>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	1 624 841	60 977	(15 291)	1 670 526
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(70 846)	(20 282)	-	(91 128)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 553 995	40 695	(15 291)	1 579 398
<b>по другим статьям капитала</b>					
до корректировок	3402	62 495	-	(20)	62 475
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	62 495	-	(20)	62 475

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	1 686 261	1 641 873	1 616 490

  
 Руководитель  
 (подпись)

25 марта 2020 г.

Павлов Алексей  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

  
 Герасименко Галина  
 Николаевна  
 (подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Сахалинское Морское Пароходство" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Деятельность морского грузового транспорта по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое Акционерное / Частная по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
01126217		
6509000854		
50.20		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	4 505 843	3 165 696
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 195 108	2 953 982
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	260 947	162 581
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
косвенные налоги	4114	7 704	-
прочие поступления	4119	42 084	49 133
Платежи - всего	4120	(4 269 473)	(3 332 878)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 118 963)	(2 415 815)
в связи с оплатой труда работников	4122	(690 242)	(632 417)
процентов по долговым обязательствам	4123	(92 245)	(103 605)
налога на прибыль организаций	4124	(6 230)	(4 070)
косвенные налоги	4125	-	(86 373)
прочие платежи	4129	(361 793)	(90 598)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	236 370	(167 182)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	114 175	910 495
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	102 802	93 322
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	10 370	615 543
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	200 581
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	46	100
	4215	-	-
прочие поступления	4219	957	949
Платежи - всего	4220	(514 090)	(367 768)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(514 090)	(167 399)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(17)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(200 352)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(399 915)	542 727

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	865 718	734 447
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	865 718	734 447
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(907 557)	(886 046)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(12 612)	(12 819)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(894 945)	(873 227)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(41 839)	(151 599)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(205 384)	223 946
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	276 252	52 954
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	64 666	276 252
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(6 202)	(648)

Руководитель

(подпись)

25 марта 2020 г.

Павлов Алексей

Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Герасименко Галина

Николаевна

(подпись)



**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах деятельности**  
**ОАО «Сахалинское морское пароходство» за 2019 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сахалинское морское пароходство" за 2019 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: 18692220

Количество обыкновенных акций: 18692220

Количество оплаченных акций: 18692220

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

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

Дата государственной регистрации: 05.02.1993 г.

Количество привилегированных акций: 0

Акций, находящихся в собственности общества, нет.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ, руб.: 191,75

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

Среднесписочная численность: 579 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 02.05.2017 года в состав правления общества входят:

- |                                 |   |
|---------------------------------|---|
| • Коткина Александра Николаевна | Протокол Совета Директоров от 02.05.2017 г. |
| • Павлов Алексей Александрович  | Протокол Совета Директоров от 02.05.2017 г. |
| • Герасименко Галина Николаевна | Протокол Совета Директоров от 02.05.2017 г. |
| • Лапухов Сергей Викторович     | Протокол Совета Директоров от 02.05.2017 г. |
| • Бриль Сергей Юрьевич          | Протокол Совета Директоров от 02.05.2017 г. |

1.4. Сведения о членах контрольного органа общества.

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

- Кашафутдинова Светлана Ивановна
- Цуканов Виктор Анатольевич
- Романов Борис Вячеславович

1.5. Сведения об аудиторе Общества.

Полное наименование аудитора общества: Общество с ограниченной ответственностью "Кроу Экспертиза"

Адрес: г. Москва, ул. Маши Порываевой, д.34.

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.

Основными (обычными) видами деятельности Общества являются:

- 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 наем собственного недвижимого имущества
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
- Брокерская деятельность
- Деятельность буксира
- Транспортно-экспедиторское обслуживание

#### 1.7 Информация по сегментам.

В отчетном 2019 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:
  - Ванино, Советская Гавань, Владивосток, Корсаков - порты Китая, Кореи, Японии;
  - 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	2018 год	2019 год	2019 год в % к 2018 году
1	Перевезено грузов всего	Тыс. тонн	1916,1	2290,6	120%
	В том числе:				
1.1.	В каботаже	Тыс. тонн	1802,1	2174,5	121%
1.2.	В заграничии	Тыс. тонн	114,0	116,1	102%
2	Перевезено пассажиров	Тыс. пас.	20,078	28,633	143%
3	Грузооборот	Млн.т. миль	1199,0	1325,4	111%
4	Пассажиरोоборот	Млн. пас. миль	2,721	3,922	144%

Перевозки экспортного леса и металлолома осуществляются судами типа: суда проекта «ВТ9000».

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, Владивосток-Петропавловск-Камчатский; заграничном направлении: Сахалин-Корея. На этих направлениях используются суда типа: суда проекта «ВТ9000», «ВН194», «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 составляет 51,6 процентов, а в каботажном плавании 48,4 процента.

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

В 2019 году проектная провозная мощность 3-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» использована на 68,1 %.

Резерв провозной способности 3-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» составляет 31,9 %.

Соотношения прямого и обратного грузопотока в каботаже на направлениях «Ванино-Сахалин» составляет 70:30, «Владивосток – Корсаков» составляет 93:7, «Владивосток – Магадан» составляет 79:21, «Владивосток – Петропавловск-Камчатский» составляет 98:02. Соотношение объема экспорта и импорта составляет 68:32.

