

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах деятельности
ОАО «Сахалинское морское пароходство» за 2013 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сахалинское морское пароходство" за 2013 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

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.: 471,75

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

Среднесписочная численность: 957 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:

- | | |
|------------------------------------|---|
| • Климаченко Владимир Викторович | Протокол Совета Директоров от 07.08.2013 г. |
| • Клименко Алексей Викторович | Протокол Совета Директоров от 07.08.2013 г. |
| • Лапухов Сергей Викторович | Протокол Совета Директоров от 07.08.2013 г. |
| • Мацук Александр Валерьевич | Протокол Совета Директоров от 07.08.2013 г. |
| • Коткина Александра Николаевна | Протокол Совета Директоров от 07.08.2013 г. |
| • Павлов Алексей Александрович | Протокол Совета Директоров от 07.08.2013 г. |
| • Аверьянов Александр Владимирович | Протокол Совета Директоров от 07.08.2013 г. |
| • Гагарин Дмитрий Николаевич | Протокол Совета Директоров от 07.08.2013 г. |

1.4. Сведения о членах контрольного органа общества.

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

- Кондрашова Ольга Владимировна
- Михайлова Ирина Александровна
- Засухин Денис Андреевич
- Коваленко Наталья Михайловна
- Цуканов Виктор Анатольевич

1.5. Сведения об аудиторе Общества.

Полное наименование аудитора общества: Общество с ограниченной ответственностью "Росэкспертиза"
Адрес: г. Москва, ул. Маши Порываевой, д.11.

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 2013 году основной деятельностью Общества являлось выполнение перевозок грузов и пассажиров морем.

В соответствии с исторически сложившейся специализацией основными направлениями деятельности общества в 2013 году были:

- Перевозки грузов в каботажном плавании на направлениях:
 - Ванино-Сахалин-Ванино;
 - Владивосток-Корсаков, Магадан, Петропавловск-Камчатский
- Перевозки грузов в заграничном плавании на направлениях:
 - Ванино, Де-Кастри, Сахалин - порты Японии, Китая, Кореи;
 - Китай-Владивосток, Находка, порт Восточный;
 - Китай, США – Певск
- Перевозка грузов и пассажиров морскими железнодорожными паромными типа «Сахалин» на линии Ванино-Холмск-Ванино.

Основные производственные показатели эксплуатационной деятельности общества характеризуется следующими данными:

	Показатели	Единицы измерения	2012 год	2013 год	2013 год в % к 2012 году
1	Перевезено грузов всего	Тыс. тонн	2 648,3	2 284,5	86,26
	В том числе:				
1.1.	В каботаже	Тыс. тонн	1 961	1 728,6	88,15
1.2.	В заграничии	Тыс. тонн	687,3	555,9	80,88
2	Перевезено пассажиров	Тыс. пас.	44,128	40,980	92,87
3	Грузооборот	Млн.т. миль	1 658,5	1 722,2	106,86
4	Пассажирооборот	Млн. пас. миль	6,0455	5,8973	97,55

Перевозки экспортного леса и металлолома осуществляются судами типа «Пионер Москвы».

Доставка накатной техники в порты Дальневосточного бассейна осуществляется с использованием судна «Лютота». Общество осуществляет перевозку грузов с использованием крупнотоннажных контейнеров международного стандарта грузоподъемностью 20', 40' тонн. Развиваются перевозки грузов в крупнотоннажных контейнерах на каботажных направлениях: Владивосток-Корсаков, Владивосток-Магадан, Владивосток-Петропавловск-Камчатский; заграничных направлений: Сахалин-Корея, Китай-Владивосток. На этих направлениях используются суда типа «Пионер Москвы», «Лютота», «Сокол», «Павлин Виноградов», «Wagenborg». Обществом для организации отдельных перевозок грузов сдавались также суда в аренду по договорам тайм – чартера.

На линии «Ванино-Холмск» работают морские железнодорожные паромы типа «Сахалин», вмещающие 26 условных единиц железнодорожных вагонов, оборудованные пассажирскими местами. Перевозка грузов паромными 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 47,21 процентов, а в каботажном плавании 62,40 процента. Проектная провозная мощность 4-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» составляет - 61067 железнодорожных вагонов в год.

В 2013 году проектная провозная мощность 4-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» использована на 36,5 %.

Резерв провозной способности 4-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» составляет 63,5 % Соотношения прямого и обратного грузопотока в каботаже на направлениях «Ванино-Сахалин» составляет 68:32, «Владивосток – Корсаков» составляет 80:20, «Владивосток – Магадан» составляет 77:23, «Владивосток – Камчатка» составляет 88:12, на других направлениях грузопоток незначительный.

Соотношение объема экспорта и импорта составляет 38:62.

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

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

Виды груза	Каботаж	Экспорт	Импорт, МИП	Всего
Навалочные	0,4	57,3	-	57,7
в том числе:				
уголь	-	5,5	-	5,5
металлолом	-	51,8	-	51,8
Лесные	0,4	86,2	-	86,6
Генеральные грузы	1 608,9	62,8	349,6	2 021,3
в том числе:				
Металлы	72,2	-	-	72,2
Строительные материалы	145,4	-	-	145,4
Опасные грузы	14,4	-	-	14,4
Комбикорма и удобрения	101,0	-	-	101,0
Прочие тарно-штучные грузы	1 275,9	62,8	349,6	1 688,3
Наливные грузы	119,3			119,3
Итого	1 728,6	206,3	349,6	2 284,5

Информация по сегментам

	Операционные сегменты	2012 тыс. руб.	Доля, %	2013 тыс. руб.	Доля, %
1	Деятельность морского транспорта	4 090 093	85,13	3 766 943	79,75
2	Сдача в аренду транспортных средств с экипажем	67 558	1,41	218 416	4,62
3	Предоставление мест для временного проживания в гостиницах без ресторанов	9 549	0,20	11 264	0,24
4	Предоставление маневровых услуг	17 464	0,36	21 062	0,45
5	Транспортно-экспедиторское обслуживание	418 815	8,72	465 109	9,85
6	Сдача в наем имущества (кроме транспортных средств с экипажем)	99 490	2,07	133 392	3,44
7	Прочие виды услуг	101 474	2,11	107 287	2,26
	Всего	4 804 443	100	4 723 473	100

1.8. Информация о прекращенных операциях и новых видах деятельности.

В отчетном периоде операций по прекращению деятельности не проводилось.

