Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2011 год ОАО «Сахалинское морское пароходство»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сахалинское морское пароходство" за 2011 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

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
Сумма вклада Российской Федерации, тыс. руб.: 238,236
Доля Российской Федерации в уставном капитале, %: 25, 49
1.2. Юридический адрес: 694620, Российская Федерация, Сахалинская область, г. Холмск, ул. Победы, 18а.
Среднесписочная численность: 956 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 05.08.2010.г.
- Вагин Егор Андреевич — Протокол Совета Директоров от 05.08.2010.г.
- Лапухов Сергей Викторович — Протокол Совета Директоров от 08.07.2011.г.
- Мацук Александр Валерьевич — Протокол Совета Директоров от 05.08.2010.г.
- Конева Раиса Алексеевна — Протокол Совета Директоров от 05.08.2010.г.
- Ким Александр Сергеевич — Протокол Совета Директоров от 05.08.2010.г.
- Аверьянов Александр Владимирович — Протокол Совета Директоров от 05.08.2010.г.
- Гагарин Дмитрий Николаевич — Протокол Совста Директоров от 08.07.2011.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:

- Гарбовский Анатолий Петрович
- Дядюн Татьяна Ивановна
- Михайлова Ирина Александровна
- Матько Эдуард Богданович
- Пашинцева Елена Александровна.

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 в морском паромном сообщении.

По состоянию на 31.12.2011 года флот ОАО «Сахалинское морское пароходство» насчитывает в своем составе 20 собственных и 2 арендованных судна на условиях бербоут-чартера общим дедвейтом около 112,9 тысяч тонн и 2 арендованных судна на условиях тайм-чартера. Для своевременного и полного удовлетворения потребностей в перевозках грузов и пассажиров общество располагает 12 типами судов, способными обеспечить транспортировку лесных, навалочных и генеральных грузов. В течение года общество привлекало на условиях тайм-чартера на различный период 8 судов других судовладельцев. В настоящее время устойчивую работу паромной переправы обеспечивают 4 парома типа «Сахалин» общим дедвейтом 10,7 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.

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

1.7. Информация по сегментам.

В отчетном 2011 году основной деятельностью Общества являлось выполнение перевозок грузов и пассажиров морем.

В соответствии с исторически сложившейся специализацией основными направлениями деятельности общества в 2011 году были:

- Перевозки грузов в каботажном плавании на направлениях:
  - Ванино-Сахалин, Магадан;
  - Сахалин - Курилы, пункты Охотского побережья, Камчатка;
  - Владивосток-Корсаков, Магадан, Петропавловск-Камчатский
- Перевозки грузов в заграничном плавании на направлениях:
  - Ванино-Де-Кастри,
  - Сахалин - порты Японии, Китая, Кореи;
  - Китай-Владивосток,
  - Китай - 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	2010 год	2011 год	2011 год в % к 2010 году
1	Перевезено грузов всего	Тыс. тонн	2 806,5	2 897,9	103,3
	В том числе:				
1.1.	В каботаже	Тыс. тонн	2 121	2 076	97,9
1.2.	В загранплавании	Тыс. тонн	685,5	821,5	119,8
2	Перевезено пассажиров	Тыс. пас.	54,716	50,937	93,1
3	Грузооборот	Млн.т. миль	1 502,8	1 493,4	99,4
4	Пассажирооборот	Млн. пас. Миль	8,9765	7,3147	81,5

В 2011 году, в сравнении с 2010 годом, объем перевозок грузов судами общества в целом увеличился на 3,3 %, в т.ч. в загранплавании – увеличился на 19,8%, в каботаже – снизился на 2,1%. Снижение грузооборота на 0,6% произошло за счет изменения расстояния перевозок.

Перевозки экспортного леса осуществляются судами типа «Крымск», «Пионер Москвы», экспортного угля - судами типа «Пионер Москвы», «В.Шукшин», «Углегорск»

Общество участвует в вывозе и доставке грузов в мелководные и необорудованные пункты. На этих направлениях используются суда типа «Крымск», «Волга»

Доставка накатной техники в порты Дальневосточного бассейна осуществляется с использованием судна «Паромай». Общество осуществляет перевозку грузов с использованием крупнотоннажных контейнеров международного стандарта грузоподъемностью 20 тонн. Развиваются перевозки грузов в крупнотоннажных контейнерах на направлении Ванино-Магадан, Ванино-Камчатка, Сахалин-Корея, Владивосток-Корсаков, Владивосток-Магадан, Владивосток-Петропавлоск-Камчатский, Китай-Владивосток. На этих направлениях используются суда типа «Пионер Москвы», «Лютога», «Паромай», «Сокол», «Павлин Виноградов» 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 53,42 процентов, а в каботажном плавании 74,56 процента. Проектная провозная мощность 4-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» составляет - 61067 железнодорожных вагонов в год.

В 2011 году проектная провозная мощность 4-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» использована на 55,6 %.

Резерв провозной способности 4-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» составляет 44,4 %

Соотношения прямого и обратного грузопотока в каботаже на направлениях «Ванино-Сахалин» составляет 69:31, «Ванино-Магадан» составляет 82:18, «Ванино – Камчатка» составляет 88:12, «Владивосток – Корсаков» составляет 81:19, «Владивосток – Магадан» составляет 79:21, «Владивосток – Камчатка» составляет 81:19, на других направлениях грузопоток незначительный. Соотношение объема экспорта и импорта составляет 69:35.

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	**66,6**	**383,7**	5	**455,3**
в том числе:				
уголь	66,5	329,5	5	452,5
металлолом	0,1	54,2		54,3
Лесные	**5,5**	**104,8**	-	**110,3**
Генеральные грузы	**1 857,6**	**38,9**	**279,2**	**2 176,7**
в том числе:				
Металлы	61,7	-	-	61,7
Строительные материалы	177	-	5,1	182,1
Опасные грузы	19,1	-		19,1
Комбикорма и удобрения	105,5	-	-	105,5
Прочие тарно-штучные грузы	1 494,2	39,9	274,1	1 808,2
Наливные грузы	**146,7**			**146,7**
Итого	**2 076,4**	**528,4**	**284,2**	**2 889,0**

Широкая номенклатура грузопотока, мелкопартийность генеральных грузов, несбалансированность грузопотока в прямом и обратном направлении, сезонность перевозок, межотраслевая координация перевозок ставит много организационных и технических проблем перед флотом и управлением общества по обеспечению нормальной хозяйственной деятельности общества.

Все эти проблемы влияют на выполнение перевозочного процесса.

Информация по сегментам

	Операционные сегменты	2010 тыс. руб.	Доля, %	2011 тыс. руб.	Доля, %
1	Деятельность морского транспорта	2 530 497	92,24	3 316 862	93,25
2	Сдача в аренду транспортных средств с экипажем	160 672,4	5,85	90 544	2,55

3	Предоставление мест для временного проживания в гостиницах без ресторанов	8 627	0,31	8 708	0,24
4	Предоставление маневровых услуг	12 327	0,45	13 367	0,38
5	Оптовая торговля	2 194	0,08	1 789	0,05
6	Сдача в наем собственного имущества	16 915,6	0,62	60 308	1,70
7	Прочие виды услуг	12 282	0,45	65 173	1,83
	Всего	**2 743 515**	**100**	**3 556 751**	**100**

Увеличение доли доходов от деятельности морского транспорта в общей сумме доходов от основной деятельности на 1,01 % связано, в том числе, и с уменьшением выручки от сдачи в аренду транспортных средств с экипажем. Увеличение значения показателя прочих видов услуг связано с включением в него возмещения в размере 42 244 тыс. рублей за ледовую проводку судов при выполнении перевозок по программе северного завоза на порт Певек. Увеличение доходов от сдачи имущества в аренду произошло в связи с увеличением собственного парка контейнеров и последующей их сдачей в аренду.

1.8. Информация о прекращенных операциях и новых видах деятельности.

В отчетном периоде операций по прекращению деятельности не проводилось.

