Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах деятельности ОАО «Сахалинское морское пароходство» за 2017 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сахалинское морское пароходство" за 2017 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: 621 человек.
1.3. Система органов управления:
Высший орган управления – общее собрание акционеров.
Единоличным исполнительным органом общества являлся генеральный директор общества – Мацук Александр Валерьевич, в должности с 03 августа 2007 года по настоящее время.
Коллегиальным исполнительным органом общества является правление общества.
Правление общества состоит из восьми членов правления.
В состав правления общества входят:

- Лапухов Сергей Викторович — Протокол Совета Директоров от 02.05.2017 г.
- Мацук Александр Валерьевич — Протокол Совета Директоров от 02.05.2017 г.
- 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.
- Бриль Сергей Юрьевич — Протокол Совета Директоров от 02.05.2017 г.
- Анужин Олег Юрьевич — Протокол Совета Директоров от 02.05.2017 г.
- Ульяницкая Елена Григорьевна — 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
- Парфеньев Вадим Александрович

1.5. Сведения об аудиторе Общества.
Полное наименование аудитора общества: Общество с ограниченной ответственностью "Росэкспертиза"
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 2017 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:
  - Ванино-Сахалин-Ванино;
  - Владивосток-Корсаков, Магадан, Петропавловск-Камчатский, порт Восточный.
- Перевозки грузов в заграничном плавании на направлениях:
  - Ванино,Совгавань-Де-Кастри, Находка, Корсаков - порты Китая, Кореи, Японии;
  - Китай-Владивосток, порт Восточный;
  - Пусан-Корсаков, порт Владивосток;
  - Китай, США – Певек.
- Перевозка грузов и пассажиров морскими железнодорожными паромами типа «Сахалин» на линии Ванино-Холмск-Ванино.

Основные производственные показатели эксплуатационной деятельности общества характеризуется следующими данными:

	Показатели	Единицы измерения	2016 год	2017 год	2017 год в % к 2016 году
1	Перевезено грузов всего	Тыс. тонн	1947,8	1824,9	93,69
	В том числе:				
1.1.	В каботаже	Тыс. тонн	1697,5	1630,9	96,08
1.2.	В загранплавании	Тыс. тонн	250,3	194,0	77,51
2	Перевезено пассажиров	Тыс. пас.	41,828	34,723	83,01
3	Грузооборот	Млн.т. миль	1214,8	1278,7	105,26
4	Пассажирооборот	Млн. пас. Миль	5,7039	4,698	82,36

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-Петропавлоск-Камчатский; заграничных направлениях: Сахалин-Корея, Китай- Владивосток. На этих направлениях используются суда типа: суда проекта «ВТ9000», «BN194», «Сокол». Обществом для организации отдельных перевозок грузов сдавались также суда в аренду по договорам тайм-чартера.

На линии «Ванино-Холмск» работают морские железнодорожные паромы типа «Сахалин», вмещающие 26 условных единиц железнодорожных вагонов, оборудованные пассажирскими местами.
Перевозка грузов паромами 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 53,2 процентов, а в каботажном плавании 59,5 процента.
Проектная провозная мощность 3-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» составляет - 45800 железнодорожных вагонов в год.
В 2017 году проектная провозная мощность 3-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» использована на 44,9 %.
Резерв провозной способности 3-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» составляет 55,1 %.
Соотношения прямого и обратного грузопотока в каботаже на направлениях «Ванино-Сахалин» составляет 69:31, «Владивосток – Корсаков» составляет 96:04, «Владивосток – Магадан» составляет 81:19, «Владивосток – Петропавловск-Камчатский» составляет 98:02. Соотношение объема экспорта и импорта составляет 75:25.
Структура грузопотока транспортного флота общества включает в себя около 1000 наименований продукции производственно-технического назначения и товаров народного потребления
Структура грузопотока по укрупненным позициям достаточно стабильна и по основным видам плавания распределяется следующим образом (тыс. тонн):

	Виды груза	каботаж	экспорт	импорт, МИП	всего
1.	**Навалочные, в т.ч.**	**6,4**	**10,0**	**0,0**	**16,4**
1.1.	уголь	6,3			6,3
1.2.	металлолом	0,1	10,0		10,1
2.	**Лесные**		**128,6**		**128,6**
3.	**Генеральные грузы, в т.ч.**	**1 509,9**	**7,0**	**48,4**	**1 565,3**
3.1.	металлы	56,3			56,3
3.2.	строительные материалы	82,6			82,6
3.3.	опасные грузы	71,8			71,8
3.4.	комбикорма и удобрения	66,9			66,9
3.5.	прочие тарно-штучные грузы	1 232,3	7,0	48,4	1 287,7
4.	**наливные грузы**	**114,6**			**114,6**
	Итого	**1 630,9**	**145,6**	**48,4**	**1 824,9**

Информация по сегментам

	Операционные сегменты	2016 тыс. руб.	Доля, %	2017 тыс. руб.	Доля, %
1	Деятельность морского транспорта	3 013 983	65,99	2 785 833	79,57
2	Сдача в аренду транспортных средств с экипажем	1 113 880	24,39	336 710	9, 62
3	Предоставление мест для временного проживания в гостиницах без ресторанов	6 731	0,15	6 012	0,17
4	Предоставление маневровых услуг	9 278	0,20	11 053	0,32
5	Транспортно-экспедиторское обслуживание	233 525	5,11	256 029	7, 31
6	Сдача в наем имущества (кроме транспортных средств с экипажем)	171 041	3,75	96 802	2,76
7	Прочие виды услуг	18 843	0,41	8 741	0,25
	Всего	**4 567 281**	**100**	**3 501 179**	**100**

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 17,6 % расходов и около 13% доходов выражена в иностранной валюте, а именно в долларах и евро.

Общество осуществляет закупку импортного оборудования. В течение 2017 года резкого изменения курса иностранной валюты не было, в результате отклонение в курсовых разницах составило около 3,4 %.

Резкое изменение валютного курса с большой долей вероятности окажет влияние на состояние общества, его ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности, но оно не будет существенным.