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
<b>1.</b>	<b>Навалочные, в т.ч.</b>	<b>16,9</b>	<b>58,4</b>		<b>75,3</b>
1.1.	уголь	8,0			8,0
1.2.	металлолом	8,9	58,4		67,3

2.	Лесные	0,1			0,1
3.	Генеральные грузы, в т.ч.	2016,3	20,9	36,8	2074
3.1.	металлы	53,6			53,6
3.2.	строительные материалы	321,6		7,8	329,4
3.3.	опасные грузы	201,3			201,3
3.4.	комбикорма и удобрения	41,5			41,5
3.5.	прочие тарно-штучные грузы	1398,3	20,9	29	1448,2
4.	наливные грузы	141,2			141,2
	<b>Итого</b>	<b>2174,5</b>	<b>79,3</b>	<b>36,8</b>	<b>2290,6</b>

#### Информация по сегментам

	Операционные сегменты	2018 тыс. руб.	Доля, %	2019 тыс. руб.	Доля, %
1	Деятельность морского транспорта	3 008 754	87,26	3 834 409	89,42
2	Сдача в аренду транспортных средств с экипажем	148 531	4,31	143 501	3,35
3	Предоставление мест для временного проживания в гостиницах без ресторанов	1 208	0,04	2 583	0,06
4	Предоставление маневровых услуг	16 337	0,47	14 852	0,35
5	Транспортно-экспедиторское обслуживание	205 702	5,97	217 862	5,08
6	Сдача в наем имущества (кроме транспортных средств с экипажем)	55 003	1,6	68 544	1,6
7	Прочие виды услуг	12 628	0,36	6 243	0,15
	<b>Всего</b>	<b>3 448 163</b>	<b>100</b>	<b>4 287 994</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 8,69 % расходов и 10,6% доходов выражено в иностранной валюте, а именно в долларах США и евро.

Общество осуществляет закупку импортного оборудования, запасных частей и оказывает услуги компаниям нерезидентам. В течение 2019 года российский рубль показал положительную динамику, усилил позиции к корзине ключевых иностранных валют. При этом рубль укрепился как по отношению к доллару США, так и по отношению к евро. В январе-декабре 2019 года реальный эффективный курс рубля к корзине валют государств - основных торговых партнеров России вырос на 8,4%, в т.ч. к доллару показатель вырос на 7,6%, к евро - на 11,7%. Сопоставимость доходной и расходной доли Общества в иностранной валюте позволяют Обществу минимизировать валютные риски, связанные в 2019 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.

##### - рост кредитных ставок

В соответствии с принятыми Основными направлениями единой государственной денежно-кредитной политики на 2019 год и период 2020 и 2021 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. Политика ЦБ РФ направлена на планомерное плавное

снижение ключевой ставки, что не влечет для Общества существенных рисков. Фактически в 2019 году ключевая ставка в течение года снижалась с 7,75% до 6,25%, что не оказало существенного влияния на изменение ставок в кредитных учреждениях. 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.

*- 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 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 данный риск как средний, при угрозе его реализации предполагает осуществить ряд мероприятий по оптимизацию 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 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 10% 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. При таких обстоятельствах риски военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, массовых забастовок в России отсутствуют.

Риски, связанные с осуществлением деятельности в Китайской Народной Республике и Республике Корея, приносящей около 10% доходов, являются для общества незначительными, что объясняется незначительным их удельным весом в общем объеме доходов и высоким уровнем интеграции в национальное законодательство этих стран норм международного права. При таких обстоятельствах риски военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, массовых забастовок в Китае и Южной Корее отсутствуют.

*Региональные:*

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 уровнем стабильности социальной, экономической и политической ситуации в регионе, сохраняющимся ростом региональной экономики.

*Отраслевые риски:*

*- внутренний рынок*

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. Другим важным фактором может быть 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. Обществом проводится планомерная работа по росту доли международных перевозок в общем объеме оказываемых услуг, что позволит нивелировать негативные последствия возникновения этих обстоятельств.

*- 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	Шеянов Вячеслав Владимирович 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	Коткина Александра Николаевна Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	Является членом коллегиального исполнительного органа	-	-
10	Бриль Сергей Юрьевич 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	Герасименко Галина Николаевна Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	Является членом коллегиального исполнительного органа	-	-
13	Альтус Кэпитал Шиппинг Лимитед, Акрополеос, 82, 2 этаж, 2012, Акрополи, Никосия, Кипр	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества	-	-
14	Монагри Лтд, офис 508, Марина Тауэрс, Ньютаун Бэрракс, Белиз Сити, Белиз	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент	-	-
15	Альтус Кэпитал Холдингс Лтд, Милл Молл Тауэр, 2 этаж, Викамс Кей 1, Рад Таун, Торгола, Британские Виргинские острова	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент	-	-

16	ООО «Агро ССФ» Россия, Сахалинская обл., Холмский р-н, п. Пятиречье, ул. Центральная, д.13	Доля владения 100%	Приобретение услуг - Реализация услуг - -	- -
17	ООО «Виста» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Советская, д.71	Доля владения 25%	Приобретение услуг -1,92 Реализация услуг 0,06	0,17 0,02
18	ООО «Сахморпроект» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Пионерская, д.14	Доля владения 25%	Приобретение услуг -	-
19	ООО «Морские паромные линии «Ванино-Сахалин» Россия, Хабаровский край, п. Ванино, ул. Железнодорожная д.1	Доля владения 100%	Приобретение услуг -99,12 Реализация услуг -	12,82 -
20	ООО «Самекс» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Капитанская, д. 9	Доля владения 50%	Приобретение услуг -	-
21	ООО «Мортех» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Катерная, д.3, офис 16.	Доля владения 24%	Приобретение услуг -	-
22	Компания «Sasco International Shipping Co., Ltd» Республика Корея, г. Сеул, Чжунг-гу, Нфмдеун-ро 4-га 17-7	Доля владения 49%	Приобретение услуг – 81,366 Расходы по агентскому договору - 85,67 Доходы по агентскому договору -251,67	(5,56) (22,91) 192,74
23	Основной управленческий персонал	Фонд оплаты труда Отчисления с фонда оплаты труда Отпуск Оплата медицинских услуг Прочие компенсационные выплаты	64,802 15,125 8,496 0,435 0,502	

