



Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторско-Консультационная фирма
«ПРОФ-АУДИТ»

*Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «СМП»
за 2019 год*

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
Открытого акционерного общества
«Северное морское пароходство»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Северное морское пароходство» (ОАО «СМП», ОГРН 1022900513679, 163000, Архангельская обл., г. Архангельск, Набережная Северная Двины, д. 36), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года,
- отчета о финансовых результатах за 2019 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Северное морское пароходство» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, мы:

выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консультационная фирма «Проф-Аудит» (ООО АКФ "Проф-Аудит"), ОГРН 1023500877190, 160000, Вологодская обл., г.Вологда, ул. Козленская, 42, 305.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006025446 от 31 января 2020 г.

13 апреля 2020 г.

Директор ООО АКФ "Проф-Аудит"



М.П. Шуничева

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.05.2016 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

Организация <u>ОАО "Северное морское пароходство"</u>	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001	
Вид экономической деятельности <u>морской грузовой транспорт</u>	по ОКПО	31	12 2019
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>акционерное общество/ частная собственность</u>	ИНН	01125347	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД 2	2901008432	
Местонахождение (адрес) <u>163000, Архангельск, наб.Северной Двины, 36</u>	по ОКОПФ/ОКФС	50.20	
	по ОКЕИ	12247	16
		384(385)	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью

Аудиторско-консультационная фирма "Проф-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 3525097260
ОГРН/ОГРНИП 1023500877190

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	1121651	1392462	1655980
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	332761	332761	385283
	Отложенные налоговые активы	1180	28350	36929	45343
5240	Прочие внеоборотные активы	1190	10941	16507	12735
	Итого по разделу I	1100	1493703	1778659	2099341
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	212704	269467	261814
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	31050	60943	46205
5500,5540	Дебиторская задолженность	1230	609356	568751	406528
5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	99045	103963	43725
71250	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	169684	41400	9610
1260	Прочие оборотные активы	1260	17320	13271	11904
	Итого по разделу II	1200	1139159	1057795	779786
	БАЛАНС	1600	2632862	2836454	2879127

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	958	958	958
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	833061	901023	1047378
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	144	144	144
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	623781	578357	577973
	Итого по разделу III	1300	1457944	1480482	1626453
71410	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	135214	522901	413889
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4551	7956	6219
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	2689	2697	2632
	Итого по разделу IV	1400	142454	533554	422740
71510	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	29834	115000	150551
5550,5590	Кредиторская задолженность	1520	957179	639540	617276
	Доходы будущих периодов	1530	85	97	109
5700	Оценочные обязательства	1540	45366	67781	61998
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1032464	822418	829934
	БАЛАНС	1700	2632862	2836454	2879127

Руководитель

Я.М.Антонов

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 20 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 19 г.

Организация ОАО "Северное морское пароходство" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности морской грузовой транспорт ИНН _____ по _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ ОКВЭД 2 _____
акционерное общество/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

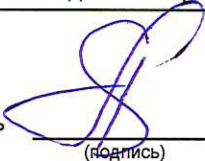
Коды		
0710002		
31	12	2019
01125347		
2901008432		
50.20		
12247	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 19 г. ³	За _____ год 20 18 г. ⁴
72110	Выручка ⁵	2110	3300644	3461940
72120,5600	Себестоимость продаж	2120	(3244984)	(3589177)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	55660	(127237)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	55660	(127237)
	Доходы от участия в других организациях	2310	7763	-
	Проценты к получению	2320	10704	10591
	Проценты к уплате	2330	(31319)	(41367)
72340	Прочие доходы	2340	257744	325722
72350	Прочие расходы	2350	(281193)	(280176)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19359	(112467)
	Текущий налог на прибыль	2410	(36625)	(19944)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(37944)	(52588)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3405	(1737)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(8596)	(8414)
	Прочее	2460	(81)	(3409)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(22538)	(145971)

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 19 г. ³	За _____ год 20 18 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(22538)	(145971)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,0314)	(0,2032)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Я.М.Антонов

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 20 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.

