

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ 2017 год
АО «Томская судоходная компания»

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.1. Общая информация об Организации	4
1.2. Филиалы и представительства Общества	4
1.3. Основные цели и виды деятельности.....	4
1.4. Информация о Совете директоров, исполнительных и контрольных органах Общества...	5
1.5. Информация о численности персонала Организации	6
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1. Нематериальные активы.....	6
2.2. Основные средства.....	7
2.3. Материально-производственные запасы	8
2.4. Финансовые вложения.....	8
2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	9
2.6. Порядок создания оценочных резервов	9
2.7. Порядок создания оценочных обязательств	9
2.8. Порядок учета кредитов и займов	10
2.9. Порядок учета расходов будущих периодов	10
2.10. Порядок формирования доходов	10
2.11. Порядок формирования расходов	11
2.12. Порядок учета дебиторской задолженности	11
2.13. Инвентаризация имущества и обязательств	11
2.14. Отложенные налоги	11
2.15. Капитал и резервы.....	12
2.16. Вступительные и сравнительные данные	12
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ	13
3.1 Нематериальные активы.....	13
3.2 Основные средства.....	14
3.2.1 Объекты основных средств	14
3.2.2 Объекты незавершённых капитальных вложений	16
3.3 Финансовые вложения.....	17
3.4 Запасы.....	18
3.5 Дебиторская задолженность	18
3.5.1 Долгосрочная дебиторская задолженность	19
3.5.2 Краткосрочная дебиторская задолженность	20
3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты	21
3.7 Прочие оборотные активы	22
3.8 Капитал и резервы.....	22
3.9 Долгосрочные обязательства.	23
3.9.1 Заемные средства	23
3.9.2 Прочие обязательства	23
3.10 Краткосрочные обязательства.	23
3.10.1 Заемные средства	23
3.10.2 Кредиторская задолженность	24
3.10.3 Оценочные обязательства	26
3.11 Выручка.....	27
3.12 Себестоимость продаж	27
3.13 Валовая прибыль (убыток).....	28
3.14 Доходы от участия в других организациях	29
3.15 Проценты к получению	29
3.16 Проценты к уплате	29

3.17	Прочие доходы	30
3.18	Прочие расходы.....	30
3.19	Налог на прибыль.....	30
3.20	Чистая прибыль отчетного периода	32
3.21	Прибыль на акцию	32
4	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	32
5	ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ ОРГАНИЗАЦИИ.....	37
6	ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	37
7	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.....	37
7.1	Условные обязательства.....	37
8	РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	38
9	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	38

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об Организации

Акционерное общество «Томская судоходная компания» зарегистрировано МУ «Томская регистрационная палата» №2891р от 15 июня 1993 г., регистрационный номер 2533ТЛ.

Данные о записи в Единый государственный реестр юридических лиц: зарегистрировано Инспекцией МНС России по г. Томску за основным государственным регистрационным номером 1027000863780 свидетельство:

серия 70 №000371289

дата выдачи: 18.09.2002г.

Обществу присвоен ИНН/КПП 7019009151/701701001.

Общество является правопреемником государственного предприятия «Томский речной порт».

Полное фирменное наименование на русском языке: Акционерное общество «Томская судоходная компания».

Сокращённое фирменное наименование на русском языке: АО «ТСК».

Полное наименование на английском языке: Joint Stock company «Tomsk shipping company».

Адрес: 634024, Россия, Томская область, ул. Причальная, 6.

По состоянию на 31.12.2017 акционерами Общества являются:

ЗАО «Сибирский центр логистики» - доля в уставном капитале 95,6142%;

ООО «ГПА Инжиниринг» - доля в уставном капитале 4,2302%;

Прочие физические лица 0,1556%

Уставный капитал Общества на 31.12.2017 составляет 7 000 000,00 (Семь миллионов) рублей.

Аудитором Общества является ООО «Аудиторская фирма Лунина и К».

1.2. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов, представительств.

Общество имеет обособленное подразделение «АО "ТСК" "Переправа г. Колпашево"», КПП700745001, адрес: 636460, Томская обл., Колпашевский р-он, Колпашево г., берег реки Оби, причал.

Хозяйственная деятельность осуществляется в навигационный период -переправа через реку Обь.

Обособленное подразделение не имеет отдельного баланса и собственного расчётного счёта.

У обособленного подразделения отсутствует недвижимое имущество.

Налог на прибыль уплачивается через АО «ТСК» ИНН/КПП 7019009151/701701001.

Сумма НДФЛ уплачивается в бюджет по месту нахождения обособленного подразделения и определяется исходя из сумм налогооблагаемого дохода, начисляемого и выплачиваемого работающим и по трудовым, и по гражданско-правовым договорам, заключенным обособленным подразделением от имени головной организации (п. 7 ст. 226 НК РФ).

1.3. Основные цели и виды деятельности

Основной целью Общества является надежное и безаварийное ведение хозяйственной деятельности и получение прибыли, обеспечивающее устойчивое, эффективное и экономическое благосостояние Общества, создание здоровых и безопасных условий труда.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Перевозка грузов и пассажиров собственным или арендованным флотом, паромными переправами;
- Перегрузочные работы, перевалка грузов, следуемых через порт с одного вида транспорта на другой, а также перевалка грузов из судна в судно;
- Накопление и хранение грузов в межнавигационный период по договорам с грузовладельцами;
- Работы по комплексному обслуживанию флота, согласно установленному перечню услуг порта, определённых отраслевыми нормативно-руководящими документами по комплексному обслуживанию флота;

Общество также осуществляет дополнительные виды деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств:

1. Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом пассажиров, серия МР-2, №000055 от 27.04.2012 выдана бессрочно.
2. Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов, серия МР-1, №000220 от 13.06.2012 выдана бессрочно.
3. Лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах, серия МР-4, №000228 от 14.06.2012 выдана бессрочно.
4. Лицензия на осуществление мобилизационных работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, №ГТ 0064249 от 14.03.2016, выдана до 14.03.2021.
5. Лицензия на осуществление деятельности по обезвреживанию и размещению отходов I-IV класса опасности, серия 070 №00165 от 16.10.2014, выдана бессрочно.
6. Лицензия на осуществление медицинской деятельности №ЛО-70-01-000609 от 09.03.2011, выдана бессрочно.
7. Лицензия на производство маркшейдерских работ, №ПМ-62-000456 (О) от 16.07.2008, выдана бессрочно.
8. Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов I-IV класса опасности, серия 070 №00239 от 09.06.2016, выдана бессрочно.
9. Лицензия на добычу подземных вод для хозяйственно-питьевых и производственных нужд, серия ТОМ 01460 ВЭ от 25.12.2009 г., выдана до 31.12.2039 г.

1.4. Информация о Совете директоров, исполнительных и контрольных органах Общества

Председатель совета директоров Общества: Кноль Владимир Антонович.

Члены Совета директоров Общества:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Кноль Владимир Антонович	АО «Томская судоходная компания»	Председатель совета директоров
Кноль Антон Владимирович	ЗАО «Сибирский центр логистики»	Генеральный директор
Ведерников Сергей Николаевич	АО «Томская судоходная компания»	Генеральный директор
Кожевников Алексей Владимирович	АО «Томская судоходная компания»	Главный инженер
Орлов Анатолий Алексеевич	АО «Томская судоходная компания»	Заместитель генерального директора по кадрам и быту
Асначёв Игорь Владимирович	АО «Томская судоходная компания»	Коммерческий директор
Сергеева Наталья Анатольевна	ЗАО «Сибирский центр логистики»	Начальник юридического отдела
Васильев Михаил Валентинович	АО «Томская судоходная компания»	Начальник службы судового хозяйства
Гюлумян Роман Владимирович	ООО «УК «ГПА»Капитал»	Генеральный директор

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Батрак Надежда Владимировна	АО «Томская судоходная компания»	Начальник отдела грузовой и коммерческой работы
Виноградова Елена Константиновна	ЗАО «Сибирский центр логистики»	Ведущий специалист

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Прилуцкая Любовь Семёновна	ЗАО «Сибирский центр логистики»	Главный бухгалтер

Руководитель Общества – Ведерников Сергей Николаевич. Избран на основании Решения годового общего собрания акционеров АО «ТСК» от 25.04.2014, Протокол №1).

1.5. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2017 год составила 1272 человек. За 2016 год среднесписочная численность сотрудников Общества составила 1206 человек.

	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Всего списочная численность:	1180	1165
Берег, в том числе:	558	557
Руководители (берег)	98	102
Специалисты (берег)	120	116
Служащие (берег)	32	28
Рабочие/берег	308	311
Флот	662	608

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 29.12.2014 № 333 (с изменениями, в соответствии с Приказом от 30.12.2015 №466), которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, если они являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные, которого раскрываются.