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.	Дата наступления основания, в силу которого лицо, является аффилированным.	Дата внесения изменений в список аффилированных лиц.	Основание, в силу которого лицо является аффилированным	Доля акци: прин- жаш аффи: рован у ли
1	Беджамов Георгий Иванович Россия, г. Москва	06.06.2013	06.06.2013 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров	
2	Бирюков Денис Валентинович Россия, г. Москва	06.06.2013	06.06.2013 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров	
3	Гирнева Наталья Георгиевна Россия, Москва	06.06.2013	06.06.2013 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров	
4	Горелик Сергей Павлович Россия, г. Москва.	06.06.2013	06.06.2013 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров	
5	Кукин Аркадий Вячеславович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск	06.06.2013	06.06.2013 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров	0,006
6	Зиборева Елена Петровна Россия, Москва	06.06.2013	06.06.2013 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров.	
7	Маркус Лариса Ивановна Россия, г. Москва	06.06.2013	06.06.2013 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров	
8	Орлов Евгений Анатольевич, Россия, г. Москва	06.06.2013	06.06.2013 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров.	
9	Мацук Александр Валерьевич Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	06.06.2013 06.08.2013 06.08.2013	06.06.2013 решение общего собрания акционеров 06.08.2013 Протокол Совета директоров 06.08.2013 Протокол Совета директоров	Член Совета директоров Генеральный директор общества Член Правления	
10	Романовский Михаил Александрович Россия, г. Москва.	06.06.2013	06.06.2013 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров.	
11	Коткина Александра Николаевна Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	06.08.2013	06.08.2013 Протокол Совета директоров	Член Правления	
12	Климаченко Владимир Викторович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	06.08.2013	06.08.2013 Протокол Совета директоров	Член Правления	
13	Аверьянов Александр Владимирович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск	06.08.2013	06.08.2013 Протокол Совета директоров	Член Правления	0,002
14	Лапухов Сергей	06.08.2013	06.08.2013	Член Правления	

	Викторович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.		Протокол Совета директоров		
15	Гагарин Дмитрий Николаевич Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	06.08.2013	06.08.2013 Протокол Совета директоров	Член Правления	
16	Хижнякова Евгения Викторовна, Россия, г. Южно-Сахалинск	06.06.2013	06.06.2013 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров	
17	Клименко Алексей Викторович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	06.08.2013	06.08.2013 Протокол Совета директоров	Член Правления	
18	Павлов Алексей Александрович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	06.08.2013	06.08.2013 Протокол Совета директоров	Член Правления	
19	ЗАО «ОРТЭКС» Россия, Москва, ул. Магистральный 1-й тупик, д.11, стр.1, оф.1	26.11.2013	26.11.2013 покупка доли	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	25,45
20	ООО «Сахмортэк» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Победы, д.18а	23.05.1994	23.05.1994 покупка доли.	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал	0,02%
21	ООО «Агро ССФ» Россия, Сахалинская обл., Холмский р-н, п. Пятиречье, ул. Центральная, д.9	18.09.1996	18.09.1996 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал	
22	ООО «Виста» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Советская, д.71	02.09.1997	02.09.1997 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал	
23	ООО «БТО Ялта» Россия, Хабаровский край, п. Ванино, ул. Железнодорожная д.2.	12.08.1997	12.08.1997 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал	
24	ООО «Сахморпроект» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Пионерская, д.14	06.08.1997	06.08.1997 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал	
25	ООО «САНТА» Россия, Сахалинская обл., г. Ю-Сахалинск, ул. Венская д.3	27.08.2013	27.08.2013 приобретение доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал	0,03%
26	ООО «Интерлинк компьютерс» Россия, Сахалинская обл., г. Ю-Сахалинск, ул.	22.07.2004	22.07.2004 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли,	

	Коммунистический проспект, д.39а			составляющих уставный капитал	
27	Частная компания с ограниченной ответственностью «Агригенто Инвестментс Б.В.» Паасхейвелвег 16, 1105 ВН Амстердам, Юго-Восток	26.11.2013	26.11.2013	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент	
28	ООО «Морские паромные линии «Ванино-Сахалин» Россия, Хабаровский край, п. Ванино, ул. Железнодорожная д.2	23.12.1996	23.12.1996 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал	
29	ООО «Самекс» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Капитанская, д. 9	09.02.1992	09.02.1992 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал	
30	ООО «Мортех» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Победы, д.16, офис 36.	04.10.2006	04.10.2006 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал	
31	Открытое акционерное общество "Русское Азиатское транспортное перестраховочное общество" Россия, г.Хабаровск, ул.Постышева, 22а, офис 908	30.03.2011	30.03.2011 Покупка акций	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал	
32	Компания «Sasco International Shipping Co., Ltd» Республика Корея, г. Сеул, Чжунг-гу, Нфмдемун-ро 4-га 17-7	12.10.1994	12.10.1994 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал	

Операции со связанными сторонами.

№	Связанная сторона	Виды операций	Объем операций, млн. руб.
	Дочерние общества		
1	ООО «Морские паромные линии «Ванино-Сахалин»	Приобретение услуг Дивиденды Возврат займа	55,0 10,0 10,995
2	ООО «Сахмортэк»	Приобретение услуг Реализация услуг Дивиденды	23,0 0,6 1,0
3	ООО «БТО Ялта»	Приобретение услуг Реализация услуг	3,0 1,2

4	ООО «Агро ССФ»	Реализация услуг	0,1
5	ООО «Санта»	Приобретение услуг	1,147
	Зависимые общества		
6	ООО «Виста»	Приобретение услуг	0,7
		Реализация услуг	0,36
7	ООО «Сахморпроект»	Приобретение услуг	0,1
8	Компания «Sasco International Shipping Co., Ltd»	Приобретение услуг	58,07
		Дивиденды	2,569
9	Основной управленческий персонал	Фонд оплаты труда	52,682
		Отчисления с фонда оплаты труда	8,387
		Отпуск	5,873
		Оплата медицинских услуг	0,564
		Прочие компенсационные выплаты	3,211

Раздел 3. Информация о прибыли, приходящуюся на одну акцию.

При расчете величин базовой прибыли на одну акцию за 2012 и 2013 годы учитывается, что:

- в 2013 году были внесены изменения в учетную политику общества в отношении ремонта судов. Регулярные крупные затраты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации судов, с 2013 года отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» и погашаются равномерно в течение периода, к которому данные расходы относятся. В 2012 году и ранее данные расходы признавались в составе расходов в полной сумме в момент их понесения. В 2012 году не было существенных изменений в учетной политике общества.

- в 2013 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.