- рост кредитных ставок

Для своевременного исполнения своих обязательств и пополнения оборотных средств Обществу необходимо систематически привлекать кредиты в рублях. В 2017 году наблюдалось плавное снижение ключевой ставки, что в свою очередь не оказало существенного влияния на изменение ставок в кредитных учреждениях РФ, в том числе по вновь заключенным договорам. Учитывая дальнейшую политику государства по снижению ключевой ставки, Общество не ожидает увеличения расходов, связанных с обслуживанием кредитов в 2018 году по сравнению с 2017 годом.

- 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. Общество оценивает данный риск как средний и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, пересмотреть программу заимствований, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.
Страновые и региональные риски
- страновой риск
Риски, связанные с осуществлением деятельности в Российская Федерация, 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 более 10% доходов, являются для общества незначительными, что объясняется устойчивостью политической и экономической системы в этих странах 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, высоким 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. Вероятность наступления подобных обстоятельств в настоящее время незначительна. На случай их возникновения 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	Мацук Александр Валерьевич Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	Является членом Совета директоров Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Является членом коллегиального исполнительного органа	-	-
6	Шеянов Вячеслав Владимирович Россия, г. Москва.	Является членом Совета директоров	-	-
7	Дзюба Дмитрий Сергеевич, Россия, г. Москва	Является членом Совета директоров	-	-
8	Ульяницкая Елена Григорьевна Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	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	Анужин Олег Юрьевич Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	Является членом коллегиального исполнительного органа	-	-
14	Павлов Алексей Александрович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	Является членом коллегиального исполнительного органа	-	-
15	Альтус Кэпитал Шиппинг Лимитед, Акрополеос, 82, 2 этаж, 2012, Акрополи, Никосия, Кипр	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества	-	-
16	Монагри Лтд, офис 508, Марина Тауэрс, Ньютаун Бэрракс, Белиз Сити, Белиз	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент	-	-
17	Альтус Кэпитал Холдингс Лтд, Милл Молл Тауэр, 2 этаж, Викамс Кей 1, Рад Таун, Тортола, Британские Виргинские острова	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент	-	-
18	ООО «Агро ССФ» Россия, Сахалинская обл., Холмский р-н, п. Пятиречье, ул. Центральная, д.9	Доля владения 100%	-	-

19	ООО «Виста» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Советская, д.71	Доля владения 25%	Приобретение услуг - 1,3 Реализация услуг - 0,06	0,5 0,002
20	ООО «БТО Ялта» Россия, Хабаровский край, п. Ванино, ул. Железнодорожная д.2.	Доля владения 100%	Приобретение услуг Реализация услуг	0,05 0,5
21	ООО «Сахморпроект» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Пионерская, д.14	Доля владения 25%	-	-
22	ООО «САНТА» Россия, Сахалинская обл., г. Ю-Сахалинск, ул. Венская д.3	Доля владения 100%	Приобретение услуг - 1,4	3,6
23	ООО «Морские паромные линии «Ванино-Сахалин» Россия, Хабаровский край, п. Ванино, ул. Железнодорожная д.2	Доля владения 100%	Приобретение услуг - 45,9 Получение займа - 51,3 Возврат займа - 46,8 Реализация услуг - 54,7	- - 4,5 10,2
24	ООО «Самекс» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Капитанская, д. 9	Доля владения 50%	-	-
25	ООО «Мортех» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Победы, д.16, офис 36.	Доля владения 24%	Приобретение услуг -	0,06
26	Компания «Sasco International Shipping Co., Ltd» Республика Корея, г. Сеул, Чжунг-гу, Нфмдемун-ро 4-га 17-7	Доля владения 49%	Приобретение услуг - 48,9 Расходы по агентскому договору -215,4 Доходы по агентскому договору -164,7	26,8 58,1 146,7
27	Общество с ограниченной ответственностью «Саско-Лоджистик» 630099, РФ, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Депутатская, д. 2	Доля владения 51%	Приобретение услуг - 13,6 Реализация услуг - 323,3	- 13,1
28	ООО «Сахмортэк» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Победы, д.18а	Доля владения 51% до 19.12.2017, исключен из списка аффилирован-ных лиц в связи продажей доли	Приобретение услуг - 43,7 Реализация услуг - 1,3 Дивиденды -8,158	16,6 0,08 -
29	Основной управленческий персонал	Фонд оплаты труда Отчисления с фонда оплаты труда Отпуск Оплата медицинских услуг Прочие компенсационные выплаты	75,477 17,687 10,409 0,621 1,366	

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

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2017 г. относится к краткосрочным выплатам. Кроме того, в 2017 году выплаты членам Совета Директоров по итогам 2016 г. составили 851,914 тыс. руб. Вопрос о выплатах членам Совета Директоров по итогам 2017 года будет рассматриваться на годовом общем собрании акционеров. Выплата вознаграждения по результатам 2017 года остальному управленческому персоналу в 2018 году не планируется.

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

Представлено поручительств по заемным обязательствам основного управленческого персонала на отчетные даты в следующих размерах:

- 31.12.17 - 0,28 млн. руб.
- 31.12.16 - 0,99 млн. руб.
- 31.12.15 - 3,8 млн. руб.

На дату подписания отчетности ничто не указывает на то, что основной управленческий персонал не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно.

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 2016 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, приходящуюся на одну акцию.

При расчете величин **базовой прибыли** на одну акцию за 2016 и 2017 годы учитывается, что:

- в 2017 году не было существенных изменений в учетной политике общества;

-в 2017 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;

- в результате ретроспективного отражения исправления существенной ошибки, связанной с начислением резерва под сомнительную дебиторскую задолженность и выбытием финансовых вложений по ОАО «Азия Транс Ре» базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию за 2016 год уменьшилась с 2,28 рублей до 1,14 рублей.

Величина базовой прибыли (убытка), используемая при расчете прибыли (убытка) на акцию составляет в 2016 году 21 345 тыс. руб., в 2017 – 50 487 тыс. руб.

Величина скорректированной базовой прибыли (убытка), используемая при расчете разводненной прибыли (убытка) на акцию составляет в 2016 году 21 345 тыс. руб., в 201 – 50 487 тыс.руб.