В декабре 2011 года Общество начало осуществлять новый вид деятельности – транспортно-экспедиторское обслуживание. В январе 2012 года в качестве дополнительного вида деятельности транспортно-экспедиторское обслуживание было внесено в сведения, содержащиеся в Едином государственном реестре юридических лиц..

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 аффили-рованным.	Дата внесения изменений в список аффилированных лиц.	Основание, в силу которого лицо является аффилированным	Доля акций принад-жащ аффи. рован у лиц
1	Грищенко Владимир Владимирович Россия, г. Москва	15.06.2011	15.06.2011 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров	
2	Беджамов Георгий Иванович Россия, г. Москва	15.06.2011	15.06.2011 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров.	
3	Ким Александр Сергеевич Россия, Сахалинская обл., г. Холмск	05.08.2010 15.06.2011	05.08.2010 Протокол Совета директоров 15.06.2011 решение общего собрания акционеров	Член Правления Член Совета директоров	
4	Конева Раиса Алексеевна Россия, Сахалинская обл., г. Ю-Сахалинск.	05.08.2010	05.08.2010 Протокол Совета директоров	Член Правления	
5	Кукин Аркадий Вячеславович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск	15.06.2011	15.06.2011 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров	0,003
6	Гирнева Наталья Георгиевна Россия, Москва	15.06.2011	15.06.2011 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров.	
7	Горелик Сергей Павлович	15.06.2011	15.06.2011	Член Совета директоров.	

	Россия, г. Москва.		решение общего собрания акционеров		
8	Маркус Лариса Ивановна Россия, г. Москва	15.06.2011	15.06.2011 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров	5,07
9	Орлов Евгений Анатольевич, Россия, г. Москва	15.06.2011	15.06.2011 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров.	
10	Мацук Александр Валерьевич Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	15.06.2011 15.09.2009 05.08.2010	15.06.2011 решение общего собрания акционеров 15.08.2010 Протокол Совета директоров 05.08.2010 Протокол Совета директоров	Член Совета директоров Генеральный директор общества Член Правления	
11	Романовский Михаил Александрович Россия, г. Москва.	15.06.2011	15.06.2011 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров.	
12	Вагин Егор Андреевич Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	05.08.2010	05.08.2010 Протокол Совета директоров	Член Правления	
13	Климаченко Владимир Викторович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	05.08.2010	05.08.2010 Протокол Совета директоров	Член Правления	
14	Аверьянов Александр Владимирович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск	05.08.2010	05.08.2010 Протокол Совета директоров	Член Правления	0,002
15	Лапухов Сергей Викторович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	08.07.2011	08.07.2011 Протокол Совета директоров	Член Правления	
16	Гагарин Дмитрий Николаевич Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	08.07.2011	08.07.2011 Протокол Совета директоров	Член Правления	
17	Стретович Тамара Петровна, Россия, г. Москва	15.06.2011	15.06.2011 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров	
18	Министерство государственного имущества Р.Ф. г. Москва, ул. Никольский переулок, д.9	29.05.1996	29.05.1996 покупка акций	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	25,49
19	ЗАО «Морские паромные линии», Россия, Хабаровский край, п. Ванино ул. Железнодорожная, д.2	23.12.1996	23.12.1996 покупка акций	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал	
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»	18.09.1996	18.09.1996	Общество имеет право	

	Россия, Сахалинская обл., Холмский р-н, п. Пятиречье, ул. Центральная, д.9		покупка доли	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 Ризот Отель» Россия, Сахалинская обл., г. Ю-Сахалинск, ул. Венская д.3	03.03.2011	03.03.2011 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал	
26	ООО «Интерлинк компьютерс» Россия, Сахалинская обл., г. Ю-Сахалинск, ул. Коммунистический проспект, д.39а	22.07.2004	22.07.2004 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал	
27	СП ЗАО «Траско» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Лесозаводская д.285	16.08.1991	16.08.1991 покупка акций	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал	
28	ОАО «Сахалинский континентальный шельф» Россия, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Амурская, д.62.	30.08.1996	30.08.1996 покупка акций	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	30.03.2011	30.03.2011 Покупка акций	Общество имеет право распоряжаться более	

	Азиатское транспортное перестраховочное общество" Россия, г.Хабаровск, ул.Постышева, 22а, офис 908			чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал	

Операции со связанными сторонами.

№	Связанная сторона	Виды операций	Объем операций, млн. руб.
	Дочерние общества		
1	ЗАО «Морские паромные линии»	Приобретение услуг Займ полученный Реализация услуг (возмещение расходов) Дивиденды	45,8 12 000 8 456,9 26 782
2	ООО «Сахмортэк»	Приобретение услуг Реализация услуг	12,5 0,5
3	ООО «БТО Ялта»	Приобретение услуг Реализация услуг	6,0 1,2
4	ООО «Агро ССФ»	Реализация услуг	0,09
	Зависимые общества		
5	ООО «Виста»	Приобретение услуг Реализация услуг	3,6 0,38
6	ООО «Мортех»	Приобретение услуг Реализация услуг	0,3 0,087
7	Основной управленческий персонал	Фонд оплаты труда Отчисления с фонда оплаты труда Отпуск Оплата медицинских услуг	48,673 2,991 4,603 0,003

Раздел 3. Оценка финансового положения, финансовых результатов деятельности Общества за отчетный год

3.1 Основные показатели, характеризующие финансовое положение.
Финансовое положение общества оценивается как удовлетворительное и характеризуется следующими показателями:

Показатели		2010 год	2011 год	2011 г.в % к 2010 г.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг.	Тыс. руб.	2 743 515	3 556 751	129,64
Чистая прибыль/убыток	Тыс. руб.	72 967	179 603	246
Стоимость чистых	Тыс. руб.	1 437 062	1 582 691	110,1

активов				

По итогам работы за отчетный год выручка от продаж товаров, работ, услуг по сравнению с 2010 годом увеличилась на 29,64%. Увеличение произошло за счет увеличения объема перевозок грузов на 3,3 % по сравнению с 2010 годом, в том числе в загранплавании - на 19,8 % за счет увеличения линейных перевозок.

Расходы от обычных видов деятельности увеличились по сравнению с 2010 годом на 38,68%, что существенно повлияло на финансовый результат от обычных видов деятельности.

Увеличение расходов по сравнению с прошлым годом, существенно повлиявших на финансовый результат, произошло по следующим статьям:

- по статье «заработная плата и отчисления с фонда оплаты труда», доля которых в расходах составляет 10,84%, - на 25,3%,
- по статье «топливо», доля которой в расходах составляет 30,78%, - на 47,4%,
- по статье «арендная плата», доля которой в расходах составляет 8,22%, - на 240,5%,
- по статье «стивидорные работы», доля которой в расходах составляет 13,44%, - на 157,8%,
- по статье «навигационные расходы», доля которой в расходах составляет 16,1%, - на 38,86%.

3.2. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

При расчете величин **базовой прибыли** на одну акцию за 2010 и 2011 годы учитывается, что:

- В 2011 году учетная политика общества изменилась в результате внесения поправок в Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ. В частности, создание резерва на оплату отпусков, резерва под сомнительную дебиторскую задолженность вместо добровольного стало обязательным. Последствия изменения учетной политики отражены в бухгалтерской отчетности за 2011 год **ретроспективно.** Ретроспективный метод основан на предположении, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.
- В результате ретроспективного отражения в учете начисленных резерва на оплату отпусков и резерва под сомнительную дебиторскую задолженность базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию за 2010 год, уменьшилась с **7,610 рублей до 3,904 рублей.**
- В 2011 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	2010 год	2011 год	2011 год в %% к 2010 году
Базовая прибыль на акцию без учета ретроспективного отражения изменений в учетной политике, рублей	7,610	x	x
Базовая прибыль на акцию с учетом ретроспективного отражения изменений в учетной политике, рублей	3,904	9,608	246,1
Разводненная прибыль на акцию, рублей	3,904	9,608	246,1

В течение отчетного года общество не имело и по состоянию на конец года не имеет конвертируемых ценных бумаг и заключенных договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости. В связи с этим уменьшения прибыли, приходящейся на одну акцию (разводнения прибыли), не ожидается.

3.3 Оценка ликвидности.