Организация	ОАО "северное морское пароходство"	по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН
Вид экономической деятельности	морской грузовой транспорт	по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности		
акционерное общество/частная собственность		по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2019
01125347		
2901008432		
50.20		
12247	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ¹	3100	958	(-)	1047378	144	577973	1626453
За 20 18 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	146355	146355
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	
переоценка имущества	3212	x	x		x	146355	146355
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x		
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(146355)	(-)	(145971)	(292326)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(145971)	(145971)
переоценка имущества	3222	x	x	(146355)	x	(-)	(146355)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)			x		(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)			x		(-)
реорганизация юридического лица	3226						(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ²	3200	958	(-)	901023	144	578357	1480482
За 20 19 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					67962	67962
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x		x	67962	67962
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)		(67962)	(-)	(22538)	(90500)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(22538)	(22538)
переоценка имущества	3322	x	x	(67962)	x	(-)	(67962)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)			x		(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)			x		(-)
реорганизация юридического лица	3326						(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ³	3300	958	(-)	833061	144	623781	1457944

Форма 0710004 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>18</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1626402	(145971)	-	1480482
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	
исправлением ошибок	3420	51	-	-	
после корректировок	3500	1626453	(145971)	-	1480482
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	577922	(145971)	146355	578306
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	
исправлением ошибок	3421	51	-	-	
после корректировок	3501	577973	(145971)	146355	578357
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502				

Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ¹
Чистые активы	3600	1458030	1480579	1626562

Руководитель

(подпись)

Я.М.Антонов

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 20 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за _____ год **20 19** г.

Организация <u>ОАО "Северное морское пароходство"</u>	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика _____	Дата (число, месяц, год)	0710005
Вид экономической деятельности <u>морской грузовой транспорт</u>	по ОКПО	31 12 2019
Организационно-правовая форма/форма собственности _____	ИНН	01125347
акционерное общество/частная собственность _____	по ОКВЭД 2	2901008432
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	50.20
	по ОКЕИ	12247 16
		384

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. ¹	За _____ год 20 18 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3796628	3406098
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3295575	3193330
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	231212	88949
от перепродажи финансовых вложений	4113		-
прочие поступления	4119	269841	123819
Платежи - всего	4120	(3439179)	(3479679)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2522636)	(2593244)
в связи с оплатой труда работников	4122	(726431)	(707027)
процентов по долговым обязательствам	4123	(31664)	(41511)
налога на прибыль организаций	4124	(104)	(-)
на расчеты по налогам и сборам	4125	(120206)	(70009)
прочие платежи	4129	(38138)	(67888)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	357449	(73581)

Форма 0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. ¹	За _____ год 20 18 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	205958	110745
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	205778	110745
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	180	-
прочие поступления	4219		-
Платежи - всего	4220	(9791)	(12007)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7973)	(9957)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(1818)	(2050)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	196167	98738
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		190177
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	190177
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710005 с. 3

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. ¹	За _____ год 20 18 г. ²
Платежи - всего	4320	(424505)	(183704)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(424505)	(183704)
прочие платежи	4329	()	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(424505)	6473
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	129111	31630
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	41400	9610
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	169684	41400
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(827)	160

Руководитель

(подпись)

Я.М.Антонов

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 20 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2019 ГОД**

РАЗДЕЛ I

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ОАО «Северное морское пароходство» зарегистрировано 24 декабря 1992 года. Предшественниками Общества являлись государственное предприятие «Северное морское пароходство», общество «Архангельско - Мурманское срочное пароходство», которое было основано в 1870 году.

Основным видом хозяйственной деятельности ОАО «Северное морское пароходство» является перевозка грузов морским транспортом. Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе выполнение дноуглубительных работ, услуги по буксировке судов, оказание услуг по проживанию в гостинице, услуги по сдаче имущества в аренду, также выполняет другие работы и услуги, не запрещенные законодательством Российской Федерации,

Уставный капитал Общества разделен на 718390 обыкновенных и 239464 привилегированных акций номиналом 1 рубль. Общее количество размещенных акций составляет 957 854 на 31 декабря 2019 и 2018 гг.

На балансе Общества собственных акций нет. В течение года Общество не проводило операций с собственными акциями.

Обществом сформирован резервный фонд в размере 15% от уставного капитала.

Общество зарегистрировано по адресу: 163000, г. Архангельск, набережная Северной Двины, 36.