В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и других отдельных формах бухгалтерской отчетности они раскрываются в настоящих пояснениях, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.1. Нематериальные активы

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов, включая НИОКР, деловую репутацию, а также расходы организаций на разработку «НОУ-ХАУ» (не подлежащие патентованию процессы или технологии производства и т.п.).

Нематериальные активы, полученные в пользование без исключительного права, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. Для учета нематериальных активов, полученных в пользовании Общество использует забалансовый счет 014.

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по учету нематериальных активов.

Общество самостоятельно определяет срок полезного использования нематериального актива при принятии его к бухгалтерскому учету, если он не установлен в договоре, патенте, свидетельстве или ином аналогичном документе.

Срок полезного использования нематериального актива, определенный Обществом при принятии НМА к учету, подлежит ежегодной проверке на предмет его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

2.2. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы стоимостью более 40 000 рублей за единицу, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) принятые к учету в установленном порядке.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве Основного средства, независимо от того, переданы документы на государственную регистрацию или нет. Основные средства, полученные в качестве вклада в уставный капитал, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с действующим законодательством РФ, включаются в состав амортизационной группы с момента подписания акта приема-передачи имущества и ввода его в эксплуатацию. Приобретенные земельные участки относятся к объектам основных средств не зависимо от стоимости их приобретения.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Критерий существенности отличия сроков полезного использования устанавливается пять процентов и более от срока полезного использования объекта.

Если основное средство приобретено для использования в производстве или в управлении, но время от времени сдается в аренду, то такое имущество продолжает числиться на субсчете 01.01 «Основные средства в организации».

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов:

- на их приобретение, определяемых в порядке, установленном положением по бухгалтерскому учету основных средств;
- на их строительство, определяемых в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования. Срок полезного использования Общество определяет самостоятельно на дату принятия к учёту данного объекта амортизируемого имущества исходя из ожидаемого срока полезного использования установленного комиссией по учету основных средств.

В течение срока полезного использования основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода их по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Если производится реконструкция или модернизация объекта основных средств, срок использования которого на момент реконструкции или модернизации равен нулю, то срок его полезной службы увеличивается.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемому имуществу, исходя из установленных сроков их полезного использования.

По объектам основных средств социальной сферы (жилье), учитываемые на балансе Общества, по которым амортизация не начисляется, износ отражается единовременно в конце отчетного года на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

2.3. Материально-производственные запасы

В Обществе к материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, а также активы:

- сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, в т. ч. специальный инструмент, оборудование и специальная одежда;
- предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном объеме, в том числе специальная одежда и специальная оснастка.

Учет специальной одежды и специальной оснастки осуществляется с учетом положений по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01) и «Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды» утв. приказом Минфина РФ от 26.12.02. № 135н.

Передача специальной одежды в эксплуатацию отражается в бухгалтерском учете проводкой по дебету субсчета "Спецодежда и спецоснастка в эксплуатации" с кредита "Спецодежда и спецоснастка в запасе" в сумме фактических затрат, связанных с приобретением или изготовлением специальной одежды и специальной оснастки.

Единица учета материально-производственных запасов (далее МПЗ) в Обществе признается номенклатурный объект.

В Обществе МПЗ при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

При получении Обществом МПЗ и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Оценка МПЗ при их отпуске в производство или ином выбытии производится по способу средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период). Средняя цена формируется конкретно по каждому месту хранения.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости. Учёт готовой продукции ведётся по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

При выбытии готовая продукция оценивается по способу среднемесячной себестоимости (взвешенная оценка). Средняя цена формируется по каждому месту хранения.

Учёт готовой продукции осуществляется без использования счёта 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере фактических затрат по их приобретению, включая вознаграждения, уплачиваемые посреднической организацией, через которую приобретены товары, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы) до склада Общества.

2.4. Финансовые вложения

В Обществе финансовые вложения учитываются в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

В целях формирования бухгалтерской отчётности в соответствии с п.43 ПБУ 19/02, п. 19 ПБУ 4/99 финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения рассматриваются как долгосрочные.

Аналитический учёт финансовых вложений ведётся по каждой единице бухгалтерского учёта финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору.

Если величина дополнительных затрат на приобретение финансовых вложений незначительна по сравнению с их договорной стоимостью, то такие затраты могут признаваться прочими расходами в том отчетном периоде, когда ценные бумаги в качестве финансовых вложений приняты к учету. Сумма незначительности составляет не более 5% от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Не включаются в стоимость финансовых вложений, а учитываются в составе общехозяйственных расходов расходы управленческого характера.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Общества, такие как стоимость услуг банка и депозитария, осуществляющих хранение финансовых вложений, предоставление выписки по счёту депо, расходы, связанные с предоставлением займов признаются прочими расходами Общества и отражаются на счёте 91 «Прочие расходы», в том периоде, в котором эти затраты фактически произведены.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Доходы и расходы по долговым ценным бумагам (векселям, облигациям), включая проценты, отражаются в бухгалтерском учете по мере их начисления ежемесячно.

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 № 154н, с учетом внесенных изменений и дополнений.

2.6. Порядок создания оценочных резервов

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на последний день отчетного периода на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора. В течение следующего года осуществляется расходование созданного резерва, а неиспользованный остаток присоединяется к прибыли отчетного года в целях создания нового резерва.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений с учетом требований ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В бухгалтерской отчетности Общество стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется дальнейшее снижение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его увеличения и уменьшения финансового результата Общества в составе прочих расходов.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата Общества в составе прочих доходов.

2.7. Порядок создания оценочных обязательств

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работникам,
- прочие оценочные обязательства предусмотренные ПБУ 8/2010.

Расчет оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков работникам производится ежемесячно в размере 11.5 процентов от результатов базовых начислений за месяц с учетом сумм страховых взносов, исчисленных с базовых начислений.

2.8. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н, с последующими внесенными изменениями и дополнениями.

В Обществе обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев от даты получения займа, учитываются в составе долгосрочной кредиторской задолженности, текущая часть при этом, текущая часть долгосрочных кредитов (займов) в балансе, отражается в составе краткосрочной кредиторской задолженности.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, по мере их начисления. При этом в стоимость инвестиционного актива включаются проценты по заемным средствам связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением данного инвестиционного актива с учетом пп.7 - 14 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты или дисконт по полученным заемным обязательствам учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов ежемесячно.

2.9. Порядок учета расходов будущих периодов

Общество ведет учет расходов, представляющих собой затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам по их видам.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

При этом списание отдельных видов активов, представляющих собой затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам производится в следующем порядке:

- затраты на фиксированный разовый платеж за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации списываются на расходы равномерно из расчета количества дней действия договора. Если из условий договора на приобретение неисключительных прав нельзя определить срок использования программ для ЭВМ, то произведенные затраты подлежат обоснованному распределению между отчетными периодами, при этом Общество самостоятельно определяет период, в течение которого указанные затраты подлежат учету.

- затраты, по подготовительным работам списываются в период навигации ежемесячно, пропорционально плановому объему осуществляемых работ, оказываемых услуг в разрезе соответствующих Видов деятельности и Подразделений.

2.10. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 № 32н (с учётом изменяющих документов).

В Обществе учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности. Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. "по отгрузке" – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.11. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 № 33н (с учётом изменяющих документов).

2.12. Порядок учета дебиторской задолженности

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по её видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с бюджетом по налогам и сборам;
- расчеты с дебиторами по страхованию;
- расчеты с прочими дебиторами.

В бухгалтерском учете определяется дебиторская задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.

Общество отражает дебиторскую задолженность, возникшую по взаимным расчетам с организациями, по статьям баланса, соответствующим объектам и характеру расчетов.

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 № 34н (с учётом изменяющих документов), а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 № 49 . (с учётом изменяющих документов).

2.14. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто, в составе внеоборотных активов по строке 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства».

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль, которые в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 признаются отложенными налоговыми активами, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 123023 «Расчеты с бюджетом по налогам и сборам», поскольку по своей сути представляют средства в расчетах, а не отложенные налоговые активы.

2.15. Капитал и резервы

В составе резервов Общества создается резервный капитал, формируемый в размере 15% от уставного капитала путем ежегодных отчислений не менее 10% от чистой прибыли Общества до достижения установленного Уставом размера. Использование средств резервного капитала осуществляется по решению Совета директоров Общества. Если резервный капитал будет израсходован, отчисления в него возобновляются вплоть до полного восстановления.

Общество учитывает в составе добавочного капитала эмиссионный доход при размещении акций, а также сумму налога на добавленную стоимость по основным средствам, принятым в качестве вноса в уставный капитал, подлежащую налоговому вычету.