Наименование показателя	2013 год	2012 год	2013 год в %% к 2012 году
Базовая прибыль на акцию, рублей	6,964	12,099	57,6
Разводненная прибыль на акцию, рублей	6,964	12,099	57,6

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 прибылях и убытках. 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:

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

- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии (кроме товаров, учитываемых в розничной торговле по продажным ценам) производить оценку МПЗ по видам следующим методом:
 - при отпуске в производство и ином выбытии топлива, масел производить оценку по средней себестоимости по видам товарно-материальных ценностей, местам хранения за месяц;
 - при отпуске в производство и ином выбытии других видов материально-производственных запасов производить оценку по фактической себестоимости единицы;
- Учет прямых расходов, связанных непосредственно с выполнением работ (оказанием услуг), производством готовой продукции, сдачей имущества в аренду ведется в разрезе следующих видов деятельности:
 - Деятельность морского грузового транспорта.
 - Деятельность морского пассажирского транспорта.
 - Аренда морских транспортных средств с экипажем, представление маневровых услуг
 - Издание газет
 - Деятельность гостиниц без ресторанов
 - Сдача в найм собственного недвижимого имущества
 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
 - Брокерская деятельность
 - Деятельность буксира
 - Транспортно-экспедиторское обслуживание
- Учет затрат на производство общество определяет с подразделением затрат отчетного периода на прямые и косвенные с включением последних после распределения в фактическую себестоимость продукции (работ, услуг). Определяется полная фактическая производственная себестоимость;
- Косвенные затраты общество распределяет между видами продукции (работ, услуг) пропорционально прямым затратам;
- Коммерческие и управленческие расходы общество признает в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов».

К таким расходам относятся:

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

Расходы на получение лицензий списываются в течение срока действия лицензий.

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.

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 счета – фактуры, выставленного на основании условий 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 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.

4.4. 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.

4.5. Изменения учетной политики в 2013 году.

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, с 2013 года отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» и погашаются равномерно в течение периода, к которому данные расходы относятся.

В 2012 году и ранее данные расходы признавались в составе расходов в полной сумме в момент их понесения. Влияние изменения учетной политики на нераспределенную прибыль по состоянию на 31.12.2011 года составит 49 639 тыс. руб. (увеличение), по состоянию на 31.12.2012 – 60 404 тыс.руб. (увеличение).

Корректировка входящих остатков:

строка	Было		Стало		Отклонение		Причина
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	
1190	50 835	140 662	67 646	167 459	16 811	26 797	Изменение учетной политики по ремонту ОС, увеличение прочих внеоборотных активов
1260	21 529	8 435	54 357	42 042	32 828	33 607	Изменение учетной политики по ремонту ОС увеличение прочих оборотных активов
1370	1 462 274	1 547 816	1 501 985	1 596 139	39 711	48 323	Изменение учетной политики по ремонту ОС, увеличение нераспределенной прибыли(убытка)
1420	5 529	28 854	15 457	40 935	9 928	12 081	Изменение учетной политики по ремонту ОС, увеличение ОНО

В 2013 году по судам, зарегистрированным в РМРС, был организован отдельный учет доходов и расходов судов в каботажном и заграничном плавании.

4. Налог на прибыль.

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

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

4.1. Распределение доходов

4.1.1. 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.

4.1.2. Доходы, не перечисленные в пункте 4.1.1., считаются доходами от перевозок в каботаже.

4.2. 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 2014, 2015 годах. 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	Период	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2013 г.	5100	10	10	-	-	-	-	-	-	-	10	10
	за 2012 г.	5110	10	10	-	-	-	-	-	-	-	10	10
в том числе: Товарный знак свидетельство № 127665	за 2013 г.	5101	6	6	-	-	-	-	-	-	-	6	6
	за 2012 г.	5111	6	6	-	-	-	-	-	-	-	6	6
Товарный знак свидетельство № 144510	за 2013 г.	5102	2	2	-	-	-	-	-	-	-	2	2
	за 2012 г.	5112	2	2	-	-	-	-	-	-	-	2	2
Товарный знак свидетельство № 144608	за 2013 г.	5103	2	2	-	-	-	-	-	-	-	2	2
	за 2012 г.	5113	2	2	-	-	-	-	-	-	-	2	2

Таблица 5.1.2 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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 31.12.2013 года флот ОАО «Сахалинское морское пароходство» насчитывает в своем составе 13 собственных и 4 арендованных судна на условиях бербоут-чартера общим дедвейтом около 104,565 тысячи тонн и 1 арендованным судном на условиях тайм-чартера. Для своевременного и полного

удовлетворения потребностей в перевозках грузов и пассажиров общество располагает 5 типами судов, способными обеспечить транспортировку лесных, навалочных и генеральных грузов. В течение года общество привлекало на условиях тайм-чартера на различный период 7 судов других судовладельцев. В настоящее время устойчивую работу паромной переправы обеспечивают 3 парома типа «Сахалин» общим дедвейтом 6,9 тыс. тонн, два из которых взяты в аренду по договору бербоут-чартера. Все суда имеют ледовый класс. Суда Общества, имеющие свидетельства о праве собственности, приписаны к порту Холмск.

5.2.1. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Пересчет		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Пересчет		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5290	За 2013 г.	1720846	(737841)	54451	(189785)	165646	(158159)	-	-	1585513	(724354)
	5210	За 2012 г.	1463173	(739272)	396274	(152800)	154439	(153002)	-	-	1720846	(737841)
в том числе:												
Здания	5201	За 2013 г.	61236	(29361)	-	(4925)	2603	(1089)	-	-	56915	(27647)
	5211	За 2012 г.	65526	(32523)	118	(6799)	2985	(624)	-	-	61236	(29361)
Машины и оборудование	5202	За 2013 г.	69169	(45837)	36908	(11064)	7887	(7927)	-	-	54916	(45847)
	5212	За 2012 г.	60465	(39465)	9906	(1206)	1042	(7474)	-	-	69169	(45847)
Транспортные средства	5203	За 2013 г.	1552988	(626203)	-	(171667)	151362	(131158)	-	-	1368221	(605499)
	5213	За 2012 г.	1296173	(634867)	384639	(148715)	142369	(139785)	-	-	1552988	(626203)
Соружения и передаточные устройства	5204	За 2013 г.	527	(345)	-	(10)	10	(20)	-	-	516	(356)
	5214	За 2012 г.	659	(420)	145	(277)	125	(53)	-	-	527	(345)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	За 2013 г.	50712	(34411)	8770	(1005)	981	(990)	-	-	58476	(34330)
	5215	За 2012 г.	50552	(30390)	1244	(1091)	886	(409)	-	-	50712	(34411)
Другие виды основных средств	5206	За 2013 г.	2157	(1621)	163	(699)	603	(55)	-	-	1621	(1073)
	5216	За 2012 г.	1961	(1577)	190	-	-	(43)	-	-	2157	(1621)
Земельные участки	5207	За 2013 г.	4359	-	9710	(215)	-	-	-	-	12654	-
	5217	За 2012 г.	4833	-	38	(512)	-	-	-	-	4359	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2013 г.	8571	(784)	-	-	-	(285)	-	-	8571	(1068)
	5230	За 2012 г.	8571	(499)	-	-	-	(285)	-	-	8571	(784)
в том числе:												
Прочие	5221	За 2013 г.	8571	(784)	-	-	-	(285)	-	-	8571	(1068)
	5231	За 2012 г.	8571	(499)	-	-	-	(285)	-	-	8571	(784)