Численность сотрудников Общества составила 806 и 890 человек на 31 декабря 2019 и 2018 гг. соответственно.

2. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В состав Совета директоров Открытого акционерного общества «Северное морское пароходство» входят:

Жестеров П.В. — директор по развитию – начальник юридической службы ООО «Старт», старший преподаватель Кафедры отправления правосудия в судах общей юрисдикции Юридического факультета ФГБОУ ВПО «Российский государственный социальный университет», заместитель генерального директора по управлению рисками ООО «Салаир», заместитель Генерального директора по управлению рисками ООО «МТ ПРОМЫШЛЕННЫЙ ОПЕРАТОР», председатель Совета директоров ОАО СМП:

Антонов Я.М. генеральный директор Открытого акционерного общества "Северное морское пароходство"

Бельский Д.А. коммерческий директор ООО «Инвент Консалтинг»

Карабанова В.А. заместитель директора отдела Открытого акционерного общества «Северное морское пароходство» в г. Москва; генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «Финансирование и развитие морского судоходства»

Куревлев А.Г. директор отдела Открытого акционерного общества "Северное морское пароходство" в г. Москва

Шавро И.Ю. пенсионер

Шлыкова А.В. ведущий специалист Открытого акционерного общества «Северное морское пароходство», генеральный директор ООО «Арктические технологии»

В состав Правления ОАО «Северное морское пароходство» входят:

Антонов Я.М. – генеральный директор ОАО "Северное морское пароходство", председатель Правления.

Члены Правления:

Друнес С.А. начальник управления технической эксплуатации флота

Клочковский С.А. начальник управления безопасности мореплавания
Черепанова Т.Б. главный бухгалтер
Бреус И.А. начальник управления кадров
Суханов Н.И. начальник управления эксплуатации флота

Вознаграждение членам Совета директоров в 2019 г. не выплачивалось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества за 2019 г.:

	тыс.руб.
краткосрочные вознаграждения	19113
долгосрочные вознаграждения	-
вознаграждения в виде опционов эмитента	-
иные долгосрочные вознаграждения	-

Основные и дочерние хозяйственные общества:

ОАО «Мурманское морское пароходство»	Владеет 56,3628 % акций.
ПАО «Совфрахт»	Владеет 20,1778 % акций.
ОАО «Мортехсервис»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.
ООО «Морснабсервис»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.
ООО «Северное морское пароходство - Петербург»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.
ООО СК «Арктикрейд»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.
ООО «Северное морское пароходство – Агентство»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.
NORTHERN SHIPPING LIMITED	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.

Операции со связанными сторонами:

В 2019 году ОАО «Мурманское морское пароходство» оказало услуги по передаче в аренду (бербоут-чартер) т/х «Клавдия Еланская» на сумму 23445 тыс.руб., услуги по анализу топлива, масла на сумму 151 тыс.руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2019 г. составляет 20622 тыс.руб.

В отчетном периоде Общество оказало услуги ОАО «Мурманское морское пароходство» по проживанию в гостинице, аренде помещений, доставке воды на сумму 140 тыс. руб., агентское вознаграждение по договору на сумму 6102 тыс.руб. Дебиторская задолженность ОАО «Мурманское морское пароходство» на 31.12.2019 г. составляет 82338 тыс.руб.

Общество приобретало у дочерних компаний снабжение для судов, работы и услуги, связанные с обслуживанием судов, хранением оборудования и т.п. В том числе:

тыс.руб.

	Приобретено услуг, товаров в 2019 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2019 г.
ОАО "Мортехсервис"	37950	1488
ООО "СМП-Петербург"	16856	-
ООО "Морснабсервис"	26728	1047
ООО "СМП-Агентство"	8168	3816

Стоимость работ, услуг, оказанных Обществом дочерним компаниям, составляет:

тыс.руб.