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

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2019 г. относится к краткосрочным выплатам. Кроме того, в 2019 году выплаты членам Совета Директоров по итогам 2018 г. составили 1 219,54 тыс. руб. Вопрос о выплатах членам Совета Директоров по итогам 2019 года будет рассматриваться на годовом общем собрании акционеров. Выплата вознаграждения по результатам 2019 года остальному управленческому персоналу в 2020 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 2019 года Обществом не владеет бенефициар, который прямо или косвенно имеет долю более чем 25 % в Уставном капитале, а есть группа владельцев не связанных друг с другом.

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

При расчете величин базовой прибыли на одну акцию за 2018 и 2019 годы учитывается, что:

- в 2019 году были внесены изменения в учетную политику общества в связи с применением с 01.01.2019 Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Аренда». При переходе на новые правила учета применяется порядок перехода – ретроспективный (п.49 ФСБУ 25/2018), требующий пересчета показателей бухгалтерской отчетности за предыдущие годы таким образом, как если бы новый способ учета применялся с начала аренды. В результате базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию за 2018 год уменьшилась с 3,26 рублей до 2,07 рублей.

- в 2019 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 2018 году 40 695 тыс. руб., в 2019– 64 388 тыс. руб.

Наименование показателя	2018год	2019 год	2019 год в % к 2018 году
Базовая прибыль на акцию без учета ретроспективного отражения, рублей	3,26	-	x
Базовая прибыль на акцию с учетом ретроспективного отражения, рублей	2,07	3,44	166,2
Разводненная прибыль на акцию, рублей	2,07	3,44	166,2

#### 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 соответствии 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;

- 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). 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:

- расходы на лицензии и сертификаты;
- программные продукты;
- иные аналогичные расходы, стоимость которых подлежит включению в затраты в течение срока действия договора, сезона и т.п.;

Расходы на получение лицензий списываются в течение срока действия лицензии.

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.

Регулярные крупные затраты (очередное освидетельствование с докованием, ремонт судов в ходе освидетельствования, предъявление подводной части корпуса в доке и др.), возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации судов, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» и погашаются равномерно в течение периода, к которому данные расходы относятся.

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 31.12.2018г. - 1 доллар США равен 69,4706 руб., на 31.12.2019г. - 1 доллар США равен 61,9057 руб.

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

4.6. Обществом принято решение о досрочном применении ФСБУ 25/2018, в связи с чем в 2019 году внесены изменения в Учетную политику общества в части, касающейся учета договоров аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного Стандарта отражены ретроспективно.

#### 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 предоставлению руководителем 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 60 (субсчет арендное обязательство))

Обязательство по аренде (кредитовое сальдо по счету 60 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 60 (субсчет арендное обязательство, субконто «проценты к уплате»)) и

- уменьшается на сумму осуществленных арендных платежей (Дт 60 Кт 51).

Расчет процентов производится в регистре по форме, утвержденной в Приложении 3 к настоящему приказу. 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 и краткосрочные (подлежащие уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) обязательства. Расшифровка обязательств приводится к пояснениям к бухгалтерскому балансу.

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 инвестиционной деятельности;
- денежные платежи в отношении процентов по обязательству по аренде - в составе текущих операций;
- 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. Корректировка статей предшествующей отчетности в связи с изменением Учетной политики в части применения ФСБУ 25/2018..

Корректировка статей предшествующей отчетности (Бухгалтерский баланс).

строка	Было		Стало		Отклонение		Причина
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	
1150	1 992 107	1 913 360	2 249 444	2 158 112	257 337	244 752	Применение ФСБУ 25/2018 - увеличение на стоимость права пользования активом
11504	-	-	259 016	246 432	259 016	246 432	Применение ФСБУ 25/2018 - увеличение ОС на стоимость права пользования активом
1180	20 996	27 424	38 288	49 786	17 292	22 362	Увеличение отложенного налогового актива по корректировке 84 сч
1190	60 390	60 435	1	45	-60 389	-60 389	Уменьшение на сумму аванса по аренде
1100	2 586 050	2 061 454	2 800 289	2 268 178	214 240	206 725	Увеличение на сумму корректировок по разделу
1370	1 624 841	1 670 526	1 553 995	1 579 398	-70 846	-91 128	Уменьшение нераспределенной прибыли на сумму корректировки права пользования активом
15201	576 588	576 644	769 602	856 227	193 014	279 583	Увеличение на сумму кредиторской задолженности по аренде
15207	166 218	243 848	258 290	262 119	92 072	18 271	Увеличение на сумму обязательства по аренде

Корректировка статей предшествующей отчетности (Отчет о Финансовых результатах).