Общество отражает в учете и отчетности использование нераспределенной прибыли в следующем за отчетным годом в соответствии с решениями общего собрания акционеров Общества.

2.16. Вступительные и сравнительные данные

Для обеспечения сопоставимости данных за 2017 год с данными за предшествующие годы часть данных за предшествующие годы была скорректирована.

Корректировки вызваны изменениями в раскрытии отдельных показателей бухгалтерского баланса и не привели к изменению величины активов на 31.12.2015 и на 31.12.2016, отраженной в стр. 1600 и 1700.

Были скорректированы:

▪ данные бухгалтерского баланса на 2015 год:

в связи с изменением детализации отдельных статей баланса:

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Основные средства	1150	327 661	-	327 661
объекты незавершенных капитальных вложений, в том числе:	11502	723	-	723
авансы выданные за ОС, НМА, оборудование	115022	-	+723	723
прочие	115023	723	-723	-
Финансовые вложения	1170	3 734	-	3 734
в том числе:				
предоставленные займы	11701	14	-	14
вносы в уставной капитал (паи, акции)	11702	-	+3720	3720
прочие	11703	3720	-3720	-
Итого по разделу I	1100	335 175	0	335 175

▪ данные бухгалтерского баланса на 2016 год:

в связи с изменением детализации отдельных статей баланса:

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Финансовые вложения	1170	3 918	-	3 918

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
в том числе: предоставленные займы	11701	198	-	198
взносы в уставной капитал (паи, акции)	11702	-	+3720	3720
прочие	11703	3720	-3720	-
Итого по разделу I	1100	318 171	0	318 171

Для обеспечения сопоставимости данных за 2017 год с данными за предшествующий год были скорректированы показатели отчета о финансовых результатах за 2016 год.

■ **данные отчета о финансовых результатах за 2016 год:**

в связи с выделением детализируемых статей, раскрывающие данные основных показателей отчетности в части прочих доходов и расходов.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прочие доходы	2340	121 096	0	121 096
Возмещение убытков к получению, в т.ч. страховое возмещение	23406	-	+884	884
Прочие	23407	3 630	-884	2 746
Прочие расходы	2350	(31 165)	0	(31 165)
Расходы на консервацию (расконсервацию)	23504	-	+1 448	1 448
Прочие	23505	9 531	-1 448	8 083

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Нематериальные активы

«Нематериальные активы» - строка 1110 бухгалтерского баланса.

Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы всего	5100	за 20 <u>17</u> г. ¹	15	(12)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	15	(13)
	5110	за 20 <u>16</u> г. ²	15	(12)	-	(-)	-	-	-	-	-	15	(12)
в том числе: исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 20 <u>17</u> г. ¹	15	(12)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	15	(13)
	5111	за 20 <u>16</u> г. ²	15	(12)	-	(-)	-	-	-	-	-	15	(12)

Нематериальные активы, строка 11102 бухгалтерского баланса отражено:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16
Прочие, в т.ч.	2	3
Свидетельство на товарный знак	2	3

В отчетном периоде Общество переоценку нематериальных активов не проводило, сроки полезного использования не изменяло.

3.2 Основные средства

«Основные средства»– строка 1150 бухгалтерского баланса.

3.2.1 Объекты основных средств

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	оприходовано по итогам инвентаризации	выбыло объектов		перенос из группы в группу		начислено амортизации ⁵	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
							первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 17 г. ¹	651 658	(343 695)	156 828	4 523	(7 213)	3 544	-	-	(30 403)	-	-	805 796	(370 554)
	5210	за 20 16 г. ²	647 002	(320 064)	9 717	-	(5 061)	3 039	-	-	(26 670)	-	-	651 658	(343 695)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 20 17 г. ¹	172 681	(115 775)	6 788	-	(2 432)	2 015	-	-	(10 444)	-	-	177 037	(124 204)
	5212	за 20 16 г. ²	165 650	(106 908)	7 521	-	(490)	490	-	-	(9 357)	-	-	172 681	(115 775)
Транспортные средства	5204	за 20 17 г. ¹	352 350	(154 947)	149 813	-	(2 469)	843	-	-	(18 170)	-	-	499 694	(172 274)
	5214	за 20 16 г. ²	354 868	(141 785)	1 840	-	(4 358)	2 344	-	-	(15 506)	-	-	352 350	(154 947)
Сооружения	5205	за 20 17 г. ¹	48 773	(36 577)	227	4 523	(-)	-	-	-	(849)	-	-	53 523	(37 426)
	5215	за 20 16 г. ²	48 812	(35 961)	172	-	(211)	203	-	-	(819)	-	-	48 773	(36 577)
Здания	52062	за 20 17 г. ¹	69 476	(28 828)	-	-	(1 840)	250	-	-	(825)	-	-	67 636	(29 403)
	52162	за 20 16 г. ²	69 476	(27 985)	-	-	(-)	-	-	-	(843)	-	-	69 476	(28 828)
земельные участки	52063	за 20 17 г. ¹	444	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	444	(-)
	52163	за 20 16 г. ²	366	(-)	78	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	444	(-)
другие виды основных средств	52064	за 20 17 г. ¹	7 934	(7 568)	-	-	(472)	436	-	-	(115)	-	-	7 462	(7 247)
	52164	за 20 16 г. ²	7 830	(7 425)	106	-	(2)	2	-	-	(145)	-	-	7 934	(7 568)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности-всего	5220	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)

Объекты основных средств, строка 115016 бухгалтерского баланса отражено:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16
Прочие, в т.ч.	215	366
Инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь	107	231

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16
Передаточные устройства	107	126
Прочие	1	9

В отчетном периоде Общество переоценку основных средств не проводило.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

В отчетном периоде произведено изменение стоимости объектов основных средств в результате реконструкции (дооборудования). Стоимость, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, увеличилась на 7 659 тыс. руб. (в 2016 году на 1 840 тыс. руб.).

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. ¹	За 20 16 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 659	1 840
в том числе:	5261	-	890
Баржа 514 проект № Р-92А	5262	-	249
Баржа 2828	5263	-	217
Баржа 2834	5264	-	217
Баржа 2839	5265	-	267
Паром-12 (МП-464)	5266	4 167	-
т/х ОТ-2120	5267	3 437	-
Баржа-565	5268	48	-
Система видеонаблюдения на пароме 565	5269	7	-
Система видеонаблюдения на пароме 514	5270	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего		-	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации в отчетном периоде не было (в 2016 году изменений не было).

Полученные в аренду основные средства, учитываемые Обществом на забалансовых счетах, приведены в таблице:

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16
Транспортные средства	22 446	36 709
Сооружения	-	-
Федеральная собственность	98 218	98 218
Здания, помещения		
Итого	120 664	134 927

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе Общества, приведены в таблице по остаточной стоимости:

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Здания, помещения	7 723	5 379	6 434
Транспортные средства	1 164	848	869
Передаточные устройства	112	-	-

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Сооружения	97	-	-
Итого	9 096	6 227	7 303

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 096	6 167	5 320
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	7 303
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	120 664	134 927	126 349
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	54 194	43 582	43 543
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	6 424	17 532	42 678

3.2.2 Объекты незавершённых капитальных вложений

Объекты незавершённых капитальных вложений, строка 11502 бухгалтерского баланса отражено:

	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 17 г.	-	200 075	(429)	(156 827)	42 819
	5250	за 20 16 г.	723	9 717	(-)	(10 440)	-
Незавершенные капитальные вложения - всего	5242	за 20 17 г.	-	171 560	(-)	(156 827)	14 733
	5252	за 20 16 г.	723	-	(-)	(723)	-
в том числе: Здания	5241	за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5251	за 20 16 г.	-	-	(-)	(-)	-
Транспортные средства	5243	за 20 17 г.	-	163 908	(-)	(149 813)	14 095
	5253	за 20 16 г.	-	1 840	(-)	(1 840)	-
Прочие основные средства	5245	за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 20 16 г.	-	184	(-)	(184)	-
Сооружения	5245	за 20 17 г.	-	226	(-)	(226)	-
	5254	за 20 16 г.	-	172	(-)	(172)	-
Машины и оборудование	5245	за 20 17 г.	-	7 426	(-)	(6 788)	638
	5254	за 20 16 г.	-	7 521	(-)	(7 521)	-
Авансы выданные за ОС, НМА, оборудование	52411	за 20 17 г.	-	27 803	(-)	(-)	27 803
	52521	за 20 16 г.	-	-	(-)	(-)	-
Прочие - всего	5242	за 20 17 г.	-	712	(429)	(-)	283
	5252	за 20 16 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: оборудование требующее монтажа	5242	за 20 17 г.	-	712	(429)	(-)	283
	5252	за 20 16 г.	-	-	(-)	(-)	-

Объекты незавершённых капитальных вложений, строка 11502 бухгалтерского баланса отражено:

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Незавершённые капитальные вложения	42 819	-	723
прочие, в том числе:	282	-	723
оборудование, требующее монтажа	282	-	723

Перечень контрагентов получивших суммы предоплаты за работы, услуги, связанные с приобретением ОС, НМА, оборудование по состоянию на 31.12.17, приведен в таблице, строка 115022 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.			
Наименование дебитора	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
ООО «РечфлотСервис»	27 803	-	-
АМЗ ОАО	-	-	723
Итого	27 803	-	723

3.3 Финансовые вложения

Долгосрочные «Финансовые вложения» - строка 1170 бухгалтерского баланса.