	Стоимость работ, услуг в 2019 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2019 г.
ОАО "Мортехсервис"	10994	6872
ООО СК "Арктикрейд"	613	110
ООО "Морснабсервис"	3138	1369
ООО "СМП-Агентство"	6664	4315
ООО "СМП-Петербург"	1306	-

Операции со связанными сторонами осуществлялись в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом общества.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального Закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерством Финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия, перечисленные в п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, стоимостью более 40000 руб. за единицу (без НДС) отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Учет активов стоимостью менее 40000 руб. ведется в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования объекта основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств, принятых к бухгалтерскому учету до 01.01.2002 года, определяется исходя из норм амортизации, установленных «Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного

хозяйства СССР», утверждёнными Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990г. № 1072.

Срок полезного использования объектов основных средств, принимаемых к бухгалтерскому учету после 01.01.2002 года, определяется рабочими комиссиями при принятии объекта к учету в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	До 1 января 2002 года	С 1 января 2002 года
Флот	12 – 24	12 - 25
Здания, сооружения	10 – 143	6 - 35
Прочее	1 - 50	1 - 40

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражены в составе оборотных активов, если предполагаемый срок владения ими не превышает 12 месяцев. Иные финансовые вложения отражены в составе внеоборотных активов.

Указанные финансовые вложения учитываются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости (фактическим затратам на приобретение).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется как частное от деления первоначальной стоимости одного вида ценных бумаг на их количество.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по данным бухгалтерской отчетности дочерних обществ на 30 сентября не реже одного раза в год. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Материально-производственные запасы и затраты

В составе запасов отражены материально-производственные запасы, затраты в незавершенном производстве, готовая продукция и товары для реализации, расходы будущих периодов.

Основным видом материально-производственных запасов является топливо на судах. Материально- производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально- производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Незавершенное производство представляет собой сумму прямых и косвенных расходов по незаконченным рейсам транспортного флота. В незавершенное производство также включаются расходы по договорам подряда, акты выполненных работ по которым не подписаны. Расходы по договорам подряда, длящимся более одного отчетного периода, признаются по мере выполнения отдельных работ и подписания промежуточных актов выполненных работ.

В составе готовой продукции и товаров для перепродажи отражены: готовая продукция швейной мастерской.

К расходам будущих периодов относятся расходы на лицензии, программное обеспечение и т.п. Указанные расходы отражаются в бухгалтерском учете отдельно и подлежат списанию в себестоимость в порядке равномерного распределения в периоде, к которому они относятся.

Дебиторская задолженность

В Бухгалтерском балансе отражается дебиторская задолженность с учетом резерва по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Размер отчислений в резерв зависит от суммы сомнительной задолженности, а также от имеющейся информации об уровне надежности контрагента, периода просрочки исполнения

обязательств и вероятности наступления обстоятельств, препятствующих погашению контрагентом долга (форс-мажорные обстоятельства).

Изменения сумм резерва по сомнительным долгам отражаются в бухгалтерской отчетности ежеквартально в соответствии с разработанной процедурой внутреннего контроля и учета дебиторской задолженности.

Признание выручки

Выручка от реализации продукции, работ, услуг признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов. По транспортному флоту услуга считается выполненной по окончании выгрузки груза в порту назначения.

Сумма компенсации, получаемая за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации за оказание услуг по пассажирским перевозкам в связи с государственным регулированием тарифов, отражается по кредиту счета 90011035 «Недополученный доход от перевозки пассажиров морским транспортом по регулируемым тарифам» на последнюю дату отчетного периода (месяца).

По договорам тайм-чартера, бербоут-чартера и сдачи имущества в аренду услуга считается выполненной на последнюю дату каждого отчетного месяца.

Учет и распределение расходов по обычным видам деятельности

Учет затрат на производство продукции, продажу товаров, выполнение работ и оказание услуг в разрезе элементов и статей, исчисления себестоимости продукции (работ, услуг) производится с учетом отраслевых особенностей.

Распределение косвенных расходов производится ежемесячно пропорционально прямым расходам согласно установленному программному алгоритму распределения расходов в зависимости от объекта бухгалтерского учета.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и распределяются на себестоимость произведенной продукции, работ, услуг и незавершенное производство в зависимости от объекта бухгалтерского учета.

Незавершенное производство отражается в учете по фактической производственной себестоимости и включает сумму прямых и косвенных расходов по незаконченным рейсам транспортного флота, расходы по незаконченным заказам швейного производства.