строка	Было	Стало	Отклонение	Причина
	31.12.2018	31.12.2018		
2120	(3 384 058)	(3 391 991)	(7 934)	Применение ФСБУ 25/2018-увеличение на сумму амортизации по тх Саско Анива, уменьшение на сумму затрат по аренде
2330	(108 941)	(126 359)	(17 418)	Применение ФСБУ 25/2018 -увеличение на сумму % при расчете дисконтированной стоимости
2300	54 942	29 589	(25 352)	-
2450	6 428	11 498	5 070	Увеличение отложенных налоговых активов по корректировкам в связи с применением ФСБУ 25/2018
2400	60 977	40 695	(20 282)	-

**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 ...».

### 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. Предпосылкой 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	
Нематериальные активы - всего	5100	За 2019 г.	10	-10	-	-	-	-	-	-	10	-10
	5110	За 2018 г.	10	-10	-	-	-	-	-	-	10	-10
в том числе:												
Товарный знак свидетельство № 127665	5101	За 2019 г.	6	-6	-	-	-	-	-	-	6	-6
	5111	За 2018 г.	6	-6	-	-	-	-	-	-	6	-6
Товарный знак свидетельство № 144510	5102	За 2019 г.	2	-2	-	-	-	-	-	-	2	-2
	5112	За 2018 г.	2	-2	-	-	-	-	-	-	2	-2
Товарный знак свидетельство № 144608	5103	За 2019 г.	2	-2	-	-	-	-	-	-	2	-2
	5113	За 2018 г.	2	-2	-	-	-	-	-	-	2	-2

Таблица 5.1.2 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего:	5130	10	10	10
в том числе:	5131	6	6	6
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 31.12.2019г. флот ОАО «Сахалинское морское пароходство» насчитывает 14 судов дедвейтом 90,927 тысяч тонн (в т.ч. 3 парома и буксир), из них 4 судна, арендованные. Кроме того, в течение года за различный период для полного удовлетворения потребностей в перевозках грузов и пассажиров обществом арендовалось на условиях тайм-чартера 2 судна дедвейтом 5,000 тысяч тонн. 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 2019 году составило 30,126 млн. дедвейто-суток против 30,915 млн. дедвейто-суток в прошлом году и сократилось на 2,5%.

Суда Общества, имеющие свидетельства о праве собственности, приписаны к порту Холмск. 4 собственных судна и 1 судно, арендованное на условиях бербоут-чартера, зарегистрированы в Российском международном реестре судов (РМРС). 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.

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
за 2019	2 258 964	-848 800	12 423	-117 922	21 610	-103 265			2 153 465	-930 455
за 2018	2 257 310	-749 903	6 881	-5 228	4 742	-103 639			2 258 964	-848 800
за 2019	151 594	-21 029	0	-99 421	7 436	-4 042			52 173	-17 635
за 2018	151 897	-13 967	0	-303	12	-7 074			151 594	-21 029
за 2019	67 940	-51 048	12 401	-1 827	1 749	-9 515			78 514	-58 814
за 2018	64 593	-47 862	6 815	-3 468	3 373	-6 559			67 940	-51 048
за 2019	1 995 300	-749 379	0	-7 300	7 300	-86 753			1 988 000	-828 832
за 2018	1 995 300	-662 246	0	0	0	-87 133			1 995 300	-749 379
за 2019	413	-399	0	0	0	-11			413	-410
за 2018	413	-385	0	0	0	-14			413	-399
за 2019	34 624	-26 451	22	-9 374	5 125	-2 910			25 272	-24 236
за 2018	35 401	-24 375	66	-843	743	-2 819			34 624	-26 451
за 2019	777	-494	0	0	0	-34			777	-528
за 2018	1 391	-1 068	0	-614	614	-40			777	-494
за 2019	8 316		0	0					8 316	0
за 2018	8 316		0	0					8 316	0
за 2019	4 496	-1 308	0	0		-149			4 496	-1 457
за 2018	4 496	-1 158	0	0		-149			4 496	-1 307
за 2019	4 496	-1 308	0	0		-149			4 496	-1 457
за 2018	4 496	-1 158	0	0		-149			4 496	-1 307

Общество не переоценивает объекты основных средств.

В составе стр. 1150 «Основные средства» учтено право пользования активом согласно ФСБУ 25/2018 по действующему договору аренды (стандартный бербоут-чартер) тх «Саско-Анива», 2002 года постройки, дедвейтом 8441 мт. от 02 февраля 2015 года с компанией KIPSERA ENTERPRISES LIMITED, Республика Кипр. Дата подписания акта приема-передачи - 04.03.2015. Срок аренды – до февраля 2021 года. Установленный срок полезного - 281 месяц. Договором предусмотрен переход к арендатору права собственности на судно после уплаты всех платежей по договору, судно не передается в субаренду.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Право пользования активом	за 2019 г.	294 670	(48 238)				(12 584)	294 670	(60 822)
	за 2018 г.	294 670	(35 654)				(12 584)	294 670	(48 238)
в том числе:									
Транспортные средства	за 2019 г.	294 670	(48 238)				(12 584)	294 670	(60 822)
	за 2018 г.	294 670	(35 654)				(12 584)	294 670	(48 238)