Наименование показателя	2016 год	2017 год	2017 год в %% к 2016 году
Базовая прибыль на акцию без учета ретроспективного отражения, рублей	2,28	х	х
Базовая прибыль на акцию с учетом ретроспективного отражения, рублей	1,14	2,7	236,9
Разводненная прибыль на акцию, рублей	1,14	2,7	236,9

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

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

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

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

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

- Срок полезного использования по вновь приобретаемым объектам основных средств определяется в соответствие с предполагаемым сроком полезного использования, с учетом состояния объекта, срока использования объекта предыдущим собственником и с учетом других обстоятельств. Предполагаемый срок полезного использования может определяться на основании Классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ от 01.01.2002 №1, а также согласно рекомендациям организаций – изготовителей или техническим условиям;
- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ)

  К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:
- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов;
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии (кроме товаров, учитываемых в розничной торговле по продажным ценам) производить оценку МПЗ по видам следующим методом:

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

- 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, предоставление 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.
- расходы по финансовой аренде (лизингу), в том числе суммы первоначальных лизинговых платежей признаются в учете равномерно в течение срока лизинга;
- доходы по финансовой аренде (лизингу), в том числе суммы первоначальных лизинговых платежей признаются в учете равномерно в течение срока лизинга.

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 31.12.2016г. - 1 доллар США равен 60,6569 руб., на 31.12.2017г. - 1 доллар США равен 57,6002 руб.
4.5. С 2013 года по судам, зарегистрированным в РМРС, был организован раздельный учет доходов и расходов судов в каботажном и заграничном плавании.
4.6. В 2017 году в Учетную политику общества вносились дополнения в части, касающейся изменения срока полезного использования дорогостоящих основных средств:
«Срок полезного использования, применяемый в отношении дорогостоящих основных средств (группы основных средств), имеющих сходные амортизационные характеристики, должен пересматриваться ежегодно как минимум один раз. Изменение срока полезного использования производится на основании новой информации, которая получена исходя из анализа системы проведения ремонтов, ожидаемых сроков полезного использования, оценки ожидаемых будущих выгод. В случае уточнения срока полезного использования имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.
Изменение срока полезного использования отражается в учете с начала года, в котором произошло изменение».

4.7. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих периодов, исправленных в отчетном периоде.
Корректировка статей предшествующей отчетности (Бухгалтерский баланс).

строка	Было		Стало		Отклонение		Причина
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	
1170	-	642 998	-	512 158	-	(130 840)	Несвоевременное отражение выбытия вклада в уставный капитал общества, подлежащего ликвидации
1180	15 648	18 021	32 407	32 205	16 759	14 184	Увеличение ОНА по доначисленному резерву по сомнительным долгам
1230	762 807	1 066 801	679 014	995 887	(83 793)	(70 914)	Уменьшение дебиторской задолженности на сумму досозданного резерва по сомнительным долгам
1370	1 644 511	1 696 292	1 577 477	1 608 006	(67 034)	(88 286)	Уменьшение нераспределенной прибыли (убытка) на сумму досозданного резерва по сомнительным долгам, убытка выбывшим финансовым вложениям общества, подлежащего ликвидации
1520	-	1 063 281	-	963 997	-	(99 284)	Уменьшение кредиторской задолженности по обществу, подлежащему ликвидации

Корректировка статей предшествующей отчетности (Отчет о Финансовых результатах).

строка	Было	Стало	Отклонение	Причина
	31.12.2016	31.12.2016		
2340	465 657	564 943	99 286	Списание кредиторской задолженности по ОАО «Линя Транс Ре», подлежащему ликвидации
2350	519 768	637 730	117 962	Увеличение прочих внереализационных расходов на сумму стоимости списанных финансовых вложений и уменьшение на сумму корректировки резерва по сомнительной дебиторской задолженности
2300	68 103	49 428	(18 676)	-
2421	(305)	(6 616)	6 311	Увеличение постоянных налоговых активов в связи с исправлением ошибки по несвоевременному выбытию финансовых вложений
2450	8 388	5 812	(2 576)	Уменьшение отложенных налоговых активов в связи с исправлением ошибки по созданию резерва по сомнительным долгам
2400	42 596	21 345	(21 251)	-

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 раздельный 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 проведении 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 – не начисляется. Из состава амортизируемого имущества исключаются суда, зарегистрированные в РМРС на весь период нахождения их в РМРС (п.3 ст.256 НК РФ).

- 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. Предпосылок для потери прав на зарегистрированные знаки не имеется. Остаточной стоимости на отчетную дату не имеют.
Общество не переоценивает объекты НМА.
Таблица 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2017 г.	10	-10	-	-	-	-	-	-	-	10	-10
	5110	За 2016 г.	10	-10	-	-	-	-	-	-	-	10	-10
в том числе:													
Товарный знак свидетельство № 127665	5101	За 2017 г.	6	-6	-	-	-	-	-	-	-	6	-6
	5111	За 2016 г.	6	-6	-	-	-	-	-	-	-	6	-6
Товарный знак свидетельство № 144510	5102	За 2017 г.	2	-2	-	-	-	-	-	-	-	2	-2
	5112	За 2016 г.	2	-2	-	-	-	-	-	-	-	2	-2
Товарный знак свидетельство № 144608	5103	За 2017 г.	2	-2	-	-	-	-	-	-	-	2	-2
	5113	За 2016 г.	2	-2	-	-	-	-	-	-	-	2	-2

Таблица 5.1.2 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего:	5130	10	10	10
в том числе: Товарный знак, свидетельство № 127665	5131	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 31.12.2017г. флот ОАО «Сахалинское морское пароходство» насчитывает в своем составе 14 судов дедвейтом 90,927 тысяч тонн (в т.ч. 3 парома и буксир), в том числе 4 судна, арендованные. Кроме того, в течение года на различный период для полного удовлетворения потребностей в перевозках грузов и пассажиров обществом арендовалось на условиях тайм-чартера 3 судна дедвейтом 4,080 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 2017 году составило 32,124 млн. дедвейто-суток против 32,316 млн. дедвейто-суток в прошлом году и сократилось на 0,6%.