В незавершенное производство также включаются расходы по договорам подряда, акты выполненных работ по которым не подписаны. Расходы по договорам подряда, длящимся более одного отчетного периода, признаются по мере выполнения отдельных работ и подписания промежуточных актов выполненных работ.

В составе расходов по обычным видам деятельности отражается расход в сумме оценочного обязательства на оплату отпусков. Размер оценочного обязательства в отношении предстоящих расходов на оплату работникам ежегодных основных и дополнительных отпусков, продолжительность которых определяется в соответствии с Трудовым кодексом РФ, рассчитывается как сумма произведений количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка на отчетную дату отдельно по каждому работнику.

Возмещаемая из бюджета разница между суммой налоговых вычетов из сумм акциза, начисленных при совершении операций, указанных в пп. 29 п. 1 ст. 182 НК РФ, и указанных сумм акциза учитывается при расчете расходов от обычных видов деятельности на дату представления соответствующей налоговой декларации.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств выполнен на основании данных учета денежных средств.

Потоки денежных средств, возникшие в результате операций в иностранной валюте, отражены в рублях по курсу ЦБ РФ на дату возникновения данного движения денежных средств. Денежные средства в иностранной валюте на начало и на конец отчетного периода отражены в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату составления бухгалтерской отчетности предшествующего и отчетного года.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Отчет об изменениях капитала

За отчетный период изменений учетной политики не происходило, существенных ошибок прошлых лет не выявлено. Ошибка считается существенной, если она приводит к искажению не менее чем на 10% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5%, либо порождает искажение статей отчета о прибылях и убытках, учитываемых при расчете показателя «Прибыль (убыток) до налогообложения», не менее чем на 10%. Существенность ошибки определяется исходя из данных годовой бухгалтерской отчетности, в которой она совершена.

В отчете об изменениях капитала по строкам 3212, 3222, 3312, 3322 отражаются суммы дооценки выбывших объектов основных средств, незавершенного строительства, оборудования к установке, которые подвергались переоценке, проводимой по Постановлениям Правительства РФ в 1992 – 1996 годах.

При выбытии указанных внеоборотных активов сумма дооценки, соответствующая этим активам, списывается на нераспределенную прибыль.

Показатель отчетного периода «нераспределенная прибыль» в сумме 623781 тыс.руб. включает:

- нераспределенный убыток отчетного периода - 22538 тыс.руб.
- дооценка внеоборотных активов 987781 тыс.руб.
- непокрытый убыток прошлых лет -374658 тыс.руб.
- распределенная прибыль прошлых лет к использованию 4097 тыс.руб.

4. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ**Налог на прибыль**

Сумма налога на прибыль, отраженная в отчете о финансовых результатах, рассчитана следующим образом:

		тыс.руб.	
	стр.	за 2019 год	за 2018 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета	1	19 359	- 112 467
Ставка налога на прибыль, %	2	20	20
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	3=-(1*2)	- 3 872	22 493
Постоянная разница	4	- 189 718	- 262 940
в том числе:			
доходы от долевого участия в других организациях	4.1.	7 763	0
доходы от эксплуатации (международные перевозки) и реализации судов, зарегистрированных в РМРС	4.2.	2 600 453	2 732 706
расходы, связанные с эксплуатацией (международные перевозки) и реализацией судов, зарегистрированных в РМРС	4.3.	- 2 786 317	- 2 958 792
использование собственных средств на социальные и иные непроизводственные нужды (материальная помощь, взносы в некоммерческие организации и т.д.), прочие расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль	4.4.	- 11 617	- 36 854
Постоянное налоговое обязательство (актив)	5=4*2	- 37 944	- 52 588
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств	6	- 5 174	- 10 151
в том числе:			
изменение отложенных налоговых активов и обязательств в отчетном периоде	6.1.	- 5 191	- 10 151
разница, возникшая в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за прошлые периоды	6.2.	17	0

Налог на прибыль		- 36 625	
	7=3+5-6.1		- 19 944
Перерасчет налога за прошлые периоды	8	7 560	0
Санкции за нарушение требований законодательства	9	- 7 641	- 3 410
	10=1+3+5+8+9		
Чистая прибыль (убыток)	10=1+6.1+7+8+9	- 22 538	- 145 972