### 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 в том числе:	5240	за 2019 г	225 021	303 089	710	304 550	222 850
	5250	за 2018 г	228 439	6 477	1 693	8 201	225 021
Приобретение дизелей	5241	за 2019 г	213 319	0	0	0	213 319
	5251	за 2018 г	213 319	0	0	0	213 319
Проектно-изыскательные работы	5242	за 2019 г	1 608	0	0	0	1 608
	5252	за 2018 г	3 301	0	1693	0	1 608
Приобретение объектов незавершенного строительства	5243	за 2019 г	0	0	0	0	0
	5253	за 2018 г	0	0	0	0	0
Строительно-монтажные работы	5244	за 2019 г	174	0	0	0	174
	5254	за 2018 г	174	0	0	0	174
Приобретение земельных участков (сч.08.01)	5245	за 2019 г	1 025	0	0	0	1 025
	5255	за 2018 г	1 025	0	0	0	1 025
Приобретение отдельных объектов ОС (сч.08.04)	5246	за 2019 г	8 896	303 089	710	304 550	6 725
	5256	за 2018 г	10 620	6 477	0	8 201	8 896
Оборудование к установке	5247	за 2019 г	0	0	0	0	0
	5257	за 2018 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 2019г	276 495	155 146	124 961	306 680
	11502	за 2018г	254 582	148 430	126 516	276 495

### 5.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017
Переданные в аренду ОС, числящиеся на балансе	5280	1 153	1 517	-
Переданные в аренду ОС, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду ОС, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом	5283	974 530	1 300 199	806 310
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
ОС переведенные на консервацию	5285			
Иное использование ОС (заклад имущества)	5286	1 025 389	1 150 847	1 012 401

## 5.3. Финансовые вложения

### 5.3.1. В кредитных организациях размещено депозитных вкладов:

АО РНКО «Холмск» - сроком возврата свыше 12 месяцев на сумму 10 789 683 рублей

Таблица 5.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	57 047	-		(919)	-	-		56 129	-
	5311	за 2018г.	509 219	-	5 946	(458 218)	-	101		57 047	-
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2019г.	45 339	-	-	-	-	-		45 339	-
	5312	за 2018г.	499 237	-	17	(453 915)	-	-		45 339	-
Депозитные вклады	5303	за 2019г.	10 790	-	-	-	-	-		10 790	-
	5313	за 2018г.	8 334	-	5 929	(3 473)	-	-		10 790	-
Предоставленные займы	5303	за 2019г.	919	-		(919)	-	-		-	-
	5314	за 2018г.	1648	-		(830)	-	101		919	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	919	(652)	-	46		313	-
	5315	за 2018г.	3 080	-		(3 080)	-	-		-	-
в том числе:											
Депозитные вклады	5307	за 2019г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5317	за 2018г.	3 080	-		(3 080)	-	-		-	-
Предоставленные займы	5308	за 2019г.	-	-	919	(652)	-	46		313	-
	5318	за 2018г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие вложения	5309	за 2019г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5319	за 2018г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	57 047	-	919	(1571)	-	46		56 442	-
	5310	за 2018г.	512 299	-	5 946	(461 298)	-	101		57 047	-

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%
3	ООО БТО "Ялта"	100,00	Доля более 50%

#### 5.4. Запасы

5.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение	Поступления и затраты	Выбыло	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	5400	За 2019 г.	122 514	-	1 353 616	-1 363 009	-	113 121	-
	5420	За 2018 г.	113 010	-	1 133 602	-1 124 095	-	122 515	-
в том числе:									
Сырье и материалы	5401	За 2019 г.	18 997	-	108 901	-112 185	-	15 712	-
	5421	За 2018 г.	18 473	-	74 744	-74 220	-	18 997	-
Топливо	5402	За 2019 г.	75 366	-	1 190 567	-1 187 743	-	78 190	-
	5422	За 2018 г.	62 997	-	999 713	-987 344	-	75 366	-
Запасные части	5403	За 2019 г.	194	-	772	-426	-	540	-
	5423	За 2018 г.	242	-	404	-452	-	194	-
Прочие материалы	5404	За 2019 г.	2 197	-	37 987	-37 746	-	2 438	-
	5424	За 2018 г.	1 965	-	31 504	-31 272	-	2 197	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5406	За 2019 г.	2 865	-	428	-271	-	3 022	-
	5426	За 2018 г.	3 412	-	195	-742	-	2 865	-
Товары для перепродажи	5407	За 2019 г.	182	-	1 800	-1 923	-	57	-
	5427	За 2018 г.	325	-	4 327	-4 468	-	182	-
Незавершенное производство	5408	За 2019 г.	22 715	-	13 161	-22 715	-	13 161	-
	5428	За 2018 г.	25 597	-	22 715	-25 597	-	22 715	-

Таблица 5.4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего</b>	<b>5440</b>	<b>93 359</b>	<b>130 631</b>	<b>125 611</b>
в том числе:				
Материалы и топливо	5441	93 359	130 631	125 911
<b>Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего</b>	<b>5445</b>	<b>-</b>		