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.

наименование показателя	код	период	на начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017	2 290 779	-722 497	56 039	-89 507	80 301	-107 708			2 257 313	-749 904
	5210	за 2016	1 639 877	-681 384	781 835	-130 933	93 395	-134 726			2 290 779	-722 497
в том числе: Здания	5201	за 2017	121 736	-13 338	35 505	-5 344	4 416	-5 045			151 897	-13 967
	5211	за 2016	35 816	-21 113	99 421	-13 501	8 675	-900			121 736	-13 338
машины и оборудование	5202	за 2017	90 920	-61 515	6 635	-32 962	25 785	-12 131			64 593	-47 861
	5212	за 2016	86 510	-53 711	9 589	-5 179	4 342	-12 147			90 920	-61 515
Транспортные средства	5203	за 2017	2 041 413	-619 870	0	-46 113	46 113	-88 490			1 995 300	-662 247
	5213	за 2016	1 478 639	-578 471	671 498	-108 724	78 106	-119 505			2 041 413	-619 870
Сооружения и передаточные устройства	5204	за 2017	438	-384	0	-25	16	-17			413	-385
	5214	за 2016	452	-381	0	-14	14	-17			438	-384
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2017	31 935	-26 179	7 416	-3 950	3 782	-1 978			35 401	-24 375
	5215	за 2016	33 514	-26 549	912	-2 491	2 258	-1 888			31 935	-26 179
Другие виды ОС	5206	за 2017	1 600	-1 211	0	-209	189	-47			1 391	-1 069
	5216	за 2016	1 600	-1 159	0	0	0	-52			1 600	-1 211
Земельные участки	5207	за 2017	2 737		6 483	-904					8 316	0
	5217	за 2016	3 346		415	-1 024					2 737	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2017	4 496	-1 009	19 875	-19 875		-149			4 496	-1 158
	5230	за 2016	8 571	-1 638	0	-4 075	846	-217			4 496	-1 009
в том числе: Прочие	5221	за 2017	4 496	-1 009	19 875	-19 875		-149			4 496	-1 158
	5231	за 2016	8 571	-1 638	0	-4 075	846	-217			4 496	-1 009

Общество не переоценивает объекты основных средств.

13 мая 2016 года по договору бербоут-чартера пароходство передало в аренду на 20 месяцев т/х «Анатолий Торчинов». При этом договором предусмотрено, что после выполнения фрахтователем обязательств по данному чартеру судовладелец предоставляет купчую на судно и фрахтователь приобретает судно в собственность. В июне 2017 года в адрес фрахтователя было направлено уведомление о расторжении договора и выводе судна из чартера в связи с неисполнением фрахтователем обязательств по договору. 10 июля 2017 года судно «Анатолий Торчинов», 1981 года постройки, было продано, выручка от продажи составила 53 808 тыс. руб. Реализация судна была осуществлена в связи с моральным и физическим устареванием (износом), а также невостребованностью и неконкурентностью на рынке перевозок судов данной серии.

В октябре 2012 года в соответствии с ранее заключенным лизинговым договором с ООО «Дойче лизинг» введен в эксплуатацию в морском рыбном порту г. Владивосток портальный полноповоротный стреловый кран LIBHERR и в этом же месяце передан по договору сублизинга ООО «Владивостокский морской контейнерный терминал». Уплаченный в августе 2011 года первоначальный авансовый платеж в размере 41 242,184 тыс. рублей и последующие ежемесячные платежи учитываются в качестве расходов равномерно в течение всего срока действия договора лизинга (60 месяцев). На основании Соглашений о досрочном закрытии Договоров лизинга(сублизинга) и оплаты суммы закрытия 23 июня портальный полноповоротный стреловый кран LIBHERR был принят по Акту о передаче Предмета лизинга от Лизингодателя и передан по Акту к договору субаренды (сублизинга) сублизингополучателю. Сумма закрытия Договора лизинга составила 298 736,07 евро и была оплачена полностью.

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 т.п. основных средств -всего	5240	за 2017 г	227 865	78 288	0	76 035	230 118
	5250	за 2016 г	225 886	783 525	77	781 469	227 865
в том числе:							
Приобретение дизелей	5241	за 2017 г	213 319	0	0	0	213 319
	5251	за 2016 г	213 319	0	0	0	213 319
Проектно-изыскательные работы	5242	за 2017 г	2 751	550	0	0	3 301
	5252	за 2016 г	2 751		0	0	2 751
Приобретение объектов незавершенного строительства	5243	за 2017 г	0	0	0	0	0
	5253	за 2016 г	0	0	0	0	0

Строительно-монтажные работы	5244	за 2017 г	174	0	0	0	174
	5254	за 2016 г	174	0	0	0	174
Приобретение земельных участков (сч.08.01)	5245	за 2017 г	1 025	7 266	0	7 266	1 025
	5255	за 2016 г	1 102	0	77	0	1 025
Приобретение отдельных объектов ОС (сч.08.04)	5246	за 2017 г	10 596	71 134		69 431	12 299
	5256	за 2016 г	8 540	783 525		781 469	10 596
Оборудование к установке	5247	за 2017 г	0	0	0	0	0
	5257	за 2016 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 обслуживанин ОС	11502	за 2017г	275 571	149 254	170 244	254 582
	11502	за 2016г	155 496	239 233	119 157	275 571

5.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017	на 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Переданные в аренду ОС, числящиеся на балансе	5280	7 201	7 163	8 419
Переданные в аренду ОС, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду ОС, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом	5283	806 310	1 010 361	1 498 516
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
ОС переведенные на консервацию	5285			
Иное использование ОС (залог имущества)	5286	1 012 401	757 651	923 179

5.2.5. Прочие внеоборотные активы.

02 февраля 2015 года компанией KIPSERA ENTERPRISES LIMITED, Республика Кипр, и Обществом подписан стандартный бербоут-чартер т/х «Саско Анива», 2002 года постройки, дедвейтом 8441 мт. Срок действия бербоут-чартера - 48 месяцев. Договором предусмотрено, что по истечению срока действия договора и уплате всей суммы арендной платы (96000 долл. США) и выкупной стоимости (5 704 032 долл. США) судно будет передано в собственность Общества без оформления договора купли-продажи.