В апреле 2013 года были проданы т/х «Пионер Южно-Сахалинска» 1974 года постройки, т/х «Пионер Холмска» 1975 года постройки, прибыль от продажи составила 44 095 тыс. руб. и 44 141 тыс. руб. соответственно. В августе 2013 года был продан д/з «Сахалин-7» 1982 года постройки, прибыль от продажи составила 53 811 тыс. руб. В декабре 2013 были проданы т/х «Пионер России» 1976 года постройки, т/х «Пионер Сахалина» 1974 года постройки, т/х «Паромай» 1978 года постройки, прибыль от продажи составила соответственно 40 979 тыс. руб., 39 522 тыс. руб. и 33 575 тыс. руб. Реализация судов была осуществлена в связи их с моральным и физическим устареванием (износом), а также не востребоваанностью и неконкурентностью на рынке перевозок судов данной серии. В сентябре 2013 года по истечении договора бербоут- чартера с последующим выкупом после выполнения фрахтователем всех обязательств по договору был передан в собственность арендатора т/х «Михаил Луконин».

5.2.2. Незавершенные капитальные вложения.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списание	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 2013 г.	220943	83003	1410	78123	224413
	5250	За 2012 г.	230153	399964	905	408210	220943
в том числе:							
Приобретение дизелей	5241	За 2013 г.	213319	-	-	-	213319
	5251	За 2012 г.	214199	-	880	-	213319
Проектно-изыскательские работы	5242	За 2013 г.	2379	1132	650	-	2861
	5252	За 2012 г.	1014	660	85	-	2379
Приобретение объектов незавершенного стр.	5243	За 2013 г.	-	-	-	-	-
	5253	За 2012 г.	12051	-	-	12051	-
Строительно-монтажные работы	5244	За 2013 г.	174	4548	-	4548	174
	5254	За 2012 г.	174	202	-	202	174
Приобретение земельных участков	5245	За 2013 г.	1105	8707	-	8710	1102
	5255	За 2012 г.	1105	30	-	38	1105
Приобретение отдельных объектов основных	5246	За 2013 г.	3206	49747	-	45996	6957
	5256	За 2012 г.	50	399074	-	395919	3206
Оборудование к установке	5247	За 2013 г.	760	18769	760	18769	-
	5257	За 2012 г.	760	-	-	-	760

5.2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	211	317
в том числе:			
Приобретение оборудования	5261	-	115
Строительно-монтажные работы	5262	211	202
Уменьшение стоимости объектов	5270	195	-
в том числе:			
здания	5271	195	-

5.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря	На 31 Декабря	На 31 Декабря
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22 751	13 771	16 873
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 988 047	2 432 693	1 464 506
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. имущества)	5286	694 689	679 278	333 276

В декабре 2013 года по договору бербоут- чартера пароходство передало в аренду на 14 месяцев т/х «Горнозаводск». При этом предусмотрено, что после выполнения фрахтователем обязательств по данному чартеру судовладелец предоставляет купчую на судно и фрахтователь приобретает судно в собственность.

5.2.5. Прочие внеоборотные активы.

В ноябре 2012 года пароходством заключен договор бербоут-чартера морского судна т/х «Парамушир» на 24 месяца. Договором предусмотрено, что по истечению срока действия чартера и при условии выполнения своих обязательств, судно будет передано пароходству в собственность. Контрактная стоимость сделки 5 400 000 евро., в т. ч. выкупная стоимость составляет 5 376 тыс. евро, арендная плата – 24 тыс. евро. В счет выкупной стоимости с ноября 2012 по декабрь 2013 года перечислен аванс в размере 161 133,6 тыс. руб. (строка 1190).

06 марта 2013 года компанией KIPSERA ENTERPRISES LIMITED, Республика Кипр, и Обществом подписан стандартный бербоут-чартер т/х «Шантар», 1999 года постройки, дедвейтом 9141 мт. Судно одной серии с ранее приобретенными судами «Кунашир», «Симушир» и принятым в бербоут-чартер

«Парамушир». Срок действия бербоут-чартера - 24 месяца. Договором предусмотрено, что по истечению срока действия договора и уплате всей суммы арендной платы (36000 евро) и выкупной стоимости (5 714 000 евро) судно будет передано в собственность Общества без оформления договора купли-продажи. В счет выкупной стоимости в 2013 году перечислен аванс в размере 135 733 тыс. руб. (строка 1190).

В октябре 2012 года в соответствии с ранее заключенным лизинговым договором введен в эксплуатацию в морском рыбном порту г. Владивосток порталый поворотный 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). По состоянию на 31 декабря 2013 первоначальный платеж в размере 23 398,6 тыс. руб. отражен по строке 1190 Бухгалтерского баланса.

5.3. Финансовые вложения

5.3.1. По финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (акции, облигации, доли в уставных капиталах), по состоянию на 31.12.2013г. проведена проверка на наличие признаков обесценения. По долгосрочным вложениям в акции, не обращающиеся на ОРЦБ, создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 467,081 тыс.руб.

5.3.2. По результатам инвентаризации финансовых вложений переведены в состав дебиторской задолженности, как не отвечающие требованиям для финансовых вложений, участия в уставных капиталах 2 компаний на общую сумму 397,416 тыс. руб.