### 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)	Применяются проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Списание за счет сумм резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - итого	5501	За 2019 г.	29 809	0	0	0	-10 370	0	0	0	-2 000	0	17 439	0
	5521	За 2018 г.	25 009	0	4 800	0	0	0	0	0	-4 812	0	29 809	0
в том числе:	5502	За 2019 г.											0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	За 2018 г.											0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5503	За 2019 г.	29 809				-10 370				-2 000		17 439	
	5523	За 2018 г.	25 009		4 800								29 809	
Краткосрочная дебиторская задолженность - итого	5510	За 2019 г.	1 233 902	-60 885	766 583	0	-899 530	-9 673	188	9 636	-1 966	1 091 281	-53 025	
	5530	За 2018 г.	982 459	-55 855	803 272	0	-548 027	-3 802	191	3 173	-8 392	1 233 902	-60 885	
в том числе:	5511	За 2019 г.	212 277	-618	196 324		-85 519	-2 172	176	91		320 909	-351	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5531	За 2018 г.	138 725	-145	126 849		-51 455	-1 841		145	-618	212 277	-618	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2019 г.	867 649	-17 802	243 087		-465 915	-7 088	12	9 407	-1 966	637 733	-10 348	
	5532	За 2018 г.	661 175	-13 347	547 559		-340 059	-1 027	177	3 028	-7 660	867 649	-17 802	
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2019 г.	13 766		8 552		-13 766					8 552		
	5533	За 2018 г.	5 162		13 766		-5 162					13 766		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	За 2019 г.	140 210	-42 464	318 620		-334 330	-413		138		124 087	-42 326	
	5534	За 2018 г.	177 397	-42 363	115 098		-151 351	-934	14		-114	140 210	-42 464	
Итого	5500	За 2019 г.	1 263 712	-60 883	766 583	0	-909 900	-9 673	188	9 636	-2 000	1 108 719	-53 025	
	5520	За 2018 г.	1 007 468	-55 855	808 072	0	-548 027	-3 802	191	3 173	-4 812	1 263 710	-60 883	

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, операции)	Применяются проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2019 г.	185 000	0	0	0	0	-65 000	120 000
	5571	За 2018 г.	305 787	321 087	0	0	0	-441 874	185 000
в том числе:									
Кредиты и займы	5552	За 2019 г.	185 000					-65 000	120 000
	5572	За 2018 г.	305 787	321 087				-441 874	185 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2019 г.	1 908 938	1 318 108	3 543	-1 907 836	-10 053	65 000	1 377 700
	5580	За 2018 г.	1 891 412	773 822	11 422	-1 204 278	-5 314	441 874	1 908 938
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2019 г.	856 227	525 303		-961 150	-10 036		410 344
	5581	За 2018 г.	769 602	337 182		-247 332	-3 225		856 227
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2019 г.	84 918	101 491		-79 428	-15		106 966
	5582	За 2018 г.	64 186	71 425		-50 657	-36		84 918
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2019 г.	58 910	69 131		-58 910			69 131
	5583	За 2018 г.	113 021	58 532		-112 643			58 910
Расчеты по социальному страхованию	5564	За 2019 г.	12 880	7 610		-12 880			7 610
	5584	За 2018 г.	13 745	12 880		-13 745			12 880
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2019 г.	20 910	21 664		-20 910			21 664
	5585	За 2018 г.	25 942	20 910		-25 942			20 910
Задолженность участникам (учредителям) по выплате	5566	За 2019 г.	11 178	20 001		-12 536			18 643
	5586	За 2018 г.	8 547	20 001		-17 370			11 178
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	За 2019 г.	262 119	11 762		-160 226	-2		113 653
	5587	За 2018 г.	258 290	104 392		-98 510	-2 053		262 119
Кредиты и займы	5568	За 2019 г.	601 796	561 146	3 543	-601 796		65 000	629 689
	5588	За 2018 г.	638 079	148 500	11 422	-638 079		441 874	601 796
Итого	5550	За 2019 г.	2 093 938	1 318 108	3 543	-1 907 836	-10 053	X	1 497 700
	5570	За 2018 г.	2 197 200	1 094 909	11 422	-1 204 278	-5 314	X	2 093 938

Расшифровка обязательств по аренде, учтенных в составе стр.15207 Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменение за период		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			Поступление	Выбытие		
Краткосрочные обязательства по аренде	За 2019 г.	18 271	225	-16 845	0	1 651
	За 2018 г.	92 072	245	-74 045	0	18 271
Итого	За 2019 г.	18 271	225	-16 845	0	1 651
	За 2018 г.	92 072	245	-74 045	0	18 271

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 № 26/2018 (АКБ «Холмск» ЗАО)	30 000,00	-	30 000,00	-	1 012,60
Договор займа РНКО ХОЛМСК ЗАО № 1от 01.07.2019	-	15 000,00	15 000,00	-	425,75
Кредитный договор №600190024 (Сбербанк)	-	345 862,88	74 977,65	270 885,23	12 332,11
Договор займа № 409/18 (Санта ООО)	15 000,00	-	15 000,00	-	628,94
Кредитное соглашение № 702000/2018/0016 Внешторгбанк Хабаровск	90 567,18	504 855,30	305 161,29	290 261,20	25 566,27
Договор займа № 194/18 (Санта ООО)	17 426,00	-	17 426,00	-	1 007,37
Кредитный договор №600180059 (Сбербанк)	195 380,00	-	35 380,00	160 000,00	16 268,93
Кредитный договор №600170058 (Сбербанк)	120 000,00	-	120 000,00	-	6 932,19
Кредитный договор №600160028 (Сбербанк)	102 666,67	-	102 666,67	-	6 093,91
Кредитный договор №600180004 (Сбербанк)	204 333,33	-	179 333,33	25 000,00	14 097,67
<b>Итого:</b>	<b>775 373,18</b>	<b>865 718,18</b>	<b>894 944,94</b>	<b>746 146,42</b>	<b>84 365,74</b>