Коэффициент	Формула расчета	Результат		
		31.12.2011г.	31.12.2010г.	Абсолютное изменение
Коэффициент финансовой автономии	Собственный капитал / (собственный капитал + заемный капитал)	0,65	0,71	-0,06
Коэффициент общей ликвидности	Оборотные активы / (Краткосрочные обязательства - Доходы будущих периодов - Резервы предстоящих расходов и платежей)	1,24	1,76	-0,52
Коэффициент абсолютной ликвидности	(Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения) / (Краткосрочные обязательства - Доходы будущих периодов - Резервы предстоящих расходов и платежей)	0,38	0,73	-0,35
Коэффициент быстрой ликвидности	(Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Дебиторская задолженность + Готовая продукция) / (Краткосрочные обязательства - Доходы	0,92	1,46	-0,53

	будущих периодов - Резервы предстоящих расходов и платежей)			
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	Собственные средства (раздел 3 баланса)- внеоборотные активы / оборотные активы	-0,131	-0,030	-0,101
Коэффициент оборачиваемости	Выручка / среднегодовые остатки оборотных средств	5,33	4,31	+1,02
Коэффициент оборачиваемости краткосрочной дебиторской задолженности	Выручка / краткосрочная дебиторская задолженность	10,96	11,99	-1,03
Коэффициент оборачиваемости краткосрочной кредиторской задолженности	Выручка / краткосрочная кредиторская задолженность	6,72	8,39	-1,67

Коэффициент финансовой автономии, характеризующий долю собственных средств в общей сумме активов, составляет 0,65 и снизился против прошлого года. Снижение произошло по причине роста и долгосрочных обязательств, и краткосрочных обязательств.

Коэффициент общей ликвидности показывает, какая часть текущих обязательств может быть погашена, если будут мобилизованы все оборотные средства – запасы, дебиторская задолженность, финансовые вложения, денежные средства и прочие оборотные активы. Значение коэффициента снизилось против уровня прошлого года за счет роста краткосрочных обязательств на 38,5% при росте активов на 20%.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена за счет имеющихся денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, быстро реализуемых в случае надобности. Значение показателя существенно снизилось против уровня прошлого года в основном за счет отвлечения денежных средств на приобретение внеоборотных активов и роста общей суммы краткосрочных обязательств.

Коэффициент быстрой активности показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена за счет имеющихся денежных средств, краткосрочных вложений и задолженности дебиторов. Значение показателя также существенно снизилось против уровня прошлого года.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами также снизился против уровня прошлого года за счет опережающего роста внеоборотных активов. Коэффициент характеризует, какая часть внеоборотных активов финансируется за счет собственных источников.

Способность организации рассчитаться всеми оборотными активами за краткосрочные обязательства оценивается как высокая. В то же время способность Общества рассчитаться за краткосрочные обязательства самой ликвидной частью актива (денежными средствами и краткосрочными финансовыми вложениями), либо той частью актива, которую наиболее быстро можно превратить в денежные средства, довольно низкая.

Следует отметить, что значение чистого оборотного капитала организации (Оборотные активы – Краткосрочные обязательства) положительное и составляет 100 097 тыс.руб. Таким образом, обязательства, по которым организация должна рассчитаться в течение года, не превышают величины активов, которые оборачиваются в течение года. В итоге можно сделать вывод о том, что организация эффективно управляет заемными источниками финансовых средств, выраженными кредиторской задолженностью и другими обязательствами.

3.4. Оценка рентабельности деятельности Общества.

Коэффициент рентабельности	Формула расчета	Результат, %		
		2011 год	2010 год	2011г в %% к 2010г
Коэффициент рентабельности всего капитала	(чистая прибыль : итог баланса) * 100%	7,37	3,59	205,17
Коэффициент рентабельности производства	(выручка от продаж : себестоимость всей продукции - 1) * 100%	1,72	8,8	19,55
Коэффициент рентабельности продаж	(чистая прибыль : выручка) х 100%	5,05	2,66	189,8
Коэффициент рентабельности оборотных активов	(чистая прибыль : оборотные активы) * 100%	23,74	12,63	187,97

Коэффициент рентабельности внеоборотных активов	(чистая прибыль : внеоборотные активы) * 100%	10,67	5,09	209,81

Показатель рентабельности производства значительно снизился против уровня прошлого года за счет опережающего роста (на 38,7 %) себестоимости при росте выручки только на 29,6%.
Остальные показатели рентабельность финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2011 году значительно возросли против уровня прошлого года за счет роста чистой прибыли
3.5. Отмечаем, что в части деятельности по сдаче судов в аренду с экипажем за 2011 год получен убыток в сумме 53 986 тыс. руб., который компенсирован прибылью от других видов деятельности.
Основными причинами допущенного убытка сдача в тайм-чартер 3 вновь приобретенных в 2011 году судов и осуществлявших перегон из Европейского региона в Азиатско-Тихоокеанский регион. Высокая конкуренция на рынке данных услуг не позволила установить фрахт хотя бы на уровне покрытия затрат.
Кроме того, после перехода в Азиатско-Тихоокеанский регион на 2 судах необходимо было выполнить ремонт, затраты по которому, по существующему положению отнесения затрат, отнесены на деятельность по сдаче судов в аренду.

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 прибылях и убытках, 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;
- 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.

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.

4.4. В течение отчетного года в связи с изменениями нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету в учетную политику организации вносились следующие изменения:

- расходы на страхование признаются равномерно в течение срока действия договора страхования пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде. Непризнанная часть отражается в составе дебиторской задолженности;
- предусмотрено создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности (до 2011 года создание резерва по сомнительным долгам учетной политикой не предусматривалось);
- предусмотрено формирование оценочных обязательств в соответствии с ПБУ 8/2010, методы определения их величины и документальное оформление (в частности, предусмотрено создание оценочных обязательств по оплате отпусков). Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков Обществом определяется на последний день каждого месяца по каждому работнику, исходя из количества неиспользованных сотрудником дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце (29,4);
- кроме обязательных в соответствии с законодательством, могут создаваться и другие резервы для обеспечения полной и достоверной информации о деятельности общества и его имущественном положении, в том числе, и на периодически возникающие обязательства по уплате таможенных пошлин и таможенных платежей;
- пересмотрен состав расходов будущих периодов.

Изменения учетной политики учтены в отчетности ретроспективно. Влияние изменений учетной политики на статьи отчетности приведено в соответствующих разделах Пояснительной записки.

4.5. Первоначальной стоимостью ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, приобретенным по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в том числе и по договорам мены, признается их расчетная стоимость, исчисленная из стоимости чистых активов эмитента.

Выручка от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей), а по ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, – исходя из расчетной стоимости чистых активов эмитента.

4.6. Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с ПБУ 23/2011. В связи с изменениями в порядке заполнения данной формы, данные 2010 года также пересмотрены с учетом требования ПБУ 23/2011. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются без НДС. НДС отражен свернуто в составе прочих поступлений (платежей).

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 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2011 г.	5100	10	10	-	-	-	-	-	-	-	10	10
	за 2010 г.	5110	10	7	-	-	-	-	-	-	-	10	10
в том числе: Товарный знак свидетельство № 127665	за 2011 г.	5101	6	6	-	-	-	-	-	-	-	6	6
	за 2010 г.	5111	6	3	-	-	-	-	-	-	-	6	6
Товарный знак свидетельство № 144510	за 2011 г.	5102	2	2	-	-	-	-	-	-	-	2	2
	за 2010 г.	5112	2	2	-	-	-	-	-	-	-	2	2
Товарный знак свидетельство № 144608	за 2011 г.	5103	2	2	-	-	-	-	-	-	-	2	2
	за 2010 г.	5113	2	2	-	-	-	-	-	-	-	2	2

Таблица 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 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

В течение 2011 года было приобретено 3 судна: в январе - т/х «Тобол» 1990 года постройки, стоимостью 110 150 тыс. рублей, в феврале – т/х «Омолон» 1987 года постройки, стоимостью 105 603 тыс. рублей, в сентябре - т/х «Селенга» 1988 года постройки, стоимостью 156 665 тыс. рублей. Все приобретенные суда зарегистрированы в Российском судовом реестре. Использование данных судов планируется на линейных перевозках, на традиционных направлениях.