В кредитных организациях размещено депозитных вкладов:

ООО Внешпромбанк - сроком возврата до 12 месяцев на сумму 32 500 000 рублей;

АКБ «Холмск» ЗАО - сроком возврата до 12 месяцев на сумму 183 900 рублей;

АКБ «Холмск» ЗАО - сроком возврата свыше 12 месяцев на сумму 20 072 503 рублей

Таблица 5.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка а	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая обесценение первоначальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка а	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка а					
Долгосрочные - всего	5301	За 2013	642782	(2356)	474811	(491217)	1889	-	-	626377	(467)	
	5311	За 2012	648443	(5224)	6945	(4607)	2868	-	-	642782	(2356)	
в том числе:												
Вклады в уставные капиталы других	5302	За 2013	606834	(1272)	453900	(454680)	885	-	-	606054	(467)	
	5312	За 2012	605252	(5224)	2445	(864)	3952	-	-	606834	(1272)	
Предоставленные займы	5303	За 2013	1334	(1084)	-	(1084)	1084	-	-	250	-	
	5313	За 2012	2430	-	-	(1096)	(1084)	-	-	1334	(1084)	
Депозитные вклады	5304	За 2013	34614	-	20911	(35453)	-	-	-	20073	-	
	5314	За 2012	32761	-	4500	(2647)	-	-	-	34614	-	
Краткосрочные - всего	5305	За 2013	43907	(2890)	3228	(8131)	2890	-	-	39004	-	
	5315	За 2012	134757	-	922	(31822)	(2890)	-	-	43907	(2890)	
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	За 2013	9200	(2890)	-	(2890)	2890	-	-	6318	-	
	5316	За 2012	10916	-	-	(1716)	(2890)	-	-	9200	(2890)	
Депозитные вклады	5307	За 2013	34707	-	3228	(5241)	-	-	-	32694	-	
	5317	За 2012	123841	-	922	(98106)	-	-	-	34707	-	
Финансовые вложения - всего	5300	За 2013	686689	(5246)	478039	(499348)	4779	-	-	665381	(467)	
	5310	За 2012	775200	(5224)	7917	(56429)	(22)	-	-	686689	(5246)	

18 марта 2013 года участниками общества ООО «САНТА Ризот Отель» - ООО «Санта» и ОАО «Сахалинское морское пароходство», было принято решение о добровольной ликвидации общества. После утверждения ликвидационного баланса было принято решение о передаче имущества ликвидируемого общества ОАО «Сахалинское морское пароходство», как единственному участнику с оплаченной долей в уставном капитале. 27 августа 2013г имущество ликвидируемого общества – 99% доли в уставном капитале ООО «Санта», было передано пароходству по акту приема-передачи, а 04 сентября 2013 года в сведения об ООО «Санта», содержащиеся в ЕГРЮЛ, внесена запись, о том, что единственным участником общества является ОАО «Сахалинское морское пароходство».

Имущество передано по рыночной оценке, произведенной независимым оценщиком по состоянию на 01 мая 2013 года, которая составила 451 020 тыс. рублей.

Решением Арбитражного Суда Сахалинской области от 23 ноября 2010 года (дело № А59-1625/2010) СП ЗАО «Траско» признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство, а 21 мая 2013 г принято решение о завершении конкурсного производства.

5 июля 2013г Межрайонная ИФНС России № 2 по Сахалинской области внесла в ЕГРЮЛ запись о ликвидации юридического лица – СП ЗАО «Траско».

В июле 2013 года были списаны финансовые вложения в уставный капитал общества в сумме 404,5 тыс. руб., предоставленные займы - 3974,2 тыс. руб., а также дебиторская задолженность 328,5 тыс. руб. Списание указанных сумм было произведено за счет ранее созданного резерва.

Таблица 5.3.2. Сведения о финансовых вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ.

№ п/п	Наименование организации	Уставный капитал общества, тыс. руб.	Внос СахМП, тыс. руб.	Доля в УК, %
1	ООО "Санта"	10 379,0	453 899,9	100,0
2	ООО "МПЛ Ванино - Сахалин"	43 531,0	43 530,5	100,0
3	ООО "Агро - ССФ"	423,4	423,4	100,0
4	ООО БТО "Ялта"	10,0	10,0	100,0
5	ООО "Интерлик Компьютерс"	8,4	23,7	100,0
6	ОАО "АзиятрансРЕ"	190 000,0	106 793,1	51,4
7	ООО "Сахмортэк"	10,0	5,1	51,0
8	ООО "Самекс"	40,0	20,0	50,0
9	Sasco International Shipping Co, Ltd	766,1	375,4	49,0
10	ООО "Виста"	10,0	2,7	25,0
11	ООО "Сахморпроект"	10,0	2,5	25,0
12	ООО "Мортех"	10,0	2,4	24,0
Итого:			605 088,5	

5.4. Запасы

5.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Было		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	5400	За 2013 г.	199 619	-	1 482 566	(152 031)	-	156 257	-
	5420	За 2012 г.	166 213	-	1 597 293	(156 389)	-	199 619	-
в том числе:									
Сырье и материалы	5401	За 2013 г.	27 686	-	99 772	(10 146)	-	25 993	-
	5421	За 2012 г.	29 914	-	118 648	(12 087)	-	27 686	-
Топливо	5402	За 2013 г.	121 645	-	1 307 571	(133 928)	-	89 934	-
	5422	За 2012 г.	100 270	-	1 392 488	(137 113)	-	121 645	-
Запасные части	5403	За 2013 г.	206	-	1 655	(154)	-	317	-
	5423	За 2012 г.	331	-	1 516	(164)	-	206	-
Прочие материалы	5404	За 2013 г.	2 408	-	31 563	(32 135)	-	1 836	-
	5424	За 2012 г.	2 089	-	34 112	(33 93)	-	2 408	-
Строительные материалы	5405	За 2013 г.	5 161	-	1 414	(130)	-	5 269	-
	5425	За 2012 г.	8 043	-	3 995	(687)	-	5 161	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5406	За 2013 г.	1 905	-	351	(177)	-	2 079	-
	5426	За 2012 г.	1 345	-	794	(234)	-	1 905	-
Товары для перепродажи	5407	За 2013 г.	666	-	5 567	(583)	-	396	-
	5427	За 2012 г.	505	-	5 798	(563)	-	666	-
Незавершенное производство	5408	За 2013 г.	39 942	-	34 513	(44 182)	-	39 433	-
	5428	За 2012 г.	23 716	-	39 942	(23 716)	-	39 942	-

Таблица 5.4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	216383	196490	195579
в том числе:				
Материалы и топливо	5441	216383	196490	195579
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	6446			