Наименование банка	№ договора	Дата договора	Сумма договора	Остаток ссудной задолженности на 31.12.19г., тыс. руб.	Дата окончания кредитного договора	Долгосрочная задолженность на 31.12.2019	Краткосрочная задолженность на 31.12.2019
ПАО "Сбербанк России"	600190024	30.04.2019	300 000	270 885	29.10.2021	120 000	150 885
ПАО "Сбербанк России"	600180004	26.07.2018	300 000	25 000	25.01.2020	0	25 000
ПАО "Сбербанк России"	600180059	16.08.2018	200 000	160 000	15.08.2020	0	160 000
ПАО "Внешторгбанк Хабаровск"	КС-ЦУ-702000/2018/00116	24.08.2018	300 000	290 261	23.08.2021	0	290 261
<b>Итого</b>				<b>746 146</b>		<b>120 000</b>	<b>626 146</b>

Задолженность по причитающимся к уплате процентам по кредитным договорам и займам на конец года составляет 3 542,78 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату сумма невыбранных кредитных линий составляет 258 853,58 тыс. руб., в т.ч.:

- Кредитный договор с ПАО Внешторгбанк № КС-ЦУ-702000/2018/00116 от 24.08.2018 - 9 738,80 тыс. руб.
- Кредитный договор с ПАО «Сбербанк России» № 600190024 от 30.04.2019 – 29 114,77 тыс. руб.
- Кредитный договор с ПАО «Сбербанк России» № 600190084 от 30.12.2019 – 220 000,00 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 89,7 % в общей выручке, доля доходов от сдачи в аренду транспортных средств с экипажем – 3,35 %, доля доходов от транспортно-экспедиторскому обслуживанию – 5,08 %, доля каждого из остальных видов деятельности составляет менее 5%.

Информация о доходах и расходах по основным видам деятельности Общества за 2019год.

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.	3 849 261	3 544 803
- перевозки грузов	3 807 309	3 504 870
- перевозки пассажиров	41 953	39 933
Сдача в аренду транспортных средств с экипажем	143 501	163 679
Транспортно-экспедиторское обслуживание	217 862	152 024
Прочие	77 370	215 456
Итого	4 287 994	4 075 962

#### 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 строке 2120.

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 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты		5610	1 366 807	1 078 794
Расходы на оплату труда		5620	556 791	520 506
Отчисления на социальные нужды		5630	133 926	123 766
Амортизация		5640	113 199	117 207
Прочие затраты		5650	1 895 642	1 548 711
Итого по элементам		5660	4 066 365	3 388 984
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного		5670		
Изменение остатков (уменьшение[+]):		5680	9 597	3 008
Итого расходы по обычным видам деятельности		5600	4 075 962	3 391 992
Прочие расходы, составляют			46,51%	45,66%
в т.ч.	Ремонт основных производственных фондов		19,44%	13,68%
	Аренда судов и других судовых фондов		12,38%	21,02%
	Навигационные		26,61%	27,47%
	Стивидорные		35,15%	33,18%

Учетная политика организации в части учета материальных затрат в 2019 г. не менялась.

В соответствии с принятой Учетной политикой общества и особенностью учета затрат предприятий основной деятельности морской транспорт управленческие расходы списываются на себестоимость транспортных услуг и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2120. За 2019 год на себестоимость транспортных услуг списано 267 803 тыс. руб. управленческих расходов, что составило 6,57 % от общей себестоимости, отраженной по строке 2120. За 2018 год на себестоимость транспортных услуг списано 254 953 тыс. руб. управленческих расходов, что составило 7,53 % от общей себестоимости, отраженной по строке 2120.

#### 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
	2019 год	2018 год		
Положительные курсовые разницы	74 659	134 433	-58 774	Курсовые разницы отражены развернуто по всем валютным операциям, в соответствии с данными учета по счету 91.1
Поступление от выбытия активов	127 835	682 609	-554 774	Реализация основных средств, МПЗ при передаче(возврате) судов из тайм-чартера
Кредиторская депонентская задолженность	10 053	5 314	+4 739	
Прочие доходы	47 374	35 559	+11 815	

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
	2019 год	2018 год		
Отрицательные курсовые разницы	87 498	150 332	-59 140	Курсовые разницы отражены развернуто по всем валютным операциям, в соответствии с данными учета по счету 91.2
Расходы от выбытия активов	132 390	512 366	-379 976	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.)	9 052	5 709	+3 343	Данные расходы не связаны с обычными видами деятельности.
Резерв по сомнительным долгам, дебиторская задолженность с истекшим сроком	11 639	12 193	-2 180	
Штрафные санкции	4 873	5 006	-133	Расчеты по претензиям, санкции к уплате
Расчетно-кассовое обслуживание	13 602	15 113	-1 511	
Налоги и сборы	12 508	15 714	-3 206	
Прочие расходы	21 072	67 404	-46 332	

5.7. Оценочные обязательства

В отчетном периоде Обществом были сформированы оценочные обязательства по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	62 188	86 196	(99 360)	-	60 673
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	54 843	86 191	(92 015)	-	60 668
Резерв по таможенным платежам		7 345	5	(7 345)		5

Помимо признанных и отраженных в бухгалтерском учете оценочных обязательства, у Общества существует условное обязательство, по которому оценочное обязательство в бухгалтерском учете не признано. Условное обязательство существует в отношении Решения Арбитражного Суда по делу №А59-3327/2015 о взыскании задолженности по арендной плате по договору аренды недвижимого имущества № 502/ДО-09 от 05.11.2009 в сумме 7610913,58 руб., пени в размере 8 155 053,90 руб. Постановлением Арбитражного суда Дальневосточного округа решения Арбитражного суда Сахалинской области и Пятого Апелляционного Арбитражного суда отменены, дело направлено на новое рассмотрение. До настоящего времени решение не вынесено. По нашему мнению, перспективы разрешения спора в пользу общества достаточно высоки. Оценочное обязательство не признано в бухгалтерском учете, т.к. отсутствует одновременное соблюдение условий его признания.