Краткосрочные «Финансовые вложения» - строка 1240 бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения))		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 17 г.	3 918	-	8 700	(3 578)	-	-	-	9 040	-
	5311	за 20 16 г.	3 720	-	198	(14)	-	-	-	3 918	-
в том числе: предоставленные займы сотрудникам	5302	за 20 17 г.	198	-	-	(178)	-	-	-	20	-
	5312	за 20 16 г.	14	-	198	(14)	-	-	-	198	-
доля в уставном капитале прочих организаций	5303	за 20 17 г.	3 720	-	8 700	(3 400)	-	-	-	9 020	-
	5313	за 20 16 г.	3 720	-	-	(-)	-	-	-	3 720	-
Краткосрочные - всего	5302	за 20 17 г.	499	-	6 625	(836)	-	-	-	6 288	-
	5312	за 20 16 г.	235	-	10 975	(10 711)	-	-	-	499	-
в том числе: предоставленные займы сотрудникам	5303	за 20 17 г.	499	-	625	(836)	-	-	-	288	-
	5313	за 20 16 г.	235	-	1 139	(875)	-	-	-	499	-
предоставленные займы организациям	5304	за 20 17 г.	-	-	6 000	(-)	-	-	-	6 000	-
	5314	за 20 16 г.	-	-	9 836	(9 836)	-	-	-	-	-
депозитные вклады в кредитных организациях	5305	за 20 17 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 16 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 17 г.	4 417	-	15 325	(4 414)	-	-	-	15 328	-
	5310	за 20 16 г.	3 955	-	11 173	(10 711)	-	-	-	4 417	-

Вклады в уставные капиталы хозяйственных обществ

Наименование и организационно-правовая форма	ИНН	Доля участия на 31.12.2017 г., %	Доля участия на 31.12.2016 г., %	Доходы от участия за 2017 год, тыс. руб.
ООО «Речной Щебень»	7017282846	100	20	-
ООО «Самусьский ССРЗ»	7024031226	30	30	-
ООО «РечфлотСервис»	8617030881	-	20	-

3.4 Запасы

«Запасы» - строка 1210 бухгалтерского баланса.

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 17 г.	187 518	(-)	1 717 449	(1 650 168)	(-)	-	x	254 799	(-)
	5420	за 20 16 г.	135 092	(-)	1 444 064	(1 391 638)	(-)	-	x	187 518	(-)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 17 г.	92 065	(-)	676 403	(14 273)	(-)	-	(645 729)	108 466	(-)
	5421	за 20 16 г.	67 467	(-)	549 534	(9 991)	(-)	-	(514 945)	92 065	(-)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 17 г.	-	(-)	1 019 671	(1 452 325)	(-)	-	432 654	-	(-)
	5422	за 20 16 г.	-	(-)	848 037	(1 193 089)	(-)	-	345 052	-	(-)
Готовая продукция	5403	за 20 17 г.	12 109	(-)	3 616	(61 300)	(-)	-	67 146	21 571	(-)
	5423	за 20 16 г.	8 102	(-)	9 146	(72 273)	(-)	-	67 134	12 109	(-)
Товары для перепродажи	5404	за 20 17 г.	7	(-)	17 759	(38 933)	(-)	-	21 350	183	(-)
	5424	за 20 16 г.	84	(-)	37 347	(56 846)	(-)	-	19 422	7	(-)
Расходы будущих периодов	5405	за 20 17 г.	83 337	(-)	-	(83 337)	(-)	-	124 579	124 579	(-)
	5425	за 20 16 г.	59 439	(-)	-	(59 439)	(-)	-	83 337	83 337	(-)

По состоянию на 31.12.17 отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог и в переработку на давальческой основе.

В составе показателя «Расходы будущих периодов», в части производственных затрат по подготовительным работам в связи с сезонным характером производства, отражены расходы, произведенные организацией в отчетном периоде (в межнавигационный период), но относящиеся к следующим отчетным периодам.

3.5 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 17 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 16 г.	15	(-)	0	-	(-)	(15)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: прочих дебиторов по страхованию (доля часть)	5502	за 20 17 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5522	за 20 16 г.	15	(-)	-	-	(-)	(15)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 17 г.	396 433	(16 148)	209 273	-	(15 299)	(370 916)	(10)	(93)	10 643	-	234 687	(20 711)
	5530	за 20 16 г.	276 845	(27 812)	261 988	-	(10 028)	(140 434)	(4)	(1 962)	19 730	-	396 433	(16 148)
в том числе: поставщиков и подрядчиков по авансам выданным	5511	за 20 17 г.	14 489	(3)	9 592	-	(53)	(10 214)	(-)	(-)	-	-	13 867	(55)
	5531	за 20 16 г.	11 043	(1 204)	8 306	-	(0)	(4 860)	(-)	-	1 201	-	14 489	(3)
покупателей и заказчиков	5512	за 20 17 г.	320 326	(16 142)	179 081	-	(12 775)	(295 704)	(-)	(90)	10 643	-	203 613	(18 184)
	5532	за 20 16 г.	193 632	(26 088)	175 680	-	(10 027)	(47 542)	(-)	(1 444)	18 529	-	320 326	(16 142)
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5513	за 20 17 г.	18 659	(-)	3 314	-	(-)	(20 365)	(-)	(-)	-	-	1 808	(-)
	5533	за 20 16 г.	13 122	(-)	33 581	-	(-)	(27 844)	(-)	(-)	-	-	18 859	(-)
прочих дебиторов по страхованию	5515	за 20 17 г.	323	(-)	205	-	(-)	(323)	(-)	(-)	-	-	205	(-)
	5534	за 20 16 г.	347	(-)	309	-	(-)	(333)	(-)	(-)	-	-	323	(-)
прочая - всего, в том числе:	5516	за 20 17 г.	42 436	(3)	17 081	-	(2 471)	(44 310)	(10)	(3)	-	-	15 194	(2 471)
	5535	за 20 16 г.	58 701	(520)	44 112	-	(1)	(59 855)	(4)	(518)	-	-	42 436	(3)
государственных внебюджетных фондов	55161	за 20 17 г.	1 677	(-)	6 000	-	(-)	(7 421)	(-)	(-)	-	-	256	(-)
	55351	за 20 16 г.	1 659	(-)	12 896	-	(-)	(12 878)	(-)	(-)	-	-	1 677	(-)
подотчетных лиц	55162	за 20 17 г.	165	(-)	87	-	(-)	(142)	(10)	(-)	-	-	100	(-)
	55352	за 20 16 г.	154	(-)	165	-	(-)	(150)	(4)	(-)	-	-	165	(-)
работников по прочим операциям	55163	за 20 17 г.	41	(-)	8	-	(-)	(41)	(-)	(-)	-	-	8	(-)
	55323	за 20 16 г.	19	(-)	32	-	(-)	(10)	(-)	(-)	-	-	41	(-)
прочих дебиторов и кредиторов	55164	за 20 17 г.	40 553	(3)	10 986	-	(2 471)	(36 708)	(-)	(3)	-	-	14 830	(2 471)
	55324	за 20 16 г.	56 869	(520)	31 019	-	(1)	(46 817)	(-)	(518)	-	-	40 553	(-)
Итого	5550	за 20 17 г.	396 433	(16 148)	209 273	-	(15 299)	(370 916)	(10)	(93)	10 643	x	234 687	(20 711)
	55520	за 20 16 г.	276 860	(27 812)	261 988	-	(10 028)	(140 449)	(4)	(1 962)	19 730	x	396 433	(16 148)

3.5.1 Долгосрочная дебиторская задолженность

По строке 12301 «Долгосрочная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса (срок погашения по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), отражена следующая задолженность:

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Расчеты по страхованию (долгосрочная часть)	-	-	15
Итого	-	-	15

3.5.2 Краткосрочная дебиторская задолженность

По строке 12302 «Краткосрочная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Задолженность прочих дебиторов по видам страхования по состоянию на 31.12.17, приведена в таблице, строка 123024 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Страхование имущества	40	44	1
Страхование гражданской ответственности	25	23	227
Страхование автотранспорта	140	256	119
Итого	205	323	347

Прочая дебиторская задолженность по строке 123025 бухгалтерского баланса на 31.12.17 составляет 12 723 тыс. руб.