В счет выкупной стоимости по состоянию на 31.12.2017 г. перечислен аванс в размере 60 389 тыс. руб. (строка 1190).

5.3. Финансовые вложения

5.3.1. В кредитных организациях размещено депозитных вкладов:

АКБ «Холмск» ЗАО - сроком возврата свыше 12 месяцев на сумму 8 334 069 рублей

Таблица 5.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущая рыночная стоимость (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	512 158	-	-	(4 587)	-	-	-	507 571	-
	5311	за 2016 г.	674 148	-	4 382	(166 372)	-	-	-	512 158	-
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы	5302	за 2017г.	499 242	-	-	(5)	-	-	-	499 237	-
других организаций	5312	за 2016 г.	651 509	-	2 882	(155 149)	-	-	-	499 242	-
Депозитные вклады	5303	за 2017г.	12 916	-	-	(4 582)	-	-	-	8 334	-
	5313	за 2016 г.	22 639	-	1 500	(11 223)	-	-	-	12 916	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	17 128	-	5 080	(17 480)	(53)	-	-	4 728	-
	5315	за 2016 г.	475	-	17128	(475)	-	-	(53)	17 128	(53)
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2017г.	-	-	2 000	(352)	-	-	-	1 648	-
	5316	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5307	за 2017г.	-	-	3 080	-	-	-	-	3 080	-
	5317	за 2016 г.	475	-		(475)	-	-	-	-	-
Векселя	5308	за 2017г.	16 950	-		(16 950)	-	-	-	-	-
	5318	за 2016 г.	-	-	16950	-	-	-	-	16 950	-
Прочие вложения	5309	за 2017г	178	(53)		(178)	(53)	-	-	-	-
	5319	за 2016 г.	-	-	178	-	-	-	(53)	178	(53)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	529 266	(53)	5 080	(22 067)	(53)	-	-	512 299	
	5310	за 2016 г.	674 623	-	21 510	(166 847)	-	-	(53)	529 286	(53)

Таблица 5.3.2. Перечень дочерних обществ.

п/п	Наименование организации	Доля в УК, %		Описание контроля
		2016 г.	2017 г.	
1	ООО "Санта"	100,0	100,0	Доля более 50%
2	ООО "МПЛ Ванино - Сахалин"	100,0	100,0	Доля более 50%
3	ООО "Агро - ССФ"	100,0	100,0	Доля более 50%
4	ООО БТО "Ялта"	100,0	100,0	Доля более 50%
5	ООО «Саско-Сибирь»	51,0	51,0	Доля более 50%
6	ООО "Сахмортэк"	51,0	-	Доля более 50%, продана в 2017 году

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 2017 г.	117 443	-	986 565	-990 999	-	113 009	-
	5420	За 2016 г.	149 174	-	954 736	-950 173	-	117 442	-
в том числе:									
Сырье и материалы	5401	За 2017 г.	22 040	-	90 375	-93 942	-	18 473	-
	5421	За 2016 г.	26 089	-	98 132	-102 182	-	22 040	-
Топливо	5402	За 2017 г.	60 650	-	831 060	-828 714	-	62 997	-
	5422	За 2016 г.	61 213	-	786 057	-786 621	-	60 650	-
Запасные части	5403	За 2017 г.	237	-	1 196	-1 192	-	241	-
	5423	За 2016 г.	377	-	2 897	-3 038	-	237	-
Прочие материалы	5404	За 2017 г.	2 191	-	33 532	-33 758	-	1 965	-
	5424	За 2016 г.	2 433	-	32 094	-32 336	-	2 191	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5406	За 2017 г.	3 514	-	344	-446	-	3 412	-
	5426	За 2016 г.	2 156	-	1 525	-167	-	3 514	-
Товары для перепродажи	5407	За 2017 г.	412	-	4 461	-4 547	-	325	-
	5427	За 2016 г.	473	-	5 631	-5 692	-	412	-
Незавершенное производство	5408	За 2017 г.	28 400	-	25 597	-28 400	-	25 597	-
	5428	За 2016 г.	20 137	-	28 400	-20 137	-	28 400	-

Таблица 5.4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	125 611	211 934	126 027
в том числе: Материалы и топливо	5441	125 911	211 934	126 027
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-		

5.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 5.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступление	Выбыло								
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Списание за счет суммы резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Создание резерва	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	5501	За 2017 г.	4 812	0		0		0	0	0	-4 812	0	0	0
	5521	За 2016 г.	12 046	0		0		0	0	0	-7 234	0	4 812	0
в том числе: Расчеты с покупателями и	5502	За 2017 г.	4 812								-4 812		0	0
	5522	За 2016 г.	12 046								-7 234		4 812	0
Кредиты и займы	5503	За 2017 г.												
	5523	За 2016 г.												
Краткосрочная дебиторская	5510	За 2017 г.	1 099 859	-108 785	653 227	0	-719 592	-3 886	4 038	61 194		-9 797	1 034 420	-53 350
	5530	За 2016 г.	755 314	-88 347	771 019	0	-429 374	-4 334	22 498	2 879		-45 815	1 099 859	-108 785
в том числе: Расчеты с поставщиками и	5511	За 2017 г.	165 183	-10 525	69 177		-85 903	-703	452	10 073		-145	147 754	-145
	5531	За 2016 г.	258 844	-10 428	68 222		-161 007	-876	531	720		-1 348	165 183	-10 525
Расчеты с покупателями и	5512	За 2017 г.	719 444	-44 593	435 656		-496 005	-2 648	3 190	40 172	4 812	-9 611	661 259	-10 842
	5532	За 2016 г.	354 309	-44 217	489 637		-129 269	-2 267	21 928	1 614	7 234	-23 918	719 444	-44 593
Расчеты по налогам и сбо	5513	За 2017 г.	14 110		126		-9 074						5 162	
	5533	За 2016 г.	24 186		3 248		-13 324						14 110	
Расчеты с разными дебиторами и	5514	За 2017 г.	201 122	53 667	148 268		-128 610	-535	396	10 949		-41	220 245	-42 363
	5534	За 2016 г.	118 175	-33 702	209 912		-125 774	-1 191	39	545		-20 549	201 122	-53 667
													0	0
Кредиты и займы	5515	За 2017 г.												
	5535	За 2016 г.												
Итого	5500	За 2017 г.	1 104 671	-108 785	653 227	0	-719 592	-3 886	4 038	61 194	-4 812	-9 797	1 034 420	-53 350
	5520	За 2016 г.	767 360	-88 347	771 019	0	-429 374	-4 334	22 498	2 879	-7 234	-45 815	1 104 671	-108 785