5.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 5.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Создание резерва	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнитель- ным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Принятые:проценты, штрафы и иные начисления	Получение	Списание на финансовый результат	Восстановле- ние резерва	Списание со счет сумм резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - итого	5501 5521	За 2013 г. За 2012 г.	15 533 6 258	0 -1 308	0 13 933	0 0	0 -2 433	0 0	0 1 308	0 0	-5 235 -2 224	0 0	10 298 15 533	0 0
в том числе:	5502	За 2013 г.	15 533								-5 235		10 298	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	За 2012 г.	6 258	-1 308	13 933		-2 433		1 308		-2 224		15 533	
Кредиты и займы	5503 5523	За 2013 г. За 2012 г.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - итого	5510 5530	За 2013 г. За 2012 г.	514 940 370 796	-27 227 -44 876	613 198 398 125	0 0	-388 397 -256 161	-80 -45	1 391 2 293	22 483 18 213	5 235 2 224	-3 018 -2 856	744 695 514 940	-6 371 -27 227
в том числе:	5511	За 2013 г.	230 062	-3 030	199 285		-107 486	-33	951	390		-568	321 829	-2 257
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5531	За 2012 г.	120 887	-2 638	158 727		-49 508	-44	383	306		-1 082	230 063	-3 030
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512 5532	За 2013 г. За 2012 г.	207 841 130 028	-2 080 -3 257	307 880 215 567		-201 078 -137 753	-24 -1	440 424	444 581	5 235	-987 -229	319 654 207 841	-2 183 -2 080
Расчеты по налогам и сборам	5513 5533	За 2013 г. За 2012 г.	3 308 36 149		4 602		-3 308						4 602 3 308	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514 5534	За 2013 г. За 2012 г.	70 530 82 102	-22 117 -38 981	101 229 21 440		-75 823 -35 236	-8		21 649 1 485		-1 398 -1 546	95 928 70 530	-1 866 -22 117
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5569 5589	За 2013 г. За 2012 г.	3 198 1 630		202 2 391		-702 -823	-15				-65	2 683 3 198	-65
Кредиты и займы	5515 5535	За 2013 г. За 2012 г.												
Итого	5500 5520	За 2013 г. За 2012 г.	520 473 377 054	-27 227 -46 184	613 198 412 058	0 0	-388 397 -258 594	-80 -45	1 391 3 600	22 483 18 213	0 0	-3 018 -2 856	755 193 520 473	-6 371 -27 227

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	3а 2013 г.	434 852	252 481	0	-37 540	0	-107 060	542 733
	5571	3а 2012 г.	193 680	465 000	0	-116 728	0	-107 100	434 852
в том числе:									
Кредиты и займы	5552	3а 2013 г.	434 852	252 481		-37 540		-107 060	542 733
	5572	3а 2012 г.	193 680	465 000		-116 728		-107 100	434 852
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2013 г.	707 823	2 341 073	88 501	-2 316 840	-1 533	107 060	836 886
	5580	3а 2012 г.	604 696	1 940 830	54 298	-1 895 218	-3 883	107 100	707 823
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2013 г.	365 614	448 706		-361 974	-1 472		450 875
	5581	3а 2012 г.	346 379	363 050		-340 427	-3 368		365 614
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2013 г.	16 881	487 544		-465 754	-17		38 654
	5582	3а 2012 г.	149 265	217 416		-348 311	-489		16 881
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2013 г.	19 874	931 062		-929 871			21 065
	5583	3а 2012 г.	6 547	970 611		-957 284			19 874
Расчеты по социальному страхованию	5564	3а 2013 г.	3 091	115 089		-114 900			3 280
	5584	3а 2012 г.	2 494	103 961		-103 364			3 091
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	3а 2013 г.	17 524	17 467		-17 524			17 467
	5585	3а 2012 г.	15 094	17 524		-15 094			17 524
Задолженность участникам (учредителям) по выплате	5566	3а 2013 г.	5 790	54 394		-53 289			6 895
	5586	3а 2012 г.	3 425	134 771		-132 406			5 790
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	3а 2013 г.	8 067	1 618		6 883	-44		3 678
	5587	3а 2012 г.	4 963	38 861		-35 751	-6		8 067
Кредиты и займы	5568	3а 2013 г.	270 349	284 420	88 501	-367 198		107 060	393 132
	5588	3а 2012 г.	75 626	94 412	54 298	-61 087		107 100	270 349
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5569	3а 2013 г.	633	743		-436			939
	5589	3а 2012 г.	003	224		-494			633
Итого	5550	3а 2013 г.	1 142 675	2 593 554	88 501	-2 354 480	-1 533	X	1 478 718
	5570	3а 2012 г.	798 370	2 405 830	54 298	-2 111 840	-3 883	X	1 142 675

Таблица 5.5.3. Информация о заемных средствах.

Кредит (заем)	Остаток на начало года, руб.	Получено в течение года, руб.	Погашено в течение года, руб.	Остаток на конец года, руб.	Проценты, отнесенные на прочие расходы, руб.
Кредитный договор № 85 (Сбербанк)	63 091 580,00	-	27 060 000,00	36 031 580,00	5 238 995,61
Кредитный договор №4511-018 (Газпромбанк ОАО)	50 002 000,00	-	50 002 000,00	-	1 376 169,16
Кредитный договор №146 (Сбербанк)	5 820 320,50	107 274,48	5 927 594,98	-	123 850,86
Кредитный договор №712 (Сбербанк)	123 100 000,00	-	24 600 000,00	98 500 000,00	12 261 017,13
Кредитный договор №4512-007 (Газпромбанк ОАО)	355 760 000,00	-	55 440 000,00	300 320 000,00	39 446 820,00
Кредитное соглашение № КС-702000/2012/0090 Внешторгбанк ОАО	91 602 423,96	88 358 948,57	179 961 372,53	-	9 845 164,48
Кредитный договор №600120007 (Сбербанк)	14 448 000,00	-	14 448 000,00	-	43 759,63
Кредитный договор №600130260 (Сбербанк)	-	179 961 372,53	-	179 961 372,53	6 395 777,86
Кредитный договор №600130067 (Сбербанк)	-	150 000 000,00	37 500 000,00	112 500 000,00	11 708 996,64
Кредитный договор №600130191 (Сбербанк)	-	150 000 000,00	-	150 000 000,00	8 249 829,50
Кредитный договор №11 (АКБ «Холмск» ЗАО)	-	40 000 000,00	25 000 000,00	15 000 000,00	3 366 575,34
Кредитный договор №19 (АКБ «Холмск» ЗАО)	-	49 000 000,00	49 000 000,00	-	386 630,14

Кредитный договор №40 (АКБ «Холмск» ЗАО)	-	41 940 115,37	-	41 940 115,37	57 291,39
Итого:	703 824 324,46	699 367 710,95	468 938 967,51	934 253 067,90	98 500 878,54

Сроки погашения кредитов (займов):

- Кредитный договор № 85 (Сбербанк) – 27 апреля 2015 года, в т.ч. до 31.12.2014 – 27 060 000 руб.;
- Кредитный договор №712 (Сбербанк) – 25 декабря 2017 года, в т.ч. до 31.12.2014 – 24 600 000 руб.;
- Кредитный договор №4512-007 (Газпромбанк) – 31 мая 2019 года, в т.ч. до 31.12.2014 – 55 440 000,00 руб.;
- Кредитный договор №600130260 (Сбербанк) – 27 июля 2015 года, в т.ч. до 31.12.2014 – 39 980 000,00 руб.;
- Кредитный договор №600130067 (Сбербанк) – 24 сентября 2014 года, в т.ч. до 31.12.2014 – 112 500 000,00 руб.;
- Кредитный договор №600130191 (Сбербанк) – 09 июня 2015 года, в т.ч. до 31.12.2014 – 75 000 000,00 руб.;
- Кредитный договор №11 (АКБ «Холмск» ЗАО) – 31 марта 2014 года, в т.ч. до 31.12.2014 – 15 000 000,00 руб.;
- Кредитный договор №40 (АКБ «Холмск» ЗАО) – 22 декабря 2014 года, в т.ч. до 31.12.2014 – 41 940 115,37 руб.