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Прочая, в т. ч.	12 723	42 433	58 181
Государственных внебюджетных фондов	256	1 677	1 659
Работников по оплате труда	10	53	115
Подотчетных лиц	100	165	154
Работников по возмещению ущерба	-	36	19
Работников по прочим операциям	8	5	-
Расчеты по претензиям	645	-	121
Прочих дебиторов	11 759	40 491	56 114
Прочая	6	6	-

Перечень покупателей и заказчиков, имеющих существенную задолженность по состоянию на 31.12.17 раскрытый с учетом требований Учетной политики Общества, приведён в таблице, строка 123021 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
ЗАО СЦЛ	143 038	196 181	91 974
ООО ДСЗ	-	-	22 855
ООО СК Сибирь	-	-	1 103
ООО СЦЛ ТД	-	-	11 937
Прочие	60 575	124 145	65 763
Резерв по сомнительной задолженности	(18 184)	(16 142)	(26 088)
Итого	185 429	304 184	167 544

Перечень контрагентов получивших авансы под поставку материалов, выполнение работ и оказание услуг по состоянию на 31.12.17, приведен в таблице, строка 123022 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.			
Наименование дебитора	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
ООО Самусьский ССРЗ	5 374	-	-
ОАО АМЗ	-	1 595	1 945
ООО Метмаш	-	1 957	1 574
ФАУ Российский Речной Регистр ЗСФ	-	2 006	1 492
ООО АЗДА	-	3 396	-
Прочие	8 493	5 535	6 032
Резерв по сомнительной задолженности	(56)	(3)	(1 204)
Итого	13 811	14 486	9 839

Перечень прочих дебиторов, по состоянию на 31.12.17 раскрытый с учетом требований Учетной политики Общества приведен в таблице, строка бухгалтерского баланса 123025:

тыс. руб.			
Наименование дебитора	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
ООО МКК	5 033	-	-
Солодовников Дмитрий Александрович	3 400	-	-
АО ЗСРП	-	-	40 666
СЦЛ ЗАО	-	10 703	14 000
Малетинский каменный карьер (АО)	-	23 281	-
Прочие	6 700	6 510	1 968
Резерв по сомнительной задолженности	(2 410)	(3)	(520)
Итого	12 723	40 491	56 114

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.							
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	40 748	20 036	9 016	265	91 688	63 875
в том числе:							
покупателей и заказчиков	5541	29 584	11 400	8 796	263	89 935	63 847
поставщиков и подрядчиков	5542	260	204	217	2	1 204	-
расчеты по претензиям	5543	61	-	3	-	549	28
прочих дебиторов и кредиторов	5544	10 843	8 432	-	-	-	-

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражено:

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
На расчетных счетах	14 905	357	23 459
Касса	79	290	192
Итого:	14 984	647	23 651

В течение отчетного периода Общество не размещало свободные денежные средства в депозитные вклады, сроком погашения менее 90 дней.

Депозитные вклады сроком погашения не более 90 дней относятся к денежным эквивалентам и отражены в составе показателя «Денежные средства и денежные эквиваленты» по строке 1250 бухгалтерского баланса. Размещенных денежных средств на 31.12.17 нет.

3.7 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено:

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Платежи за право пользования информационными ресурсами	438	260	406
Выделен НДС с авансов за работы, услуги, связанные с приобретением ОС, НМА, оборудование не предъявленный в возмещению	5 005	-	-
Денежные документы	47	-	-
Итого	5 490	260	406

В составе показателя «Платежи за право пользования информационными ресурсами», отражена текущая часть расходов, период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3.8 Капитал и резервы

Капитал и резервы Общества, отражены в III разделе пассива бухгалтерского баланса. Уставной капитал составляет 7 000 тыс. руб. и состоит из обыкновенных и привилегированных акций.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Кол-во, штук	Номинальная стоимость, руб.	Кол-во, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры всего:	6 981 349	1	18 651	1
В том числе:				
владельцы более 5% акций:	6 677 970	1	15 024	1
Юридические лица:				
ЗАО «СЦЛ»	6 677 970	1	15 024	1
Физические лица	-	-	-	-

В 2017 году Уставный капитал Общества равен 7 000 тыс. руб. (в 2016 году Уставный капитал Общества составил 7 000 тыс. руб.).

В отчётном периоде резервный фонд остался на уровне 2016 года (в 2015 году резервный фонд был увеличен на 1 039 тыс. руб. (основание - Федеральный закон об Акционерных обществах, Устав Общества).

В отчетном периоде, на основании решения годового общего собрания акционеров АО «Томская судоходная компания», протокол №1 от 30.05.17, произведено распределение чистой прибыли Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2016 год на выплату дивидендов в размере – 59 988 тыс. руб.

В связи с истечением срока обращения акционеров Общества с требованием о выплате невостребованных дивидендов (за периоды с 2007 по 2013 года), объявленные и невостребованные дивиденды в сумме 3 720 тыс. руб. были восстановлены в составе нераспределённой прибыли Общества, обязательства по их выплате прекращены (п. 4 ст. 28 закона №14-ФЗ и п. 9 ст. 42 Закона №208-ФЗ).

3.9 Долгосрочные обязательства.

3.9.1 Заемные средства

Долгосрочные обязательства по заемным средствам, кредитам отражаются в составе показателя «Заемные средства» по строке 1410 бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2017 года Общество не имеет не погашенные суммы долгосрочных кредитов.

3.9.2 Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2017 года Общество имеет следующие не погашенные суммы долгосрочной кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками, строка 14501 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.			
Кредитор	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
ЗАО СЦЛ	64 711	-	-
Итого по строке 14501	64 711	-	-

3.10 Краткосрочные обязательства.

3.10.1 Заемные средства

По состоянию на 31.12.2017 года Общество имеет следующие не погашенные суммы краткосрочных кредитов, в том числе начисленных процентов, строка 15101 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.			
Кредитор	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Томскпромстройбанк (ПАО)	-	-	47 883
Банк ВТБ (ПАО)	132 695	71 001	40 112
Отделение №8616 Сбербанка	-	-	-
Итого по строке 15101	132 695	71 001	87 995

По краткосрочным кредитным договорам предусмотрено начисление процентов на предоставленные заемные средства. Задолженность по оплате процентов начисленных по состоянию на 31.12.17 составила 758 тыс. руб. (706 тыс. руб. на 31.12.16, 883 тыс. руб. на 31.12.15).

Проценты к уплате

Процентные ставки по кредитным/заёмным средствам варьировались:

Вид кредитных средств	2017 год, %	2016 год, %	2015 год, %
Банк ВТБ (ПАО) КС-ЦУ-№703770/2014/00032 от 15.09.14	-	-	16,64
Томскпромстройбанк (ПАО) №3326 от 23.10.14	-	-	16,50
Отделение №8616 Сбербанка №172 от 09.04.12	-	-	10,60
Томскпромстройбанк (ПАО) №3118 от 24.03.14	-	-	16,50
Томскпромстройбанк (ПАО) №3326 от 23.10.14	-	16,50	16,50
Томскпромстройбанк (ПАО) №3619 от 21.03.16	-	13,50	-
Банк ВТБ (ПАО) №КС-ЦУ-703770/2015/00031 от 11.08.15	-	14,00	14,00
Банк ВТБ (ПАО) №КС-ЦУ-703770/2016/00019 от 30.05.16	11,85-12,10	12,10-12,60	-
Банк ВТБ (ПАО) №КЦ-ЦУ-703770/2016/00028 от 24.10.16	10,00-11,50	11,50	-
Банк ВТБ (ПАО) №КЦ-ЦУ-703770/2017/00014 от 19.05.17	9,70-10,70	-	-

Вид кредитных средств	2017 год, %	2016 год, %	2015 год, %
Банк ВТБ (ПАО) №КЦ-ЦУ-703770/2017/00037 от 13.11.17	8,70-9,20	-	-
Отделение №8616 Сбербанка №8616.01-17/010 от 08.02.2017	10,50	-	-