Таблица 5.5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2017 г.	285 394	187 833	0	0	0	-167 440	305 787
	5571	За 2016 г.	158 700	206 834	0	0	0	-80 140	285 394
в том числе: Кредиты и займы	5552	За 2017 г.	285 394	187 833				-167 440	305 787
	5572	За 2016 г.	158 700	206 834				-80 140	285 394
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2017 г.	1 822 487	1 008 245	6 139	-1 395 400	-2 593	167 440	1 606 318
	5580	За 2016 г.	1 506 621	1 608 192	6 211	-1 377 680	-997	80 140	1 822 487
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2017 г.	609 841	321 349		-351 978	-2 442		576 770
	5581	За 2016 г.	343 790	503 226		-236 195	-980		609 841
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2017 г.	84 624	49 194		-69 539	-93		64 186
	5582	За 2016 г.	37 508	62 801		-15 679	-6		84 624
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2017 г.	65 460	112 832		-65 460			112 832
	5583	За 2016 г.	123 094	65 460		-123 094			65 460
Расчеты по социальному страхованию	5564	За 2017 г.	5 213	13 745		-5 213			13 745
	5584	За 2016 г.	3 476	5 213		-3 476			5 213
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2017 г.	21 194	25 942		-21 194			25 942
	5585	За 2016 г.	13 594	21 194		-13 594			21 194
Задолженность участникам (учредителям) по выпл	5566	За 2017 г.	8 397	10 094		-9 944			8 547
	5586	За 2016 г.	10 157			-1 760			8 397
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	За 2017 г.	169 268	10 589		-13 582	-58		166 217
	5587	За 2016 г.	113 610	178 159		-122 490	-11		169 268
Кредиты и займы	5568	За 2017 г.	858 490	464 500	6 139	-858 490		167 440	638 079
	5588	За 2016 г.	861 392	772 139	6 211	-861 392		80 140	858 490
Итого	5550	За 2017 г.	2 107 881	1 196 078	6 139	-1 395 400	-2 593	X	1 912 105
	5570	За 2016 г.	1 665 321	1 815 026	6 211	-1 377 680	-997	X	2 107 881

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 № 76 (АКБ «Холмск» ЗАО)	25 000,00	-	25 000,00	-	4 099,32
Кредитный договор №712 (Сбербанк)	24 700,00	-	24 700,00	-	1 826,19
Кредитный договор №4512-007 (Газпромбанк ОАО)	134 000,00	-	55 440,00	78 560,00	19 246,60
Кредитное соглашение № 2015/71 Внешторгбанк ОАО	287 097,08	116 030,21	403 127,29	-	31 754,31
Кредитный договор №600160003 (Сбербанк)	100 000,00	-	100 000,00	-	5 301,89
Кредитный договор №600160004 (Сбербанк)	100 000,00	-	100 000,00	-	7 988,63
Кредитный договор №600160005 (Сбербанк)	100 000,00	-	100 000,00	-	6 779,59
Кредитный договор №600160016 (Сбербанк)	44 708,57	-	44 708,57	-	1 560,57
Кредитный договор №600160028 (Сбербанк)	272 167,56	-	57 500,89	214 666,67	34 258,60
Кредитный договор №600170058 (Сбербанк)	-	300 000,00	-	300 000,00	10 898,12
Кредитный договор № 79 (АКБ «Холмск» ЗАО)	50 000,00	-	-	50 000,00	7 000,00
Кредитный договор № 9 (АКБ «Холмск» ЗАО)	-	5 000,00	5 000,00	-	95,89
Кредитный договор № 17 (АКБ «Холмск» ЗАО)	-	5 000,00	5 000,00	-	408,49
Кредитный договор № 11/17 (ЭКСПОБАНК ООО)	-	300 000,00	30 000,00	270 000,00	24 646,48
Договор займа № бп (Акомс ЗАО)	-	5 000,00	5 000,00	-	74,79
Договор займа № 15 (Санта ООО)	-	20 000,00	-	20 000,00	1 860,82
Договор займа № СН-Ф/170905 (Саско-Навигатор ЗАО)	-	100 000,00	100 000,00	-	3 027,40
Ванино-Сахалин МПЛ ООО № 819/17	-	51 300,00	46 800,00	4 500,00	-
Итого:	**1 137 673,21**	**902 330,21**	**1 102 276,75**	**937 726,67**	**160 827,69**

Наименование банка	№ договора	Дата договора	Сумма договора	Остаток ссудной задолженности на 31.12.17г., тыс. руб.	Дата окончания кредитного договора	Долгосрочная задолженность на 31.12.2017	Краткосрочная задолженность на 31.12.2017
ПАО "Сбербанк России"	600160028	18.11.2016	280 000	214 667	17.11.2019	102 667	112 000
ЗАО "Холмсккомбанк"	79	27.12.2016	50 000	50 000	30.01.2018	0	50 000
ОАО "Газпромбанк"	4512-007	19.06.2012	365 000	78 560	31.05.2019	23 120	55 440
ПАО "Сбербанк России"	600170058	05.09.2017	300 000	300 000	04.09.2019	180 000	120 000
ООО "Экспобанк"	11/17	13.04.2017	300 000	270 000	12.04.2019	0	270 000
ООО "Санта"	15	22.03.2017	20 000	20 000	31.03.2018	0	20 000
Ванино-Сахалин МПЛ ООО	819-17	08.09.2017	51 300	4 500	30.06.2018	0	4 500
Итого				**937 727**		**305 787**	**631 940**

Задолженность по причитающимся к уплате процентам по кредитным договорам на конец года составляет 6 139,5 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату сумма невыбранных кредитных линий составляет 30 000 тыс. руб., в т.ч.:

- Кредитный договор с ООО Экспобанк № 11/17 от 13.04.2017 - 30 000,00 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 79,57 % в общей выручке, доля доходов от сдачи в аренду транспортных средств с экипажем – 9,62 %, доля доходов от транспортно-экспедиторскому обслуживания – 7,31 %, доля каждого из остальных видов деятельности составляет менее 5%.