Задолженность по причитающимся к уплате процентам по кредитным договорам на конец года составляет 1 611,724 тыс. рублей.

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 79,75 % в общей выручке, доля доходов от транспортно-экспедиторского обслуживания – 9,85 %, доля каждого из остальных видов деятельности составляет менее 5%.

Информация о доходах и расходах по основным видам деятельности Общества за 2013 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.	3 766 943	3 787 090
- перевозки грузов	3 710 903	3 750 737
- перевозки пассажиров	56 040	36 353
Транспортно-экспедиторское обслуживание	465 109	374 930
Прочие	491 421	546 314
Итого	4 723 473	4 708 334

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 прибылях и убытках по строкам 2120. По строкам 5610-5650 приведена информация о затратах, учтенных при формировании финансового результата, то есть списанных в дебет счета 90 «Продажи».

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 2013 г. (тыс.руб.)	За 2012 г. (тыс.руб.)
Материальные затраты	5610	1 502 204	1 550 617
Расходы на оплату труда	5620	492 475	491 295
Отчисления на социальные нужды	5630	117 018	119 123
Амортизация	5640	150 444	153 607
Прочие затраты	5650	2 446 193	2 203 883
Итого по элементам	5660	4 708 334	4 518 525
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 708 334	4 518 525

Учетная политика организации в части учета материальных затрат в 2013 г. не менялась.

5.6.3. Перечень существенных прочих доходов (строка 2340 отчета о прибылях и убытках):

Вид доходов	Сумма, тыс.руб.		Изменение по сравнению с прошлым годом, тыс.руб.	Пояснения
	2013 год	2012 год		
Положительные курсовые разницы	34 965	82 972	-40 007	Курсовые разницы отражены развернуто по всем валютным операциям, в соответствии с данными учета по счету 91.1
Продажа валюты	134 208	234 723	-100 515	Операции по продаже валюты отражены в учете развернуто; увеличение валютной выручки и продаж ее для пополнения оборотных средств
Покупка валюты	209 516	335 433	-125 917	Операции по покупке валюты отражены в учете развернуто; на приобретение внеоборотных активов
Поступление от выбытия активов	753 827	139 922	+613 905	Реализация основных средств, МПЗ при передаче(возврате) судов из тайм-чартера, операции с ЦБ (приобретение доли в УК)
Резерв по сомнительным долгам	5 607	25 654	-20 047	Восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность на конец отчетного периода
Возмещение процентов из бюджета	41 118	-	+41 118	
Прочие доходы	28 667	37 343	-8 676	

5.6.4. Перечень существенных прочих расходов (строка 2350 отчета о прибылях и убытках):

Вид расходов	Сумма, тыс.руб.		Изменение по сравнению с прошлым годом, тыс.руб.	Пояснения
	2013 год	2012 год		
Отрицательные курсовые разницы	36 070	85 666	-49 596	Курсовые разницы отражены развернуто по всем валютным операциям, в соответствии с данными учета по счету 91.2
Продажа валюты	134 469	235 545	-101 076	Операции по продаже валюты отражены в учете развернуто; увеличение валютной выручки и продаж ее для пополнения оборотных средств
Покупка валюты	209 798	339 237	-129 439	Операции по покупке валюты отражены в учете развернуто; на приобретение внеоборотных активов
Расходы от выбытия активов	503 676	27 353	+476 323	Реализация основных средств, МПЗ при передаче(возврате) судов из тайм-чартера, операции с ЦБ (приобретение доли в УК)
Расходы, не связанные с производством (благотворительность, оплата расходов за других лиц и т.п.)	12 532	21 291	- 8 759	Данные расходы не связаны с обычными видами деятельности.
Резерв по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений	7 703	32 449	-24 746	
Прочие расходы	85 653	86 849	-1 196	

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	46896	87476	79854		39274
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	46896	87476	79854		39274

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 1 988 047 тыс. руб.:

Наименование объекта	Период пользования согласно договору	Стоимость объекта, тыс.руб.	Принцип определения стоимости
т/х Шантар	С 07.03.13 срок 24 месяца	228 564	Договорная стоимость
т/х Парамушир	С 23.11.12 срок 24 месяца	215 189	Договорная стоимость
т/х Pegasus	С 11.10.13 до 16.02.14	524 213	Страховая стоимость
Контейнер 20' DC FX1.U 50 шт.	14.10.11 на 5 лет	4 680	Договорная стоимость
Контейнер 40' SSDU 400 шт.	С 24.10.10 на 5 лет	59 000	Договорная стоимость
Складные поддоны 20' флэт-рек 10 шт.	С 28.02.11 до 2016 г.	715	Договорная стоимость
Контейнер стандарт 20' 400 шт.	С 29.11.10 срок 36 месяцев	29 806	Договорная стоимость
Контейнер стандарт 20' 218 шт.	С 01.02.11 срок 60 месяцев	15 942	Договорная стоимость
Контейнер стандарт 20' 500 шт.	С 25.05.11 срок 60 месяцев	50 618	Договорная стоимость
Контейнер стандарт 20' 700 шт.	С 21.04.11 срок 60 месяцев	64 312	Договорная стоимость
Хай Куб стандарт 40' 228 шт.	С 31.08.12 срок 36 месяцев	27130	Договорная стоимость
Хай Куб стандарт 40' 120 шт.	С 12.09.11 срок 60 месяцев	22 223	Договорная стоимость
Хай Куб стандарт 40' 400 шт.	С 01.02.11 срок 60 месяцев	66 533	Договорная стоимость
Хай Куб стандарт 40' 400 шт.	С 25.05.11 срок 60 месяцев	69 023	Договорная стоимость
Хай Куб стандарт 40' 252 шт.	С 14.10.10 срок 36 месяцев	32 182	Договорная стоимость
Контейнер стандарт 20' 575 шт.	С 01.09.11 до 31.12.16	90 050	Договорная стоимость
Контейнер стандарт 20' 125 шт.	С 01.09.11 - 31.10.18	19 419	Договорная стоимость
Хай Куб стандарт 40' 100 шт.	С 01.09.11 - 31.10.18	15 661	Договорная стоимость
Контейнер стандарт 20' SSDU OpenTop 100 шт.	С 14.11.11 - 36 месяцев	17 014	Договорная стоимость
Контейнер High Cube стандарт 40' 200 шт.	С 30.09.12 - 5 лет лизинг	27 669	Договорная стоимость
Контейнер High Cube стандарт 40' 450 шт.	С 01.09.11 по 31.12.16	70 976	Договорная стоимость
Контейнер High Cube стандарт 40' 150 шт.	С 01.08.12 - 30.09.17 5 лет	32 366	Договорная стоимость
Квартира г. Москва пер. Сивцев Вражек	С 17.05.13 по 17.05.14	30 000	Первоначальная стоимость арендодателя
д/э Сахалин-8	С 01.05.11 срок 5 года	31 213	Первоначальная стоимость арендодателя
д/э Сахалин-9	С 01.05.11 срок 5 года	42 941	Первоначальная стоимость арендодателя
Земельный участок под объектом Иппопотамная база	С 01.04.09-01.04.19 на 10 лет	3 773	Кадастровая стоимость
Земельный участок г.Холмск ул. Набережная 34	До 24.10.13	671	Кадастровая стоимость
Портальный полноповоротный стрелковый кран LIEBHERR	С 25.10.12 срок 60 месяцев	163 087	Договорная 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
Контейнер стандарт 20' SSDU 200 шт.		16 549	Договорная стоимость
Контейнер 40' OpenTop 30 шт.		4 634	Договорная стоимость
Контейнер 40' OpenTop 30 шт.		4 893	Договорная стоимость