3.10.2 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйст- венных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5540	за 20 17 г.	-	64 711	-	(-)	(-)	(-)	64 711
	5550	за 20 16 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками	5541	за 20 17 г.	-	64 711	-	(-)	(-)	(-)	64 711
	5551	за 20 16 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочные заемные средства	5560	за 20 17 г.	71 001	132 695	-	(71 001)	(-)	-	132 695
	5570	за 20 16 г.	88 115	1 238 654	-	(1 255 648)	(120)	-	71 001
кредиты, в т.ч проценты	5561	за 20 17 г.	71 001	132 695	-	(71 001)	(-)	-	132 695
	5571	за 20 16 г.	87 995	1 238 654	-	(1 255 648)	(-)	-	71 001
в том числе: займы, в т.ч проценты	5562	за 20 17 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5572	за 20 16 г.	120	-	-	(-)	(120)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 17 г.	67 840	76 389	-	(89 657)	(8)	-	54 564
	5590	за 20 16 г.	91 342	83 672	-	(107 118)	(56)	-	67 840
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 17 г.	27 195	11 033	-	(19 798)	()	-	18 430
	5591	за 20 16 г.	23 258	21 699	-	(17 762)	()	-	27 195
перед покупателями и заказчиками по полученным предоплатам	5582	за 20 17 г.	621	180	-	(456)	()	-	345
	5592	за 20 16 г.	1 323	370	-	(1 072)	()	-	621
перед бюджетом по налогам и сборам	5583	за 20 17 г.	9 964	19 583	-	(20 365)	(-)	-	9 182
	5593	за 20 16 г.	37 123	685	-	(27 844)	(-)	-	9 964
перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию	5584	за 20 17 г.	8 341	8 769	-	(7 421)	(-)	-	9 689
	5594	за 20 16 г.	6 946	14 273	-	(12 878)	(-)	-	8 341
перед персоналом по оплате труда, в т. ч. депонированная з/п	5585	за 20 17 г.	16 453	338	-	(747)	(8)	-	16 036
	5595	за 20 16 г.	15 170	1 459	-	(120)	(56)	-	16 453
перед участниками по выплате доходов	5586	за 20 17 г.	3 735	7	-	(3 727)	(-)	-	15
	5596	за 20 16 г.	4 213	4	-	(482)	(-)	-	3 735
прочая	5587	за 20 17 г.	1 531	36 479	-	(37 143)	(-)	-	867
	5597	за 20 16 г.	3 309	45 182	-	(46 960)	(-)	-	1 531
Итого	5570	за 20 17 г.	138 841	209 084	-	(160 658)	(8)	-	187 259
	5590	за 20 16 г.	179 457	1 322 326	-	(1 362 766)	(176)	-	138 841

Перечень организаций-кредиторов по состоянию на 31.12.2017 г. раскрытый с учетом требований Учетной политики Общества, приведен в таблице, строка 15201 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
ООО МРЗ	1 718	5 531	3 526
ООО Речной Порт Нижневартовск	-	-	3 394
ООО Спецремонт	2 041	-	3 870
ООО Газпромнефть-Региональные продажи	434	-	334
ИП Мартынов М.Ю	372	72	2
ООО Транспортная логистика	620	906	307
ЗСФ ФАУ Российский Речной Регистр	5 105	3 049	-
ООО Самусьский ССРЗ	-	2 831	-
Сургутский РВПиС - Филиал ФБУ Администрация Обь-Иртышского бассейна внутренних водных путей	-	4 553	-
ООО ТомТрэйд	-	4 045	-
Прочие	8 140	6 208	11 825
Итого	18 430	27 195	23 258

Авансы полученные, по строке 15202 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
ООО Высота	44	-	-
ООО Еврострой	46	-	-
ООО Трубмет	42	-	-
ИП Дусар Оксана Николаевна	-	204	198
ООО Технологии Бетона	-	-	554
ОАО Спецтеплохиммонтаж	-	-	15
Прочие	213	417	556
Итого	345	621	1 323

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.17 имеет следующую структуру, строка 15203 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Расчеты по пенсионному обеспечению	6 924	6 653	5 310
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	1 636	1 598	1 289
Прочие	1 129	90	90
Итого	9 689	8 341	6 946

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31.12.17 имеет следующую структуру, строка 15204 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	3 663	3 535	31 051
Расчеты по налогу на прибыль	72	-	-

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Расчеты по налогу на имущество	1 994	1 519	1 601
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	2 939	3 160	2 788
Расчеты по транспортному налогу	149	77	107
Расчеты по земельному налогу	-	1 308	1 199
Прочие налоги и сборы	363	365	377
Итого	9 182	9 964	37 123

По строке 15207 бухгалтерского баланса прочая кредиторская задолженность, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражена следующая задолженность:

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Подотчетные лица	66	117	178
Расчеты по исполнительным документам работников	586	1 078	727
Прочие дебиторы и кредиторы	211	163	2 331
Расчеты по претензиям	-	136	6
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	-	-	6
Прочая	4	37	61
Итого по строке 15207	867	1 531	3 309

Перечень прочих кредиторов, по состоянию на 31.12.17 раскрытый с учетом требований Учетной политики Общества приведен в таблице:

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Кноль В.А.	-	-	1 360
ПШО АООТ "Томская судоходная компания"	93	94	764
Обская бассейная профсоюзная общественная организация ПРВТ РФ	40	40	-
Союз строителей Томской области	-	29	-
Томское отделение №8616 ПАО Сбербанк	78	-	-
Прочие	656	1 368	1 185
Итого	867	1 531	3 309

3.10.3 Оценочные обязательства

«Оценочные обязательства» - 1540 строка бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	884	67 223	(66 569)	(-)	1 538
в том числе: по оплате отпусков	5701	884	67 223	(66 569)	(-)	1 538

3.11 Выручка

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах, отражена выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг Общества (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

тыс. руб.

Наименование	За 2017	За 2016
Выручка	1 707 158	1 646 564
Перевозка	1 213 837	1 125 629
В том числе:		
Грузовой флот _ Перевозка	1 182 059	1 098 864
Паромные переправы _ Перевозка	26 664	20 250
Пассажирский флот _ Перевозка	4 996	6 312
Автотранспорт	118	203
Погрузо-разгрузочные работы	219 244	221 276
В том числе:		
Погрузо-разгрузочные работы (плавмеханизация)	132 903	143 160
Погрузо-разгрузочные работы (береговая механизация)	86 341	78 116
Оптовая торговля	59 758	81 951
В том числе:		
Песчано-гравийные материалы	42 937	49 166
Щебень	16 821	15 292
Железобетонные изделия	-	17 493
Продукция собственного производства	82 676	104 433
В том числе:		
Песок _ производство	3 325	16 944
Песчано-гравийные материалы (производство)	79 351	87 489
Прочие виды деятельности	131 643	113 406
В том числе:		
Аренда	38 290	16 406
Подача, уборка и зачистка вагонов	78 191	69 478
Услуги плавмеханизации	10 342	18 048
Прочие	4 820	9 343

3.12 Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах, отражена себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг Общества:

тыс. руб.

Наименование	За 2017	За 2016
Себестоимость продаж	1 621 067	1 355 163
Перевозка	1 206 286	934 453
В том числе:		
Грузовой флот _ Перевозка	1 151 290	888 399
Паромные переправы _ Перевозка	45 055	35 092
Пассажирский флот _ Перевозка	9 941	10 962
Погрузо-разгрузочные работы	241 118	216 943
В том числе:		
Погрузо-разгрузочные работы	110 916	114 798

Наименование	За 2017	За 2016
Погрузо-разгрузочные работы (береговая механизация)	130 202	102 145
Оптовая торговля	38 933	51 253
В том числе:		
Песчано-гравийные материалы	22 507	20 030
Щебень	16 426	14 260
Железобетонные изделия	-	16 963
Продукция собственного производства	61 195	72 240
В том числе:		
Песок производство	2 801	12 690
Песчано-гравийные материалы (производство)	58 394	59 550
Прочие виды деятельности	73 535	80 274
В том числе:		
Аренда	17 876	10 364
Подача, уборка и зачистка вагонов	25 579	24 572
Услуги плавмеханизации	26 991	34 070
Прочие	3 089	11 268

3.13 Валовая прибыль (убыток)

По строке 2100 «Валовая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах, отражена прибыль от обычных видов деятельности, рассчитанной без учета коммерческих и управленческих расходов:

Наименование	За 2017	За 2016
Валовая прибыль (убыток)	86 091	291 401
Перевозка	7 551	191 176
В том числе:		
Грузовой флот _ Перевозка	30 769	210 465
Паромные переправы _ Перевозка	(18 391)	(14 842)
Пассажирский флот _ Перевозка	(4 945)	(4 650)
Автотранспорт	118	203
Погрузо-разгрузочные работы	(21 874)	4 333
В том числе:		
Погрузо-разгрузочные работы	21 988	28 362
Погрузо-разгрузочные работы (береговая механизация)	(43 862)	(24 029)
Оптовая торговля	20 825	30 698
В том числе:		
Песчано-гравийные материалы	20 431	29 135
Щебень	394	1 033
Железобетонные изделия	-	530
Продукция собственного производства	21 481	32 193
В том числе:		
Песок производство	524	4 254
Песчано-гравийные материалы (производство)	20 957	27 939
Прочие виды деятельности	58 108	33 001
В том числе:		
Аренда	20 414	6 042