Информация о доходах и расходах по основным видам деятельности Общества за 2017 год.

Вид деятельности	Сумма доходов (строка 2110 отчета о прибылях и убытках), тыс.руб.	Сумма расходов по виду деятельности (строка 2120 отчета о прибылях и убытках), тыс.руб.
1	2	3
Деятельность морского транспорта, в т.ч.	2 796 886	2 673 701
- перевозки грузов	2 744 575	2 597 457
- перевозки пассажиров	52 311	76 244
Сдача в аренду транспортных средств с экипажем	336 710	232 966
Транспортно-экспедиторское обслуживание	256 029	120 400
Прочие	111 554	368 412
Итого	3 501 179	3 395 478

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 2017 г.	За 2016 г.
Материальные затраты	5610	942 411	878 232
Расходы на оплату труда	5620	616 622	467 416
Отчисления на социальные нужды	5630	121 812	104 124
Амортизация	5640	113 089	132 051
Прочие затраты	5650	1 598 845	2 706 583
Итого по элементам	5660	3 392 779	4 288 406
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного	5670		(8351)
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	2 700	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 395 479	4 280 055
Прочие расходы, составляют		47,08%	63,24%
в т.ч. Ремонт основных производственных фондов		13,24%	6,6%
Аренда судов и других сновных фондов		20,36%	37,0%
Навигационные		26,61%	31,0%
Стивидорные		32,14%	26,0%

Учетная политика организации в части учета материальных затрат в 2017 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 2017 год на себестоимость транспортных услуг списано 286 576,62 тыс. руб. управленческих расходов, что составило 8,44 % от общей себестоимости, отраженной по строке 2120. За 2016 год на себестоимость транспортных услуг списано 279 747,32 тыс. руб. управленческих расходов, что составило 6,54 % 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
	2017 год	2016 год		
Положительные курсовые разницы	71 443	181 596	-110 153	Курсовые разницы отражены развернуто по всем валютным операциям, в соответствии с данными учета по счету 91.1
Поступление от выбытия активов	200 133	222 749	-22 616	Реализация основных средств, МПЗ при передаче(возврате) судов из тайм-чартера
Возмещение процентов из бюджета субъекта РФ	26 000	18 000	+8 000	
Прочие доходы	55 539	43 312	+12 227	

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
	2017 год	2016 год		
Отрицательные курсовые разницы	73 991	215 087	-141 096	Курсовые разницы отражены развернуто по всем валютным операциям, в соответствии с данными учета по счету 91.2
Расходы от выбытия активов	62 706	143 701	-80 995	Остаточная стоимость реализованного имущества (основных средств, материалов, включая восстановленный НДС по таможенным платежам, недосписанные суммы ремонтов), МПЗ при передаче(возврате) судов из тайм-чартера,
Расходы, не связанные с производством (благотворительность, оплата расходов за других лиц и т.п.)	10 039	13 282	-3 243	Данные расходы не связаны с обычными видами деятельности.
Резерв по сомнительным долгам, дебиторская задолженность с истекшим сроком	13 683	48 591	-34 908	
Штрафные санкции	9 138	34 798	-25 660	Расчеты по претензиям, санкции к уплате
Расчетно-кассовое обслуживание	20 099	23 605	-3 506	
Прочие расходы	39 707	40 704	-997	

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	41 327	85 717	(93 165)	-	33 878
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	41 327	76 994	(91 787)	-	26 534
Резерв по таможенным платежам			8 723	(1 378)		7 345

Помимо признанных и отраженных в бухгалтерском учете оценочных обязательства, у Общества существует условное обязательство, по которому оценочное обязательство в бухгалтереском 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. Решение Обществом обжаловано в кассационном порядке, судебные акты отменены, дело направлено на новое рассмотрение в Арбитражный суд Сахалинской области. 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 Иска 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 арендованных основных средствах.
На забалансовом счете 001 на конец отчетного года учитываются следующие объекты, полученные по договорам аренды, лизинга на сумму 806 310 тыс. руб.:

Наименование объекта	Период пользования согласно договору	Стоимость объекта тыс. руб.	Принцип определения стоимости
т/х Саско Анива	С 25.02.2015срок 48 месяцев	293 264	Страховая стоимость
Паромный комплекс 1-ой очереди	с 12.11.09 срок 49 лет	3 066	Первоначальная стоимость арендодателя
Паромный комплекс 2-ой очереди	с 12.11.09 срок 49 лет	3 934	Первоначальная стоимость арендодателя
т/х Патрия	С 19.06.2017 срок 5 лет	124 360	Договорная стоимость
Контейнер стандарт 20' 125шт	с 01.09.11-31.10.18	19 419	Договорная стоимость
Контейнер стандарт 40' 100шт	с 01.09.11-31.10.18	15 661	Договорная стоимость
Контейнер стандарт 20' 575шт	с 01.09.11- 31.12.18	90 050	Договорная стоимость
Контейнер High Cube стандарт 40' 450 шт	с 01.09.11-31.12.18	70 976	Договорная стоимость
20' Танк контейнеры 40 шт.	С 30.06.15 до вывода последнего контейнера	45 053	Договорная стоимость
Контейнер стандарт 20' 10 шт.	С 29.11.10 до вывода последнего контейнера	944	Договорная стоимость
Контейнер High Cube стандарт 40' 6 шт.	С 14.10.10 до вывода последнего контейнера	2 347	Договорная стоимость
Контейнер High Cube стандарт 40' 2 шт.	С 31.08.12 до вывода последнего контейнера	279	Договорная стоимость
Контейнер High Cube стандарт 40' 32 шт.	С 12.09.11 до вывода последнего контейнера	5 926	Договорная стоимость
Контейнер стандарт 20' 75 шт.	С 21.04.11 до вывода последнего контейнера	8 127	Договорная стоимость