Отложенные налоговые активы и обязательства,

	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Вычитаемые временные разницы	141 752	184 647	226 717
Отложенный налоговый актив	28 350	36 929	45 343
Налогооблагаемые временные разницы	22 754	39 781	31 096
Отложенное налоговое обязательство	4 551	7 956	6 219

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств,

	2019 г.*	2018 г.*
1. Изменение вычитаемых временных разниц в отчетном периоде	- 42 978	- 42 070
2. Изменение отложенного налогового актива в отчетном периоде	- 8 596	- 8 414
3. Пересчет вычитаемых временных разниц за прошлые периоды	83	0
4. Пересчет отложенного налогового актива за прошлые периоды	17	0
5. Изменение налогооблагаемых временных разниц в отчетном периоде	- 17 027	8 685
6. Изменение отложенного налогового обязательства в отчетном периоде	- 3 405	1 737
7. Всего, изменение временных разниц (стр. 1 + стр. 3 – стр. 5)	- 25 868	- 50 755
8. Всего, изменение отложенных активов и обязательств (стр. 2 + стр. 4 – стр. 6)	- 5 174	- 10 151
9. Изменение временных разниц отчетного периода (стр. 1 - стр. 5)	- 25 951	- 50 755
10. Изменение отложенных налоговых активов и обязательств для расчета налога на прибыль (стр. 2 - стр. 6)	- 5 191	- 10 151

* - примечание:

«+» - увеличение показателя;

«-» - уменьшение показателя.

Налог на добавленную стоимость

Общество реализует услуги, облагаемые НДС по ставке 0%, в частности, услуги по перевозке экспортируемых и импортируемых грузов. Для подтверждения права на применение ставки НДС 0% и получения налогового вычета на суммы НДС, предъявленные поставщиками по товарам, работам, услугам, приобретенным для этих видов деятельности, Общество обязано представить в налоговую инспекцию пакет документов в соответствии со ст.165 Налогового кодекса РФ. До подбора необходимых документов и заявления права на налоговые вычеты суммы НДС, фактически предъявленные поставщиками, продолжают учитываться как НДС по приобретенным ценностям. После подбора документов суммы НДС, заявленные к возмещению из бюджета, показываются в составе дебиторской задолженности.

Строка баланса «НДС по приобретенным ценностям» включает следующие суммы:

	тыс.руб.		
	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
НДС, подлежащий удержанию с выплат иностранным лицам	568	689	838
Предъявленный поставщиками НДС (в части операций, облагаемых по ставке НДС 0%, комплект документов для заявления права на применение вычета формируется)	30 482	60 254	45 367
Итого	31 050	60 943	46 205

5. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию была рассчитана путем деления чистой прибыли за год на средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций.

Средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций составило 718 390 акций за 2019 и 2018 год.

Согласно приказу Министерства Финансов РФ № 29н от 21.03.2000 г. «Об утверждении методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию» показатель разведенной прибыли (убытка) на акцию в бухгалтерской отчетности обществом не отражается, т.к. конвертация привилегированных акций в обыкновенные акции по требованию их владельцев Уставом ОАО СМП не предусмотрена.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2019 г. Общество выступает Ответчиком по иску на сумму 352 тыс. рублей и истцом на сумму 1 752 тыс. рублей, судебные решения по которым не вынесены.

Общество выступает Ответчиком по иску на сумму 44 022 тыс. рублей, по которому вынесено судебное решение. Долг полностью погашен. Так же в пользу Общества вынесены судебные решения на сумму 15 017 тыс. рублей, которые не исполнены.

Одна незакрытая претензия за нанесение ущерба имуществу третьих лиц, претензии находятся на стадии рассмотрения, сумма ущерба не определена.

Страховых случаев, не урегулированных на 31.12. 2019 г., нет.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

21 июня 2019 года заключен Договор № 11-2/98 купли-продажи имущества – здания, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Васильевская, дом 13, строение 2, с покупателем ООО «Клауд Солюшнс» по цене 420 000 тыс. рублей с учётом НДС.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, 09 января 2020 года сторонами договора подписан Акт приема-передачи недвижимого имущества. В настоящее время Договор и акт находятся в Управлении Росреестра по Москве для государственной регистрации перехода права собственности на здание.