В течение 2011 года было продано 2 судна: в феврале – т/х «Капитан Кирий» 1974 года постройки, прибыль от продажи составила 66 261 тыс. рублей, в декабре – т/х «Краснополье» 1968 года постройки, прибыль от продажи составила 22 098 тыс. рублей.

Данное обновление флота - продажа более старых судов и приобретение более молодых и с большей дедвейтовместимостью, позволило снизить средний возраст судов на 2 года и увеличить общий дедвейт на 5,69 тыс. тонн.

В июне 2011 г. закончены работы по ремонту и модернизации д/э «Сахалин-9». С целью продления срока эксплуатации парома и использования тяжелых сортов топлива взамен дизельного была произведена модернизация силовой установки за счет судовладельца ЗАО «Морские паромные линии (Ванино-Сахалин)», при которой заменен один главный двигатель.

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) -	5200	за 2011 г.	1101295	(623742	410624	(28748)	16378	(131878)	-	-	1483172	(739242
	5210	за 2010 г.	1026125	(510333	110444	(35274)	12084	(125493)	-	-	1101295	(623742

всего												
в том числе: Здания	5201	за 2011 г.	67100	(35114)	14923	(13504)	5414	(2824)	-	-	68520	(32523)
	5211	за 2010 г.	81097	(37841)	11382	(25379)	5247	(2520)	-	-	67100	(35114)
Машины, оборудование	5202	за 2011 г.	53658	(35654)	9213	(2402)	1178	(5588)	-	-	60469	(39465)
	5212	за 2010 г.	47705	(36868)	11001	(5048)	4586	(3372)	-	-	53658	(35654)
Транспортные средства	5203	за 2011 г.	921282	(524148	384662	(9772)	7833	(118551)	-	-	1296173	(634867
	5213	за 2010 г.	848401	(410159	75142	(2261)	1308	(115297)	-	-	921282	(524148
Сооружения и передаточные устройства	5204	за 2011 г.	675	(368)	-	(16)	13	(65)	-	-	659	(420)
	5214	за 2010 г.	1244	(736)	153	(722)	397	(29)	-	-	675	(368)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2011 г.	51836	(26916)	692	(1969)	1340	(4814)	-	-	50558	(30390)
	5215	за 2010 г.	40727	(23060)	11835	(726)	386	(4243)	-	-	51836	(26916)
Другие виды основных средств	5206	за 2011 г.	1858	(1542)	102	-	-	(36)	-	-	1961	(1577)
	5216	за 2010 г.	1732	(1669)	291	(165)	160	(32)	-	-	1858	(1542)
Земельные участки	5207	за 2011 г.	4886	-	1032	(1085)	-	-	-	-	4833	-
	5217	за 2010 г.	5219	-	640	(973)	-	-	-	-	4886	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2011 г.	8571	(214)	-	-	-	(285)	-	-	8571	(499)
	5230	за 2010 г.	-	-	8571	-	-	(214)	-	-	8571	(214)
в том числе: прочие	5221	за 2011 г.	8571	(214)	-	-	-	(285)	-	-	8571	(499)
	5231	за 2010 г.	-	-	8571	-	-	(214)	-	-	8571	(8571)

Таблица 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 основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2011 г.	227315	1454	(460)	12124	216187
	5250	за 2010 г.	13833	213570	(71)	18	227316
в том числе: Приобретение дизелей	5241	за 2011 г.	212876	1322	-	-	214199
	5251	за 2010 г.	-	212876	-	-	212876
приобретение оборудования		за 2011					

	5242	г.	73	-	-	(73)	-
	5252	за 2010 г.	90	-	-	(18)	73
Приобретение объектов незавершенного строительства	5243	за 2011 г.	12051	-	-	12051	-
	5253	за 2010 г.	12051	-	-	-	12051
Проектно-изыскательские работы	5244	за 2011 г.	1729	85	-	-	1814
	5554	за 2010 г.	1036	(1)	-	-	1729
Строительно-монтажные работы	5245	за 2011 г.	586	47	(460)	-	174
	5255	за 2010 г.	656	-	(70)	-	586

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

Наименование показателя	Код	За 2011 год	За 2010 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки. Дооборудования, реконструкции - всего	5260	320	-
В том числе: Приобретение оборудования	5261	320	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации -всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	16873	17948	34030
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	1464506	523578	146535
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др)	5286	619425	196721	260896

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 31.12.2011г. проведена проверка на наличие признаков обесценения. По долгосрочным вложениям в акции, не обращающиеся на ОРЦБ, создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 5 223,8 тыс.руб.

5.3.2. В течение 2011 года произошли следующие изменения в составе финансовых вложений:

- в марте продана доля в уставном капитале ООО «Морская транспортная инвестиционная компания», прибыль от продажи составила 6 920 тыс. рублей;

- в марте продана доля в уставном капитале ООО «Омега плюс», прибыль от продажи составила 3 280 тыс. рублей;

- в марте по договору мены ценных бумаг были переданы в собственность акции ЗАО «Акомс» номинальной стоимостью 1 рубль в количестве 19 354 618 штук (32,26% голосующих акций ЗАО «Акомс») и приняты в собственность акции ОАО «Азия Транс РЕ» в количестве 606 631 штук номинальной стоимостью 100 рублей 31,93 % голосующих акций ОАО «Азия Транс РЕ»). Прибыль от мены ценных бумаг составила 50 371,5 тыс.рублей;

- в июне было продано 148076 акций ЗАО АКБ «Холмсккомбанк» номинальной стоимостью 50 рублей за 1 акцию. Акции проданы по их номинальной стоимости;

- в соответствии с решением Совета Директоров Общества от 06.09.2010 года в феврале 2011 года подписан договор об учреждении общества с ограниченной ответственностью «САНТА Ризот Отель» с уставным капиталом 899 784,0 тыс. рублей. Размер доли Общества составляет 50,2358%.
- В качестве вклада в уставный капитал ООО «САНТА Ризот Отель» Общество внесло 99% доли участия в уставном капитале ООО «Санта» стоимостью 285 105,8 тыс. руб., права требования к ООО «Санта» на сумму 163 342 тыс. рублей;

- на основании в сведений МРИ ФНС России №2 по Сахалинской области об исключении из Единого государственного реестре юридических лиц ООО «Холмскэкопродукт» в связи с его ликвидацией, списаны финансовые вложения в уставный капитал этого общества в сумме 25350 рублей и списана задолженность по выданному займу в размере 15 000 тыс. руб.;

- списано участие в уставном капитале ЗАО «Отель» в сумме 8500 рублей в связи с исключением из ЕГРЮЛ;

- списано участие в ЗАО «СГМА «Инфлот» в сумме 32295 рублей в связи с прекращением деятельности и исключением его из ЕГРЮЛ;

- списано участие в ООО «Корсаковская мореходная школа» в сумме 2400 рублей в связи с исключением его из ЕГРЮЛ как действующих организаций;

- списано участие в уставном капитале Негосударственной образовательной некоммерческой организации дополнительного профессионального образования «Морской образовательный центр» (НОАНО ДПО «Морской образовательный центр») в сумме 2500 рублей, как не отвечающие требованиям для финансовых вложений.