Контейнер High Cube стандарт 40' 28 шт.	С 01.02.11 до вывода последнего контейнера	8 082	Договорная стоимость
Контейнер стандарт 20' 47 шт.	С 25.05.11 до вывода последнего контейнера	4 343	Договорная стоимость
Контейнер High Cube стандарт 40' 41 шт.	С 25.05.11 до вывода последнего контейнера	7 260	Договорная стоимость
Контейнер стандарт 20' SSDU 200 шт.	08.04.15 на 5 лет	16 549	Договорная стоимость
Контейнер High Cube стандарт 40' 200 шт.	С 30.09.12-7 лет лизинг	27 669	Договорная стоимость
Контейнер 40' SSDU 400 шт.	С 24.10.10 бессрочно	59 000	Договорная стоимость

5.8.2. Информация об обеспечениях 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 13 400 тыс. руб.
5.8.3. Информация об обеспечениях обязательств выданных
Обеспечения обязательств и платежей выданные в пользу третьих лиц до отчетной даты, сроки исполнения которых не наступили 31.12.2017 года, по договорам поручительства третьих лиц составляют 23 964 тыс. рублей, по договорам залога - 1 266 147 тыс. рублей.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	13 400	18 000	15 500
в том числе: Банковская гарантия	5801	13 400	18 000	15 500
Выданные - всего	5810	1 290 111	1 106 279	1 163 884
в том числе: залог по договору	5811	1 266 147	1 095 628	1 152 009
поручительство	5812	23 964	10 651	11 875

5.9. Государственная помощь.

Наименование показателя		Код	За 2017 г.		За 2016 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	26 365		18 927	
в том числе: на текущие расходы по мобилизационной подготовке		5901	100		770	
на возмещение процентов по кредитам		5902	26 000		18 000	
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 2017 г.	5910	-	-	-	-
	За 2016 г.	5920	-	-	-	-

5.10. Информация о событиях после отчетной даты

5.10.1. 26 января 2018 года заключен договор № 600180004 с ПАО «Сбербанк России» об открытии невозобновляемой кредитной линии на срок по 25 января 2020 года с лимитом задолженности в сумме 300 000 тыс. руб. для финансирования текущей деятельности, в т.ч. для погашения ссудной задолженности по Договору о предоставлении возобновляемой кредитной линии с ООО «Экспобанк», с применением постоянной и переменной процентных ставок от 10,65% до 11,65% годовых.

5.10.2. 17 января 2018 г. по договору с ПАО «Сбербанк России» получена банковская гарантия, в обеспечение соблюдения Обществом обязательств по уплате таможенных платежей за таможенного перевозчика на сумму 14 100 тыс. руб. Срок действия гарантии по 23 января 2021 года включительно.

5.10.3. 07 марта 2018 года подтверждена регистрация в Российском международном реестре судов теплоходов «Кунашир», «Симушир», «Шантар», «Саско Авача», «Саско Анива». Срок действия новых свидетельств – бессрочно. Регистрация судов в РМРС предоставляет судовладельцам определенные налоговые льготы и преимущества в эксплуатации.

5.10.4. 26 декабря 2017 года Межрайонной ИФНС России №2 по Сахалинской области начата выездная налоговая проверка за налоговые периоды 2014 - 2016 гг. По состоянию на текущую дату проверка не закончена.

5.10.5. 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)

Условный расход по налогу на прибыль (прибыль бухгалтерская до налогообложения * 20%) =
77 429 465 * 20% = 15 485 893 руб.
Текущий налог на прибыль = Условный расход по налогу на прибыль + Постоянные налоговые обязательства (активы) (ПНО) – Отложенные налоговые обязательства (ОНО) + Отложенные налоговые активы (ОНА) = 15 485 893 + 3 384 269- 6 155 009 + (- 11 207 356) = 1 507 797.

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	2016 год	2017 год	изменение к 2016 году (+ / -)
Резерв по отпускам в случае, когда дата признания в бухгалтерском учете и в налоговом учете не совпадают	1 627	-2 959	-4 586
Сомнительная дебиторская задолженность, созданный в бухгалтерском учете и не подлежащая признанию в налоговом учете резерв по сомнительной дебиторской задолженности	4 398	-8 068	-15 043
Прочие	-213	-180	33
Итого	**5 812**	**-11 207**	**-17 019**

К отчету прошлого года образование отложенных налоговых активов уменьшилось на 17019 тыс. руб. в основном в связи с уменьшением резервов по отпускам, резерва по сомнительной дебиторской задолженности

Отложенные налоговые обязательства	2016 год	2017 год	изменение к 2016году (+ / -)
Амортизация в случае, когда срок полезного использования объектов основных средств в бухгалтерском учете больше чем в налоговом, применение амортизационной премии	-9 048	21 070	30 118
Сомнительная дебиторская задолженность, созданная в налоговом учете и не подлежащая признанию в бухгалтерском учете	16 332	- 7 811	-24 143
Крупные ремонты основных средств, даты признания затрат по которым в бухгалтерском и налоговом учете не совпадают	14 364	-4 198	-18 562
Прочие расходы	69	- 2 906	-2 975
Итого	**27 717**	**6 155**	**-15 562**

К отчету прошлого года образование отложенных налоговых обязательств уменьшилось на 15 563 тыс. руб. в связи со списанием в налоговом учете сомнительной дебиторской задолженности за счет ранее созданного резерва, а также уменьшением затрат по ремонтам основных средств в отчетном году, применением амортизационной премии по т/х «Саско Ангара».

Генеральный директор — Лапухов С.В.
Доверенность № 65АА 0631814 от 22.08.2017г.

Главный бухгалтер — Герасименко Г.Н.

30.03.2017