По состоянию на отчетную дату общество имеет условное обязательство на сумму 15 918,2 тыс. руб. в отношении Иск ФГУП «Росморпорт» к Обществу по делу №А59-2065/2017 о взыскании задолженности по арендной плате по договору аренды недвижимого имущества № 502/ДО-09 от 05.11.2009. Решение не вынесено. Производство по делу приостановлено. Данное дело взаимосвязано с результатом рассмотрения дела №А59-3327/2015. Оценочное обязательство не признано в бухгалтерском учете, т.к. отсутствует одновременное соблюдение условий его признания.

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», в обеспечение соблюдения Обществом обязательств по уплате таможенных платежей на конец отчетного периода составила 14 100 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 31.12.2019 года, по договорам поручительства третьих лиц составляют 40 022 тыс. рублей, по договорам залога - 1 025 389 рублей.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	14 100	14 100	13 400
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	14 100	14 100	13 400
Выданные - всего	5810	1 065 411	1 092 709	1 290 111
в том числе:				
залог по договору	5811	1 025 389	1 084 899	1 266 147
поручительство	5812	40 022	7 810	23 964

### 5.9. Государственная помощь.

Наименование показателя	Код	За 2019 г.		За 2018 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		100		300
в том числе:					
на текущие расходы по мобилизационной подготовке	5901		100		300
на возмещение процентов по кредитам	5902				
на возмещение недополученных доходов	5903				
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		За 2019 г.	5910	-	-
		За 2018 г.	5920	-	-

### 5.10. Информация о событиях после отчетной даты

5.10.1. 25 декабря 2019 года подтверждена регистрация в Российском международном реестре судов теплохода «Саско Анива». Теплоходы «Кунашир», «Симушир», «Шантар», «Саско Авача» имеют свидетельства регистрации в Российском международном реестре судов, срок действия которых – бессрочно. Регистрация судов в РМРС предоставляет судовладельцам определенные налоговые льготы и преимущества в эксплуатации.

5.10.3. 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) = 19 061 134 - (- 11 848 145) – 19 044 650 + 6 490 208 = 18 354 837

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	2018 год	2019 год	изменение к 2018 году (+ / -)
Резерв по отпускам в случае, когда дата признания в бухгалтерском учете и в налоговом учете не совпадают	5 662	1 159	-4503
Сомнительная дебиторская задолженность, созданный в бухгалтерском учете и не подлежащая признанию в налоговом учете резерв по сомнительной дебиторской задолженности	1 444	-1 071	-2 014
Убыток от реализации основных средств, признание которого подлежит в течение оставшегося срока использования, применение ФСБУ 25/2018	5 070	6 722	1 652
Прочие	-177	-320	-143
<b>Итого</b>	<b>11 498</b>	<b>6 490</b>	<b>-5 008</b>

К отчету прошлого года образование отложенных налоговых активов уменьшилось в связи с уменьшением резерва по отпускам, списания сомнительной дебиторской задолженности за счет резерва.

Отложенные налоговые обязательства	2018 год	2019 год	изменение к 2018 году (+ / -)
Амортизация в случае, когда срок полезного использования объектов основных средств в бухгалтерском учете больше чем в налоговом, применение амортизационной премии	2 883	-2 737	-5 620
Сомнительная дебиторская задолженность, созданная в налоговом учете и не подлежащая признанию в бухгалтерском учете	-4 723	19 950	24 673
Крупные ремонты основных средств, даты признания затрат по которым в бухгалтерском и налоговом учете не совпадают	-5 286	3 436	8 722
Прочие расходы	4 491	-1 605	-5 597
<b>Итого</b>	<b>-2 635</b>	<b>19 045</b>	<b>22 178</b>

К отчету прошлого года образование отложенных налоговых обязательств увеличилось в связи с созданием в налоговом учете резерва сомнительной дебиторской задолженности, а также увеличением затрат по ремонтам основных средств в отчетном году.

Генеральный директор

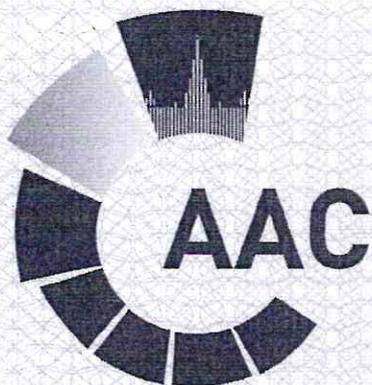
Павлов А. А.

Главный бухгалтер

Герасименко Г.Н.

25.03.2020





САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ  
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



# СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 17645

аудиторская организация

**Общество с ограниченной ответственностью  
"Кроу Экспертиза"**

является членом Саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциации «Содружество» в  
соответствии с решением Правления СРО ААС от  
7 февраля 2020 года (протокол № 432) и  
включена в реестр аудиторов и аудиторских  
организаций СРО ААС 7 февраля 2020 года  
за основным регистрационным номером записи –

**12006033851**

Генеральный директор СРО ААС



О.А. Носова