В кредитных организациях размещено депозитных вкладов:
ООО Внешпромбанк - сроком возврата до 12 месяцев на сумму 121 779 785,30 рублей;
АКБ «Холмск» ЗАО - сроком возврата до 12 месяцев на сумму 1 907 244,90 рублей;
АКБ «Холмск» ЗАО - сроком возврата свыше 12 месяцев на сумму 32 895 937 рублей

Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценивания)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные – всего	5301	За 2011 г.	715359	-	611773	(675838)	-	-	(5224)	640443	(5224)
	5311	За 2010 г.	653921	-	138685	(77247)	-	-	-	715359	-
в том числе: вклады в уставные	5302	За 2011 г.	421202	-	558226	(374175)	-	-	(5224)	605252	(5224)

капиталы других организаций	5312	За 2010 г.	422140	-	-	(938)	-	-	-	421202	-
Предоставленные займы	5303	За 2011 г.	176522	-	-	(174092)	-	-	-	2430	-
	5313	За 2010 г.	180822	-	13914	(18214)	-	-	-	176522	-
Депозитные вклады	5304	За 2011 г.	117110	-	53547	(137896)	-	-	-	32761	-
	5314	За 2010 г.	50008	-	124771	(57670)	-	-	-	117110	-
Прочие	5305	За 2011 г.	525	-	-	(525)	-	-	-	-	-
	5315	За 2010 г.	950	-	-	(425)	-	-	-	525	-
Краткосрочные – всего	5306	За 2011 г.	62896	-	161266	(100255)	-	-	-	134757	-
	5316	За 2010 г.	110920	-	94382	(142406)	-	-	-	62896	-
В том числе: Предоставленные займы	5307	За 2011 г.	15131	-	10850	(15066)	-	-	-	10916	-
	5317	За 2010 г.	18652	-	-	(3521)	-	-	-	15131	-
Депозитные вклады	5308	За 2011 г.	47765	-	161266	(85190)	-	-	-	123841	-
	5318	За 2010 г.	92267	-	94382	(138885)	-	-	-	47765	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2011 г.	778255	-	773039	(776075)	-	-	(5224)	775200	(5224)
	5310	За 2010 г	764841	-	233067	(219653)	-	-	-	778255	-

Таблица 3.2. Сведения о финансовых вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ.

№ п/п	Наименование организации	Уставный капитал общества, тыс. руб.	Взнос СахМП, тыс. руб.	Доля в УК, %
1	ЗАО "МПЛ Ванино - Сахалин"	43 530,5	43 530,5	100,0
3	ООО "Агро - ССФ"	423,4	423,4	100,0
4	ООО "Интерлик Компьютерс"	8,4	23,7	100,0
2	ООО БТО "Ялта"	10,0	10,0	100,0
5	СП ЗАО "Траско"	2 044,0	404,5	68,0
6	ОАО "АзиятрансРЕ"	190 000,0	106 793,1	51,4
7	ООО "Сахмортэк"	10,0	5,1	51,0
8	ООО "САНТА Ризот Отель"	899 784,0	448 552,6	50,2
9	ООО "Самекс"	40,0	20,0	50,0
10	Sasco International Shipping Co, Ltd	766,1	375,4	49,0
11	ЗАО «Сахалинский континентальный шельф»	775,0	200,0	25,8
12	ООО "Виста"	10,0	2,7	25,0
13	ООО "Сахморпроект"	10,0	2,5	25,0
14	ООО "Мортех"	10,0	2,4	24,0
	Итого:		**600 345,8**	

5.4. Запасы

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себес-	величин	поступ-	выбыло	убытков	оборот	себес-	величина

			тои-мость	а резерва под снижен ие стоимос ти	ления и затраты	себес-тои-мость	резер в под сниже ние стоим ости	от снижения стоимост и	запасов между их группа ми (видами)	тои-мость	резерва под снижение стоимость
Запасы - всего	5400	за 2011 г.	94439	-	1387359	(1315585)	-	-	-	166213	
	5420	за 2010 г.	297548	-	930492	(1133601)	-	-	-	94439	
в том числе: сырье и материалы	5401	за 2011 г.	31287	-	118313	(119686)	-	-	-	29914	
	5421	за 2010 г.	29272	-	102158	(100144)	-	-	-	31287	
Топливо	5402	за 2011 г.	54862	-	1203867	(1158459)	-	-	-	100270	
	5422	за 2010 г.	52476	-	791088	(788702)	-	-	-	54862	
Запасные Части	5403	за 2011 г.	430	-	1869	(1968)	-	-	-	331	
	5423	за 2010 г.	241	-	4205	(4017)	-	-	-	430	
Прочие материалы	5404	за 2011 г.	1799	-	32235	(31945)	-	-	-	2089	
	5424	за 2010 г.	1929	-	28192	(28322)	-	-	-	1799	
Материалы, переданные в переработку	5405	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2010 г.	-	-	16	(16)	-	-	-	-	
Строительные материалы	5406	за 2011 г.	4540	-	3503	-	-	-	-	8043	
	5426	за 2010 г.	4364	-	176	-	-	-	-	4540	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5407	за 2011г.	1162	-	404	(222)	-	-	-	1345	
	5427	за 2010 г.	904	-	409	(150)	-	-	-	1162	
Товары для перепродажи	5408	за 2011 г.	359	-	3452	(3306)	-	-	-	505	
	5428	за 2010 г.	208363	-	4248	(212250)	-	-	-	359	
Незавершенное производство	5409	за 2011 г.	-	-	23716	-	-	-	-	23716	
	5429	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

Таблица 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	195 579	126 361	141 233
в том числе: Материалы и топливо	5441	195 579	126 361	141 233

Корректировка входящих остатков:

строка	Было		Стало		Отклонение		Причина
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	
1210	311 707	107 032	297 548	94 439	14 159	12 593	Изменение учетной политики в части РБП

5.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступление		Выбыло				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Создание резерва		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановле- ние резерва	Списание за счет сумм резерва			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - итого	5501	За 2011 г.	9091	-1308	0	0	-2833	0	0	0	0	0	6258	-1308
	5521	За 2010 г.	3200	0	6808	0	-917	0	0	0	0	-1308	9091	-1308
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	За 2011 г.	9091	-1308			-2833						6258	-1308
	5522	За 2010 г.	3200		6808		-917					-1308	9091	-1308
Кредиты и займы	5503	За 2011 г.												
	5523	За 2010 г.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - итого	5510	За 2011 г.	369448	-139353	255816	0	-253760	-258	0	104817	0	-10341	370796	-44876
	5530	За 2010 г.	337544	-99935	207271	0	-173483	-1884	0	0	0	-39416	369448	-139351
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчик	5511	За 2011 г.	57345	-1832	95815		-32273			604		-1410	120887	-2638
	5531	За 2010 г.	61960	-1206	42193		-46515	-293				-626	57345	-1832
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2011 г.	166745	-21773	125382		-161842	-257		19080		-564	130028	-3257
	5532	За 2010 г.	133065	-13249	132624		-97352	-1591				-8524	166746	-21773
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2011 г.	3221		32928								36149	
	5533	За 2010 г.	205		3221		-205						3221	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	За 2011 г.	140057	-115748	1691		-59645	-1		85134		-8367	82102	-38981
	5534	За 2010 г.	140108	-85480	28314		-28366					-30267	140057	-115747
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5569	За 2011 г.	2080		644		-1094						1630	
	5589	За 2010 г.	2206		919		-1045						2080	
Кредиты и займы	5515	За 2011 г.												
	5535	За 2010 г.												
Итого	5500	За 2011 г.	378539	-140659	255816	0	-256593	-258	0	104817	0	-10341	377054	-46184
	5520	За 2010 г.	340744	-99935	214079	0	-174400	-1884	0	0	0	-40724	378539	-140659