Наименование	За 2017	За 2016
Подача, уборка и зачистка вагонов	52 612	44 906
Услуги плавмеханизации	(16 649)	(16 022)
Прочие	1 731	(1 925)

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
Материальные затраты	5610	939 047	733 512
Расходы на оплату труда	5620	561 116	502 592
Отчисления на социальные нужды	5630	178 210	159 854
Амортизация	5640	30 393	26 660
Прочие затраты	5650	49 934	50 178
Итого по элементам	5660	1 758 700	1 472 796
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(47 314)	(23 760)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	5 204
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 711 386	1 454 240

3.14 Доходы от участия в других организациях

По строке 2310 «Доходы от участия в других организациях» отчета о финансовых результатах, отражено:

Наименование	За 2017	За 2016
Доходы от участия в других организациях	-	1740

3.15 Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах, отражено:

Наименование	За 2017	За 2016
Проценты к получению	88	528
в том числе:		
проценты, начисленные по займам предоставленным работникам	51	55
проценты, начисленные по займам предоставленным другим организациям	17	473
проценты, начисленные на неснижаемый остаток по расчетному счету	20	-

3.16 Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, отражено:

Наименование	За 2017	За 2016
Проценты к уплате:	19 222	25 879
в том числе:		
проценты, начисленные по привлеченным кредитам кредитных организаций	19 222	25 879

3.17 Прочие доходы

По строке 23407 «Прочие» отчета о финансовых результатах, отражено:

тыс. руб.		
Наименование	За 2017	За 2016
Прочие, в том числе:	7 060	2 746
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	103	1 502
Доходы (расходы) связанные с выбытием имущества	4 185	162
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 683	2
Доходы прочие	38	919
Прочие	51	161

3.18 Прочие расходы

По строке 23505 «Прочие» отчета о финансовых результатах, отражено:

тыс. руб.		
Наименование	За 2017	За 2016
Прочие, в том числе:	10 780	8 083
Расходы, связанные с выбытием имущества	2 542	349
Налоги и сборы	996	1 154
Благотворительность	672	851
Добровольные членские взносы	1 171	1 118
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	1 857	1 351
Услуги банков	1 897	1 697
Прочие	1 645	1 563

3.19 Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учёте и раскрывает в бухгалтерской отчётности информацию о расчётах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учёта и данными налоговой декларации составила 238 355 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2017 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2017 год составила 47 671 тыс. руб.

Общество определило в 2017 году следующие составляющие налога на прибыль (ТНП (текущий налог на прибыль) = УР(УД) условный расход (доход) по налогу на прибыль + +ПНО-ПНА+ОНА-ОНО):

тыс. руб.

№	2017 год			Расчётные показатели		2016 год
	Показатель					Показатель
	Наименование	Сумма, тыс. руб.	Налоговый эффект, 20%, тыс. руб.	Код строки в ф.№2	Наименование	Налоговый эффект, 20%, тыс. руб.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	112 559	22 512	2300	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	51 730
2	Постоянные налоговые обязательства (активы) в т.ч:	18 610	3 722	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) - свёрнутов т.ч:	323
2.1	ПНО-Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	41 165	8 233		Постоянные налоговые обязательства	6 760
2.2	ПНА -Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	22 555	4 511		Постоянные налоговые активы	6 437
3	ОНО -Изменение временных налогооблагаемых разниц	105 785	21 157	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	-9 203
4	ОНА- Изменение временных вычитаемых разниц	1 401	280	2450	Изменение временных вычитаемых разниц	2 524
5	Налогооблагаемая база по налогу (стр 5= стр1 + стр 2 - стр3 + стр4)	238 355	47 671	2410	Текущий налог на прибыль	45 374

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций: оценочных обязательств на оплату отпусков, амортизации основных средств, списание дебиторской задолженности, признания расходов по уплате госпошлины.

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций: амортизации основных средств, признания возмещения госпошлины, штрафам, пеням по решениям суда.

В аналитическом учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются дифференцированно по видам активов.

Отложенное налоговое обязательство (бух. счёт 77)

тыс. руб.

Вид актива	Сальдо на 31.12.16	Возникло в 2017	Погашено в 2017	Сальдо на 31.12.17
Готовая продукция	2	71	46	27
Дебиторская задолженность	1 454	553	535	1472
Материалы	131	206	216	121
Незавершённое производство	208	739	673	274
Основные средства	2 771	410	743	2438
Резерв сомнительных долгов	32 931	3 821	24 744	12 008
Товары	-	2	2	-
Товары отгруженные	-	342	342	-
Итого	37 497	27 301	6 144	16 340

Отложенный налоговый актив (бух. счёт 09)

тыс. руб.

Вид актива	Сальдо на 31.12.16	Возникло в 2017	Погашено в 2017	Сальдо на 31.12.17
Издержки обращения	1 108	1 791	2017	882
Готовая продукция	9	1	10	-
Дебиторская задолженность	-	1 774	1 774	-
Незавершённое производство	4 048	5 099	4 543	4 604
Основные средства	945	53	225	773
Оценочные обязательства и резервы	177	6 141	6 010	308
Расходы будущих периодов	-	21	21	-
Товары	-	1	1	-
Убыток текущего периода	-	2 232	2 232	-
Итого	6 287	17 113	16833	6 567

3.20 Чистая прибыль отчетного периода

В отчете о финансовом результате показатель «Чистая прибыль» по строке 2400 рассчитан с учётом следующих составляющих:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки ф №2	2017 год	2016 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	112 559	258 644
Текущий налог на прибыль (минус) (в т.ч. ПНО/ПНА)	2410	47 671	45 374
Изменение отложенных налоговых обязательств ("минус", если показатели приведены в круглых скобках, "плюс", если показатели приведены без скобок)	2430	21 157	(9 203)
Изменение временных вычитаемых разниц ("минус", если показатели приведены в круглых скобках, "плюс", если показатели приведены без скобок)	2450	280	2 524
Прочие (минус)	2460	(23)	(32)
Чистая прибыль (убыток)	2400	86 302	206 559

3.21 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

тыс. руб.

Показатель	2017 год	2016 год	2015 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	86 302	206 559	123 554
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.	6 981 349	6 981 349	4 095 739
Прибыль на акцию в рублях.	12	30	30

4 Информация о связанных сторонах

Закрытое акционерное общество " Сибирский центр логистики ", 634009, г. Томск, ул. Набережная реки Томи, 29. Основание, по которому входит в группу общество Закрытое акционерное «Сибирский центр логистики» принадлежит более 50% голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Томская судоходная компания».

В отчетном году Общество оказало услуги и осуществило продажу продукции организациям Группы ЗАО «Сибирский центр логистики» и другими связанным сторонам:

Продажа товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование	Сумма (без учета НДС)	
	2017 год	2016 год
Всего со связанными сторонами:	1 507 299	1 046 558
ООО ДСЗ	119	10 656
ООО ТПК Сибирь-Комплектация	27 360	17 830
ООО МРЗ	1 792	4 025
ООО Речной щебень	10 019	15 170
ООО Речной Порт Нижневартовск	41 900	59 339
ООО Самусьский ССРЗ	4 782	1 296
ООО Сибирские строительные материал	1 177	31 914
ЗАО СЦЛ	1 409 960	893 943
ООО СЦЛ ТД	-	4 025
ООО Скала	1 192	-
ООО Транспортная логистика	500	268
АО ЗСРП	-	141
ООО МЦТТ	8 498	7 951

Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств

тыс. руб.

Наименование	Сумма (без учета НДС)	
	2017 год	2016 год
Всего со связанными сторонами	807 313	580 818
ООО ДСЗ	531	329
ООО МРЗ	91 150	68 367
ООО Речной щебень	11 465	17 378
ООО Речной Порт Нижневартовск	1 083	2 835
ООО Самусьский ССРЗ	111 828	39 426
ЗАО СЦЛ	587 850	448 964
ООО Транспортная логистика	258	783
ООО МЦТТ	3 148	2 736

Приобретения и уступки прав требования

тыс. руб.