5.8.2. Информация об обеспечении обязательств полученных.

Сумма обязательств полученных по банковской гарантии предоставленной ООО Внешпромбанк», в обеспечение соблюдения Обществом обязательств по уплате таможенных платежей на конец отчетного периода составила 8 500 тыс. руб.

5.8.3. Информация об обеспечении обязательств выданных

Обеспечения обязательств и платежей выданные в пользу третьих лиц до отчетной даты, сроки исполнения которых не наступили 31.12.2013 года, по договорам поручительства третьих лиц составляют 19 406 тыс. рублей, по договорам залога - 1 035 724 тыс. рублей. После отчетной даты до настоящего времени погашено поручительство по обязательствам третьих лиц на сумму 15 719 тыс. рублей, выдано новых на сумму 8 000 тыс. рублей.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	8 500	28 500	8 500
в том числе: банковская гарантия	5801	8 500	28 500	8 500
Выданные - всего	5810	1 055 130	1 175 842	716 177
в том числе: залог по договору	5811	1 035 724	1 148 717	619 425

поручительство	5812	19 406	27 125	96 752
----------------	------	--------	--------	--------

5.9. Государственная помощь.

Наименование показателя	Код	За 2013 г.		За 2012 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	51 127		550	
в том числе:					
на текущие расходы по мобилизационной подготовке	5901	400		550	
на возмещение процентов по кредитам	5902	41 075			
на возмещение недополученных доходов	5903	9 652			
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	За 2013 г.	5910			
	За 2012 г.	5920			

5.10. Информация о событиях после отчетной даты

5.9.1. 3 февраля 2014 года заключено кредитное соглашение №КС-702000/2014/00004 с ОАО Банком ВТБ об открытии кредитной линии на срок 335 дней по 4 января 2015 года для финансирования обычной хозяйственной деятельности на цели пополнения оборотных средств. Лимит задолженности по кредитной линии составляет 200 000 000 рублей, с применением процентной ставки 9,5% годовых. В обеспечение надлежащего исполнения обязательств по кредитному соглашению были заключены договор поручительства между ОАО Банк ВТБ и обществом с ограниченной ответственностью «Сахмортэк».

5.9.2. 12 марта 2014 подписан меморандум с компанией Вайтал Венчурс Лтд. о продаже т/х «Пионер Корсакова» 1980 года постройки с остаточной стоимостью на 1 апреля 2014 года 2 337 тыс. руб.

Цена по договору составляет 1 701 125 дол. США.

5.9.3. 12 февраля 2014 года подтверждена регистрация в Российском международном реестре судов до 31 марта 2015 года теплоходов «Кунашир», «Симушир», «Парамушир» и «Шантар». Регистрация судов в РМРС предоставляет судовладельцам определенные налоговые льготы и преимущества в эксплуатации.

5.9.4. 10 декабря 2013 года МРИ ФНС России №2 по Сахалинской области начата выездная налоговая проверка за налоговые периоды 2010 - 2012 гг. По состоянию на текущую дату проверка не закончена.

5.9.5. 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%) = 150 508 741 * 20% = 30 101 748 руб.

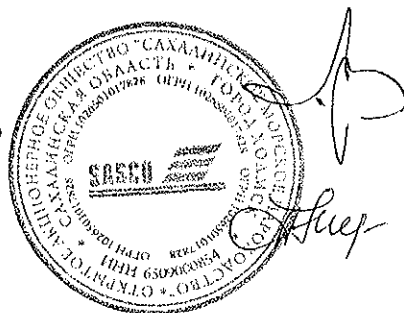
Текущий налог на прибыль = Условный расход по налогу на прибыль + Постоянные налоговые обязательства (активы) (ПНО) – Отложенные налоговые обязательства (ОНО) + Отложенные налоговые активы (ОНА) = 30 101 748 + (- 10 006 691) – 9 135 382 + (- 3 374 138) = 7 585 267.

Существенное влияние на величину текущего налога на прибыль оказало исключение из налогооблагаемой базы доходов от работы судов, зарегистрированных в РМРС, в сумме 217 001 091 руб., а также отклонение в сторону увеличения расходов, принимаемых в целях налогового учета в сравнении с бухгалтерским учетом, связанных с ремонтом судов в сумме 97 548 680 руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28.03.2014



Мацук А.В.

Герасименко Г.Н.

место штампа

**ОАО арос;Сахалинское морское
пароходствоарос;, 6509000854/650901001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП;
Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии));
наименование специализированного
оператора связи; код налогового органа

Извещение о получении электронного документа (документов)

6509

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

6509

(электронный адрес)

настоящим документом подтверждает, что **31.03.2014** в **18.47.08** был получен электронный документ (документы) в файле (файлах)

Пояснительная записка_2013_290314

IU_OBRNP_6509_6509_6509000854650901001_20140331_DDA62514-05DA-481A-9B46-3B53BDDC799

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа (документов):

ОАО арос;Сахалинское морское пароходствоарос;, 6509000854/650901001

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

1BE0000905452

(электронный адрес отправителя)

Получатель документа (документов):

6509

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

6509

(электронный адрес получателя)