Таблица 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго-в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2011 г.	119358	176795	-	(27448)	-	(75026)	193680
	5571	За 2010 г.	139762	161876	-	(71853)	-	(110426)	119358
в том числе:									
Кредиты и займы	5552	За 2011 г.	119358	176795	-	(27448)	-	(75026)	193680
	5572	За 2010 г.	139762	161876	-	(71853)	-	(110426)	119358
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2011 г.	437907	1944571	34020	(1879959)	(6869)	75026	604696
	5580	За 2010 г.	442187	1605811	28181	(1749166)	(544)	110426	437907
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2011 г.	241660	484715	-	(373580)	(6416)	-	346379
	5581	За 2010 г.	261781	421378	-	(440974)	(525)	-	241660
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2011 г.	33087	453889	-	(337683)	(28)	-	149265
	5582	За 2010 г.	20220	363700	-	(350827)	(6)	-	33087
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2011 г.	23090	833861	-	(850404)	-	-	6547
	5583	За 2010 г.	29084	690138	-	(696132)	-	-	23090
Расчеты по социальному страхованию	5564	За 2011 г.	1685	2494	-	(1685)	-	-	2494
	5584	За 2010 г.	96	1685	-	(96)	-	-	1685
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2011 г.	13594	15094	-	(13594)	-	-	15094
	5585	За 2010 г.	173	13594	-	(173)	-	-	13594
Задолженность участникам(учредителям) по	5566	За 2011 г.	4039	70409	-	(71023)	-	-	3425
	5586	За 2010 г.	3373	38458	-	(37792)	-	-	4039
Расчеты с разными дебиторами и кредитора	5567	За 2011 г.	8532	3880	-	(7023)	(425)	-	4963
	5587	За 2010 г.	1657	7128	-	(240)	(13)	-	8532
Кредиты и займы	5568	За 2011 г.	111097	80000	34020	(224517)	-	75026	75626
	5588	За 2010 г.	125198	68839	28181	(221548)	-	110426	111097
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5569	За 2011 г.	1123	229	-	(450)	-	-	903
	5589	За 2010 г.	605	891	-	(373)	-	-	1123
Итого	5550	За 2011 г.	557265	2121356	34020	(1907407)	(6869)	X	798376
	5570	За 2010 г.	581949	1767687	28181	(1820008)	(544)	X	557265

Корректировка входящих остатков

строка	Было		Стало		Отклонение		Причина
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	
1230	333 064	371 245	240 809	237 881	92 255	133 364	Изменение учетной политики в части РБП и резерва по сомнительным долгам
1410	-	230 455	-	119 358	-	(111 097)	Перенос краткосрочной части долгосрочных кредитов и процентов в состав краткосрочных обязательств
1510	-	-	-	111 097	-	111 097	Перенос краткосрочной части долгосрочных кредитов и процентов в состав краткосрочных обязательств

Таблица 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)	117 211 580,00	-	27 060 000,00	90 151 580,00	10 920 946,93
Кредитный договор №141 (Сбербанк)	60 000 000,00	-	60 000 000,00	-	3 081 205,47
Кредитный договор №146 (Сбербанк)	52 572 347,73	5 331 270,41	27 049 773,55	30 853 844,59	3 890 949,57
Кредитный договор №141 (Сбербанк)	-	160 000 000,00	12 300 000,00	147 700 000,00	15 111 919,23
Кредитный договор №26 АКБ «Холмск» ЗАО	-	8 000 000,00	8 000 000,00	-	135 013,70
Договор займа № 4/3М ЗАО «Акомс»	-	20 000 000,00	20 000 000,00	-	256 164,39
Договор займа № 3М-08/11 ЗАО «Акомс»	-	10 000 000,00	10 000 000,00	-	71 506,85
Договор займа № 3М-08/11 ЗАО «Акомс»	-	30 000 000,00	30 000 000 ,00	-	552 328,77
Итого:	229 783 927,73	233 331 270,41	194 409 773,55	268 705 424,59	34 020 034,91

Сроки погашения кредитов (займов):

- Кредитный договор № 85 (Сбербанк) – 27 апреля 2015 года, в т.ч. до 31.12.2012 – 27 060 000 руб.;
- Кредитный договор №712 (Сбербанк) - 25 декабря 2017 года, в т.ч. до 31.12.2012 – 24 600 000 руб.;
- Кредитный договор №146 (Сбербанк) - 25 марта 2013 года, в т.ч. до 31.12.2012 – 23 366 030 руб .

Задолженность по причитающимся к уплате процентам по кредитным договорам на конец года составляет 600,238 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 93,19 % к общей выручке, доля по остальным видам деятельности составляет менее 5%.

Информация о доходах и расходах по основным видам деятельности Общества за 2011 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.	3 316 862	3 000 767
- перевозки грузов	3 238 646	2 963 894
- перевозки пассажиров	78 216	36 873
Сдача транспортных средств с экипажем	90 544	144 530
Прочие	149 345	351 539
Итого	3 556 751	3 496 836

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 (в доле, заработанной работниками за 2011 год), с учетом страховых взносов.

Показатель графы 3 "За отчетный год" по строке 740 "Амортизация" формы N 5 за 2010 г. является сопоставимым по отношению к показателю графы "За 2011 г." по строке 5640 "Амортизация".

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Материальные затраты	5610	1359023	953547
Расходы на оплату труда	5620	460920	423874
Отчисления на социальные нужды	5630	108710	69004
Амортизация	5640	132162	125706
Прочие затраты	5650	1436020	949324
Итого по элементам	5660	3496836	2521455
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	3496836	2521455

Учетная политика организации в части учета материальных затрат, а также порядок учета других комплексных расходов в 2011 г. не менялись.

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
	2011 год	2010 год		
Положительные курсовые разницы	112 352	113 011	-659	Курсовые разницы отражены развернуто по всем валютным операциям, в соответствии с данными учета по счету 91.1
Продажа валюты	384 893	218 142	+166 751	Операции по продаже валюты отражены в учете развернуто; увеличение валютной выручки и продажей ее для пополнения оборотных средств
Покупка валюты	63 753	-	+63 753	Операции по покупке валюты отражены в учете развернуто
Поступление от выбытия активов	249 349	45 558	+203 791	Реализация основных средств, финансовых вложений, МПЗ при передаче(возврате) судов из тайм-чартера
Прочие доходы	38 421	54 383	-15 962	

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
	2011 год	2010 год		
Отрицательные курсовые разницы	116 277	107 584	-8 693	Курсовые разницы отражены развернуто по всем валютным операциям, в соответствии с данными учета по счету 91.2 Значительное увеличение отрицательных курсовых разниц связано с увеличением валютной кредиторской задолженности.
Продажа валюты	385 555	218 598	+166 957	Операции по продаже валюты отражены в учете развернуто; увеличение валютной выручки и продажей ее для пополнения оборотных средств
Покупка валюты	63 753		163 753	Операции по покупке валюты отражены в учете развернуто
Расходы от выбытия активов	90 161	30 825	+59 336	Реализация основных средств, финансовых вложений, МПЗ при передаче(возврате) судов из тайм-чартера
Расходы, не связанные с производством (благотворительность, оплата расходов за других лиц и т.п.)	14 650	19 159	-4 509	Данные расходы не связаны с обычными видами деятельности.
Резерв по сомнительным долгам	10 340	40 725	-30 385	
Прочие расходы	51 178	104 996	-53 818	

Изменение данных Отчета о прибылях и убытках за 2010 год:

Было		Стало		Отклонение	Причина
строка	31.12.2010	строка	31.12.2010		
020	(2 485 766)	2120	(2 521 455)	(35 689)	Изменение учетной политики в части начисления резерва на отпуска

029	257 749	2100	222 060	(35 689)	
050	257 749	2200	222 060	(35 689)	
100	(481 161)	2350	(521 887)	(40 726)	Изменение учетной политики в части начисления резерва по сомнительным долгам
140	199 307	2300	122 893	(76 415)	
141	5 192	2450	12 329	7 137	Пересчет ОНА в результате изменений в учетной политике
190	142 243	2400	72 966	(69 278)	

5.7. Оценочные обязательства

В отчетном периоде Обществом были сформированы оценочные обязательства по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010. Ранее (до 2011 года) резервы на оплату отпусков не создавались.

Корректировка входящих остатков

строка	Было		Стало		Отклонение		Причина
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	
1540	-	-	-	35 689	-	35 689	Изменение учетной политики в части и резерва на оплату отпусков

В связи с трудоемкостью расчета резерва при достаточно большой численности работников и значительно высоком коэффициенте текучести (около 30% от среднесписочной численности), исходя из принципа рациональности (п.6 ПБУ 1/2008), расчет резерва на 31 декабря 2009 года не производился.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	35689	71104	62711		44081
в том числе:						
Прочие	5701	35689	71104	62711		44081

5.8. Информация по забалансовым счетам

5.8.1. Информация об арендованных основных средствах и полученных по договорам безвозмездного пользования.