Наименование	Сумма (без учета НДС)	
	2017 год	2016 год
Приобретение у связанных сторон:	-	39 011
ЗАО СЦЛ	-	-
АО ЗСРП	-	39 011
Продажа:	77	3 866
ООО МРЗ	-	-

Наименование	Сумма (без учета НДС)	
	2017 год	2016 год
ООО Речной щебень	-	-
ООО Речной Порт Нижневартовск	-	-
ООО Самусьский ССРЗ	77	140
ООО ТПК Сибирь-комплектация	-	3 726

В 2016 году, в счёт погашения задолженности по договору поручительства №47/4 от 31.07.2014, ЗАО «СЦЛ» передало, а АО «ТСК» приняло вексель, имеющий следующие реквизиты:

Номер и дата составления векселя	Эмитент	Срок погашения	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Цена векселя, тыс. руб.
Простой вексель №0000004 от 27.09.2016	ООО «Моряковский речной затон»	По предъявлении	3 297	3 297

Простой вексель №0000004 от 27.09.2016 не является доходным, учитываются на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» и признаются в балансе в группе статей 1230 «Дебиторская задолженность» раздела II «Оборотные активы».

Займы выданные

Заемщик	2017 год		2016 год	
	Выдано	Возвращено	Выдано	Возвращено
ООО Самусьский ССРЗ	-	-	9 836	9 836

Полученные проценты по займам выданным

Наименование	Сумма (без учета НДС)	
	2017	2016
Всего со связанными сторонами:	-	473
Самусьский ССРЗ (ООО)	-	473

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
В составе Краткосрочная дебиторская задолженность (код строки 12302 бухгалтерского баланса), в том числе:	213 976	380 269	249 033
В составе Покупатели и заказчики (стр.123021 бухгалтерского баланса)	185 429	304 184	167 544
в т.ч. группа связанные стороны	168 791	286 838	136 789
ООО ДСЗ	-	24 041	22 855
АО ЗСРП	-	166	22
ООО ТПК Сибирь-комплектация	3 148	13 410	9 360
ЗАО СЦЛ	143 038	196 181	91 974
ООО СЦЛ ТД	-	19	11 937

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
ООО Транспортная логистика	-	-	10
ООО МРЗ	-	1 914	631
ООО Самусьский ССРЗ	58	-	-
ООО Речной щебень	1	-	-
ООО МЦТТ	5 787	7 930	8 411
ООО ССМ	11 908	22 589	-
ООО Речной Порт Нижневартовск	4 751	20 588	-
ООО Скала	100	-	-
В составе Авансы выданные (стр.123022 бухгалтерского баланса)	13 811	14 486	9 839
в т.ч. связанные стороны	39 447	-	-
МРЗ (ООО)	1 265	-	-
РечФлот Сервис	32 808	-	-
Самусьский ССРЗ (ООО)	5 374	-	-
В составе Прочие (стр.123025 бухгалтерского баланса)	12 723	42 433	58 181
в т.ч. связанные стороны	1 033	13 102	54 814
АО ЗСРП	841	841	40 666
ООО Самусьский ССРЗ	-	-	148
ЗАО СЦЛ	-	10 703	14 000
ООО ССМ	189	189	-
ООО РП Нижневартовск	3	-	-
ООО МРЗ	-	1 369	-
В составе Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520 бухгалтерского баланса), в том числе:	119 275	67 840	91 282
В составе Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (стр.15201 бухгалтерского баланса)	83 141	27 195	23 258
в т.ч. связанные стороны	67 665	9 764	8 836
АО ЗСРП	-	-	838
ООО МРЗ	1 718	5 531	3 526
ООО Речной щебень	503	383	270
ООО РечФлот Сервис	113	113	113
ООО Речной Порт Нижневартовск	-	-	3 394
ООО Самусьский ССРЗ	-	2 831	388
ЗАО СЦЛ	64 711	-	-
ООО Транспортная логистика	620	906	307
В составе Прочая (стр.15207 бухгалтерского баланса)	867	1 531	-
В т.ч. связанные стороны	-	-	-

Вклады в уставный капитал

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
В составе Финансовые вложения (стр.1170 бухгалтерского баланса), в том числе:	9 040	3 918	3 734
В составе Прочие (код строки 11701 бухгалтерского баланса), в том числе:	9 020	3 720	3 720
Самусьский ССРЗ (ООО)	300	300	300
РечФлотСервис	-	3 400	3 400
Речной щебень (ООО)	8 720	20	20

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы

тыс. руб.

№	Название строки	За отчетный период 2017 год	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	За аналогичный период 2016 год	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам
1	2	3	4	6	7
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления - всего	1 526 177	1 177 650	1 337 666	791 761
4111	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 337 249	1 162 048	1 212 533	652 432
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	35 685	4 899	13 588	4 284
4115	прочие поступления	22 979	10 703	18 689	16 837
4120	Платежи - всего	(1 374 503)	(329 720)	(1 296 790)	(356 663)
4121	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(503 991)	(329 715)	(450 377)	(302 079)
4127	прочие платежи	(51 192)	(5)	(46 643)	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	151 674	847 930	40 876	435 098
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления - всего	2 508	-	7 892	5 888
4213	в том числе: от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	305	-	4 221	4 000
4214	в том числе: дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	21	-	1 891	1 888
4220	Платежи - всего	(141 507)	(27 803)	(24 742)	(10 999)
4221	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор.активов	(134 882)	(27 803)	(13 569)	(1 163)
4223	в том числе: в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(6 625)	-	(11 173)	(9 836)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(138 999)	(27 803)	(16 850)	(5 111)
Денежные потоки от финансовых операций					
4310	Поступления - всего	1 098 598	-	924 287	-
4320	Платежи - всего	(1 096 936)	(57 379)	(971 317)	(28 664)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	(59 981)	(57 379)	(30 214)	(28 664)

№	Название строки	За отчетный период 2017 год	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	За аналогичный период 2016 год	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	1 662	(57 379)	(47 030)	(28 664)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	14 337	762 748	(23 004)	401 323
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	647	-	23 651	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	14 984	-	647	-

5 Основной управленческий персонал организации

Основной управленческий персонал организации, который может влиять на принятие решений.

Кноль Владимир Антонович – председатель Совета директоров.
Ведерников Сергей Николаевич – генеральный директор

тыс. руб.					
Оплата по окладу, в т.ч. р/к	Стимулирующие доплаты и надбавки, в т.ч. р/к	Премии	Оплата по среднему заработку (отпуск, командировки)	Прочие	Итого за 2017 год
3 904	1 171	570	699	150	6 494

6 Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на следующий отчетный год

Существенных изменений в учетной политике на следующий отчетный год, способных повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества, нет.

7 Информация об условных активах и условных обязательствах

7.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2017 у Общества имеется условное обязательство, в результате следующих фактов хозяйственной жизни:

По состоянию на 31.12.2016 Общество выступает поручителем за ЗАО «СЦЛ»:
- по договору № ДП2-ЦУ-703770/2017/00029 от 31.08.2017 года на сумму 500 000 тыс. руб.;

- по договору №8616.01-17/113-ЗП от 27.12.2017 года на сумму 346 920 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 Общество выступает поручителем за ЗАО «МЦТТ»:
- по договору №ДП1-ЦУ-703770/2016/00040 от 26.12.2016 года на сумму 35 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 Общество выступает поручителем за ООО «Транспортная логистика»:

- по договору №49392/1 от 13.01.2017 года на сумму 7 921 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.17 Общество заключило договоры залога имущества в рамках кредитных договоров:

- по кредитной линии №КС-ЦУ-703770/2017/00037 от 13.11.2017 года на сумму до 150 000 тыс. руб. (ипотека 12 единиц флота по Договору №ДИ-ЦУ-703770/2017/00027 от 04.12.2017 года, залоговая стоимость имущества составляет 184 549 тыс. руб.).

Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		На 31 декабря 20 ¹⁷ г.	На 31 декабря 20 ¹⁶ г.	На 31 декабря 20 ¹⁵ г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
поручительство по кредитным	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 074 390	1 113 601	1 134 878
в том числе:				
зalog по кредитным линиям	5811	184 549	278 601	334 878
поручительство	5812	889 841	835 000	800 000

8 Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

9 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2017 года до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности произошли события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и/или результаты деятельности Общества:

Общество выступает поручителем ЗАО «СЦЛ» по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии №8616.01-18/004/АСРМ от 15.01.2018 года от 16.01.2018 г. на сумму 500 000 тыс. руб. перед Томским отделением №8616 ПАО Сбербанк;

Общество выступает поручителем ООО «Сибирская грузовая компания Евразия» по Кредитному соглашению №КС-ЦУ-703770/2018/00003 от 13.02.2018 года на сумму 1 000 000 тыс. руб. от 28.02.2018 г. перед Банком ВТБ (ПАО).

Генеральный директор



Ведерников С.Н.

23 марта 2018 года