На забалансовом счете 001 на конец отчетного года учитываются следующие объекты, полученные по договорам аренды, лизинга на сумму 1 464 505 тыс руб.:

Наименование объекта	Период пользования согласно договору	Стоимость объекта, тыс.руб.	Принцип определения стоимости
т/х Кадиз	С 12.08.11 до 30.01.12	333 883	Страховая стоимость
т/х Кэп Чарлз	С 25.11.11 срок 4+3 месяца	356 804	Страховая стоимость
Контейнер 20' DC FXLU 50 шт.	14.10.11 на 5 лет	4 680	Договорная стоимость
Контейнер 40' SSDU 400 шт.	С 24.10.10 на 5 лет	59 150	Договорная стоимость
Складные поддоны 20'флэт-рек 10 шт.	С 28.02.11 срок 24 месяца	715	Договорная стоимость
Контейнер стандарт 20' 400 шт.	С 29.11.10 срок 36 месяцев	29 959	Договорная стоимость
Контейнер стандарт 20' 400 шт.	С 01.02.11 срок 60 месяцев	39 135	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	64 682	Договорная стоимость
Хай Кьюб стандарт 40' 120 шт.	С 12.09.11 срок 60 месяцев	20 700	Договорная стоимость
Хай Кьюб стандарт 40' 120 шт.	С 12.09.11 срок 60 месяцев	22 223	Договорная стоимость
Хай Кьюб стандарт 40' 400 шт.	С 01.02.11 срок 60 месяцев	66 625	Договорная стоимость
Хай Кьюб стандарт 40' 400 шт.	С 25.05.11 срок 60 месяцев	69 125	Договорная стоимость
Хай Кьюб стандарт 40' 500 шт.	С 14.10.10 срок 36 месяцев	59 145	Договорная стоимость
Хай Кьюб стандарт 40' 800 шт.	С 14.10.10 срок 60 месяцев	109 830	Договорная стоимость
Контейнер стандарт 20' 125 шт.	С 01.09.11 - 31.10.18	19 576	Договорная стоимость
Хай Кьюб 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
Квартира г. Москва пер.Сивцев Вражек	С 17.05.11 по 17.05.12	30 000	Первоначальная стоимость арендодателя
д/э Сахалин-8	С 01.05.11 срок 2 года	31 213	Первоначальная стоимость арендодателя
д/э Сахалин-9	С 01.05.11 срок 2 года	42 941	Первоначальная стоимость арендодателя
Земельный участок под объектом Шлюпочная база	С 01.04.09-01.04.19 на 10 лет	2 920	Кадастровая стоимость

Земельный участок г.Холмск ул. Лесозаводская	С 25.10.10-24.10.13 на 3 года	322	Кадастровая стоимость
Земельный участок г.Холмск ул. Набережная 34	С 25.10.10-24.10.13 на 3 года	349	Кадастровая стоимость
Земельный участок г. Холмск. ул. Пригородная	С 17.11.11-15.11.12 на 1 год	10 235	Кадастровая 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

5.8.2. Информация об обеспечениях обязательств полученных.

Сумма обязательств полученных по банковской гарантии в обеспечение соблюдения Обществом обязательств по уплате таможенных платежей на конец отчетного периода составила 8 500 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 31.12.2011 года, по договорам поручительства третьих лиц составляют 96 752 рублей, по договорам залога - 619 425 тыс. рублей. После отчетной даты до настоящего времени погашено поручительств по обязательствам третьих лиц на сумму 8 982 тыс. рублей, выдано новых на сумму 9 304,4 тыс. рублей.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5800	8 500	20 0000	20 000
в том числе: банковская гарантия	5801	8 500	20 000	20 000
Выданные - всего	5810	716 177	438 472	441 568
в том числе: залог по договору	5811	619 425	196 721	260 896
поручительство	5812	96 752	241 751	180 672

5.9. Информация о событиях после отчетной даты

5.9.1. 21 декабря 2011 года заключено кредитное соглашение №4511-08 с ОАО «Газпромбанк» об открытии кредитной линии на срок по 13 апреля 2012 года для финансирования текущей деятельности. Сумма по договору составляет 100 000 000 рублей, с применением процентной ставки 10,5% годовых. В обеспечение надлежащего исполнения обязательств по кредитному соглашению были заключены два договора об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 4511-018-3С-1, № 4511-018-3С-2 от 21 декабря 2011 года, согласно которому передаются в залог объекты недвижимого имущества – т/х «Пионер Корсакова», т/х «Пионер Холмска» залоговой стоимостью - 59 765 тыс. руб. и 51 086 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2011 года денежные средства по кредитному соглашению не получены.

5.9.2.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 . Взнос Общества в уставный капитал СП ЗАО «Траско» составляет 404 467,00 руб., кроме того СП ЗАО «Траско» имеет перед Обществом неоплаченную дебиторскую задолженность на сумму 319 092,48 руб., задолженность по выданным займам с учетом начисленных процентов на сумму 6 544 778,40 руб. 02.08.2011г в Арбитражный суд Сахалинской области поступило заявление от ЗАО «Морские паромные линии «Ванино-Сахалин» о намерении погасить требования ФНС России № 2 по Сахалинской области к должнику – СП ЗАО «Траско», в полном объеме. Данное намерение было исполнено в полном объеме.

Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 22.02.2012 года срок конкурсного производства в отношении СП ЗАО «Траско» продлен до 22 мая 2012 года и предполагается, что задолженность СП ЗАО «Траско» перед ОАО «СахМП» будет погашена не позднее сентября 2012 года.

5.9.3. В соответствии с решением Совета Директоров Общества от 06.09.2010 года в феврале 2011 года подписан договор об учреждении общества с ограниченной ответственностью «САНТА Ризот Отель» с уставным капиталом 899 784,0 тыс. рублей. Размер доли Общества составляет 50,2358%. В качестве вклада в уставный капитал ООО «САНТА Ризот Отель» Общество вносит 99% доли участия в уставном капитале ООО «Санта» стоимостью 285 105,8 тыс. руб., имущество (транспортные средства) балансовой стоимостью 907 тыс. рублей, права требования к ООО «Санта» на сумму 163 342 тыс. рублей. По условиям договора

участники общества должны передать свои доли в уставный капитал в течение года с момента регистрации общества (03.03.2011г). По состоянию на 03.03.2012 года ООО «Санта» не произвело взноса в уставный капитал ООО «САНТА Ризот Отель», а задолженность пароходства по взносу имущества в уставный капитал в оценочной стоимости составляет 1016 тыс. рублей.

5.9.4. Решением Арбитражного суда Сахалинской области от 18 ноября 2009г, оставленным без изменения постановлением Пятого арбитражного апелляционного суда от 26 февраля 2010 года договор аренды л/к «Федор Литке» от 06 декабря 2001 года был расторгнут и на ФГУП «Сахалинское бассейновое аварийно-спасательное управление» (ФГУП «СахБАСУ») возложена обязанность принять у ОАО «СахМП» арендованное имущество - л/к «Федор Литке». На основании этого решения Арбитражного суда Сахалинской области Обществом были предъявлены исковые претензии к ФГУП «СахБАСУ» на возмещение уплаченных сумм арендной платы и иных затрат по содержанию ледокола за период, начиная с 01 января 2008 года по май 2011 года, всего **88 194 342,98** рублей.

Указанные выше суммы в бухгалтерском учете были отражены по дебету счета 76.2 «Расчеты по претензиям» как **дебиторская задолженность** ФГУП «СахБАСУ», из них в декабре 2009 года в сумме 66 608 892,10 рублей – соответственно за 2008 и 2009 годы.

Решением Арбитражного суда Сахалинской области от 04.07.2011г исковые требования к ФГУП «СахБАСУ» удовлетворены частично в сумме 20 497 376,93 рублей, в остальной сумме требований отказано. Требования удовлетворены по возмещению затрат на содержание ледокола за период с 26 февраля 2010 года по 31 марта 2011 года.

По результатам рассмотрения апелляционной и кассационной жалоб по делу А59-550/2011 суды апелляционной и надзорной инстанций не нашли оснований для отмены решения суда первой инстанции, оставив без изменения решения от 04.07.2011 года и постановление Пятого арбитражного апелляционного суда от 13.09.2011 года, а жалобы – без удовлетворения.

Вместе с тем, 20 февраля 2012 года Постановлением Федерального арбитражного суда Дальневосточного округа № Ф03-6840/2011 (по делу № А59-4872/2009) решение от 18 ноября 2009 года, постановление Пятого арбитражного апелляционного суда от 26.02.2010 года отменены, дело направлено на новое рассмотрение в Арбитражный суд Сахалинской области.

При этом, Федеральное агентство морского и речного транспорта (Росморречфлот) обратилось в Арбитражный суд Сахалинской области по делу А59-550/2011 с заявлением о пересмотре судебного акта по новым обстоятельствам в связи с отменой решения по делу А59-4872/2009.

На задолженность ФГУП «СахБАСУ» создан резерв по сомнительным долгам по состоянию: на 31.12.2009 в сумме 66 608,89 тыс. руб., на 31.12.2010 - 80 032,1 тыс. руб., на 31.12.2011 – 20 497,4 тыс. руб.

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

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

Условный расход по налогу на прибыль (прибыль бухгалтерская до налогообложения * 20%) =
184 238 447 * 20% = 36 847 689 руб.
Текущий налог на прибыль = Условный расход по налогу на прибыль + Постоянные налоговые обязательства (активы) (ПНА) + Отложенные налоговые активы (ОНА) – Отложенные налоговые обязательства (ОНО) = 36 847 689 -28 442 102 + 7 997 110 – 4 264 988 = 12 137 709.

6. Иные существенные факты хозяйственной деятельности.

6.1. **О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.**
За отчетный период произошло 7 аварийных случаев (АС), из них - 2 квалифицированы как авария на море, 5 - квалифицированы как инцидент на море.
Аварии.
Обесточивание т/х «Михаил Луконин» в штормовых условиях.

01 мая 2011 года в 19 часов 30 минут судового времени, при следовании судна в Японском море в штормовых условиях произошла остановка дизель-генератора, судно было обесточено. Запустить резервный дизель-генератор не удалось. Судно было отбуксировано спасателем «МБ-« в залив Рында, поставлено на якорь. Утром 02 мая 2011 года неисправность была устранена силами экипажа.

Аварийный случай расследован капитаном Холмского морского порта и классифицирован согласно ПРАС 2009 как **авария на море.**

Столкновение т/х «Лютога» с СРТМ «Саргал».

19 мая 2011 года в 04 часа 30 минут судового времени т/х»Лютога», следуя с грузом контейнеров в порт Владивосток заливом Петра Великого, столкнулся в зоне разделения с СТР «Саргал». Судно получило повреждение корпуса, самостоятельно прибыло в порт Владивосток для ремонта.

Аварийный случай расследован капитаном Владивостокского морского порта и классифицирован согласно ПРАС 2009 как **авария на море.**

Инцидент на море.

Навал т/х «Пионер Киргизии» на б/к «Лев Иванов».

29 марта 2011 года т/х «Пионер Киргизии» отводился от причала №6 Холмского морского порта (Северная Гавань) при помощи двух буксиров РБТ и буксира кантовщика «Лев Иванов». Погода в момент отшвартовки: ветер от SW до 10 м/с, ясно. После того, как корму судна отвели от причала и судно вышло на шпринг, капитану буксира Гребенюкову С.И. лоцманом была подана команда по возможности переходить на левый борт, а РБТ у носовой оконечности работать на упор. После отдачи судном носового шпринга, когда расстояние от причала до судна было 15-18 метров, буксир «Лев Иванов, имея на гаке буксир, пошел между причалом и судном, однако т/х «Пионер Киргизии» неожиданно получил движение вперед и навалил форштевнем на б/к «Лев Иванов», причинив ему следующие повреждения:

- согнута сигнальная мачта в районе рея;
- помят кожух фальштрубыв верхней части, размером 300х500 мм.

Аварийный случай расследован капитаном б/к «Лев Иванов» и классифицирован согласно ПРАС 2009 как инцидент на море.

Остановка в море т/х «Зея».

18 мая 2011 года обнаружено подтекание топлива по штуцерному соединению топливного трубопровода (подвод топлива к ТНВД главного двигателя от бустерного насоса). Во избежание дальнейшего прогрессирования протечки топлива, в 21 час 00 минут судового времени был остановлен главный двигатель. 18 мая 2011 года в 22 часа 15 минут судового времени протечка топлива была устранена и запущен главный двигатель. Рейс был продолжен. В результате остановки главного двигателя постадавших, повреждений груза, имущества, оборудования и снабжения нет.

Аварийный случай расследован капитаном т/х «Зея» Безусовым С.А. и классифицирован согласно ПРАС 2009 как инцидент на море.

Возгорание на д/э «Сахалин-7».

23 мая 2011 года в 02 час. 15 мин. Произошло возгорание в районе кают № 7, №9 д/э «Сахалин-7». В 02 час. 45 мин. Действиями экипажа очаг возгорания был ликвидирован. В результате возгорания повреждены каюты №7, №9.

Аварийный случай расследован капитаном д/э «Сахалин-7» Цхадаия Р.Р. и классифицирован согласно ПРАС 2009 как инцидент на море.

Повреждения вспомогательного котла т/х «Пионер Холмска».

25 сентября 2011 года в 07 час. 40 мин. Во время грузовых операций у причала №10 порта Анадырь на т/х «Пионер Холмска» произошел перегрев вспомогательного котла, в результате чего котел был полностью разрушен. Российский морской регистр судоходства выставил ограничения по нормальной эксплуатации судна.

Аварийный случай расследован капитаном т/х «Пионер Холмска» Питеркиным В.Р. и классифицирован согласно ПРАС 2009 как инцидент на море.

Возгорание на д/э «Сахалин-10».

25 октября 2011 года в рейсе Холмск-Ванино в 17 час. 08 мин. Произошло возгорание каюты № 515 (люкс). В 17 час. 40 мин. возгорание было ликвидировано.

Аварийный случай расследован капитаном д/э «Сахалин-10» Гиниятуллиным Р.Х. и классифицирован согласно ПРАС 2009 как инцидент на море.

Убытки по выше перечисленным аварийным случаям составили 3,158 млн. рублей.

За рассматриваемый период 2011 года зарегистрировано 3 несчастных случая, связанных с производством и классифицированных как случаи легкой степени тяжести. Потери трудоспособности по 3 несчастным случаям составили 108 дней. Материальные затраты на пособия по временной нетрудоспособности составили 40799,76 руб.

Данные несчастные случаи не связаны с вышеперечисленными аварийными случаями.

6.2. Участие в природоохранных мероприятиях.

Общая сумма средств, направленных ОАО «Сахалинское морское пароходство» на охрану окружающей среды в 2011 году составило 2 527,1 тыс. рублей.

Текущие затраты распределились следующим образом:

- размещение всех видов судовых отходов на портовых приемных сооружениях – 947,1 тыс. рублей;
- обеспечение судовой документацией – 6 тыс. руб.;
- приобретение, ревизия и ремонт судового природоохранного оборудования (сепараторы льяльных вод, установки по очистке сточных вод) - 853 тыс. рублей;

- приобретение средств ЛАРН – 164 тыс. рублей;
- плата за негативное воздействие окружающей среды - 408 тыс. рублей;
- размещение отходов производства и потребления береговых объектов – 112 тыс. рублей;
- согласование документации для получения лимитов размещения отходов производства и потребления береговых подразделений – 37 тыс.

Случаев загрязнения окружающей среды не зафиксировано.

6.3. Участие в энергосберегающих мероприятиях.

Расходы на электроэнергию за 2011 год составили 7 587 тыс. руб., доля таких расходов в общих затратах составляет 0,22 %. В 2011 году, согласно программы энергосбережения, были выполнены следующие мероприятия: замена ламп накаливания на энергосберегающие – 90% от общего числа, замена люминесцентных светильников на светодиодные – 20% от общего числа, частичная замена окон на ПВХ, что в итоге позволило сократить по сравнению с 2010 годом потребление электроэнергии на 17%, потребление тепловой энергии от поставщиков - на 2 %.

И. о. генерального директора Ким А.С.

Главный бухгалтер Герасименко Г.Н.

30.03.2012