8. СВЕДЕНИЯ ОБ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИИ И ПОВЫШЕНИИ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ

	За 2019 год			За 2018 год	
	Ед. измерения	Количество	Сумма	Количество	Сумма
Тепловая энергия	Гкал	3814	6232	3808	5495
Электроэнергия	тыс.кВт. час	1635	10204	1580	9406
Водоснабжение	куб. м.	10324	992	12689	1082

РАЗДЕЛ II

1. Нематериальные активы

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Всего	5130	15	15	15
в том числе:				
Товарный знак (знак обслуживания) ОАО "СМП"		15	15	15

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	3653598	(2261136)	13332	(238576)	186177	(231744)	3428354	(2306703)
	5210	за 2018г.	3866845	(2210865)	7291	(220538)	212980	(263251)	3653598	(2261136)
в том числе:										
1.Флот - всего	5201	за 2019г.	2681716	(1880081)	-	(217248)	166254	(182341)	2 464 468	(1896168)
в том числе:										
Т/х "Александр Сибиряков"			117678	(47071)		(117678)	66684	(19613)		
Т/х "Механик Семаков"			78524	(78524)		(78524)	78524			
Буксир "Норд"			21046	(21046)		(21046)	21046			
	5211	за 2018г.	2861733	(1843692)		(180017)	176862	(213251)	2681716	(1880081)
2.Здания, сооружения	5202	за 2019г.	738934	(204007)				(36359)	738934	(240366)
	5212	за 2018г.	738777	(167922)	385	(228)	228	(36313)	738934	(204007)
3.Прочее оборудование	5203	за 2019г.	227399	(177048)	13332	(21328)	19923	(13044)	219403	(170169)
	5213	за 2018г.	260786	(199251)	6906	(40293)	35890	(13687)	227399	(177048)
4.Земельные участки	5204	за 2019г.	5549	-	-	-	-	-	5549	-
	5214	за 2018г.	5549	-	-	-	-	-	5549	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.3. Иное использование основных средств

тыс.руб.				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	585563	585563	506445
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	251907	247393	308323
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	33215	33215	43855
Иное использование основных средств(залоги др.)	5286	919448	1091288	699084

2.4. Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

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 2019 г.	16507	8137	(371)	(13332)	10941
	5250	за 2018 г.	12735	11569	(506)	(7291)	16507
в том числе:							
1. Незавершенное строительство:	5241	за 2019 г.	8987	-	-	-	8987
	5251	за 2018 г.	8987	-	-	-	8987
2. Незаконченные операции по приобретению основных средств, в т.ч.:	5242	за 2019 г.	7520	8137	(371)	(13332)	1954
Лифт № 1 модель GeN2 Premier", G13823WR			2652	1172		(3824)	
Лифт № 2 модель GeN2 Premier", G13823WR			2586	1092		(3678)	
	5252	за 2018 г.	3748	11569	(506)	(7291)	7520
3. Незаконченные операции по приобретению земельных участков	5243	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2018 г.	-	-	-	-	-
4. Оборудование к установке, в т.ч.:	5244	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2018 г.	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Структура финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Тип вложения	Вид деятельности	31.12.2019 г.
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301			332761
1. Инвестиции в дочерние общества, в т.ч.:				332761
ОАО "Мортехсервис"		14800 шт. акций, 100% УК	Ремонт судов	1480
Резерв под обесценение финансовых вложений				(1480)
ООО "СМП-Петербург"		Доля в УК 95%	Агентирование судов	232
Northern Shipping Limited		Акции 100 % УК	Деятельность морского транспорта	329627
ООО СК "Арктикрейд"		Доля в УК 60%	Морские перевозки	2862
ООО "Морснабсервис"		Доля в УК 100%	Снабжение	23
ООО "СМП-Агентство"		Доля в УК 100%	Агентирование судов	17
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305			99045
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев, в т.ч.:				
ООО Ковдорслюда		дата возникновения - 10.06.2011 г.; дата погашения - 31.07.2013 г.; 11 % годовых.		55000
Резерв по обесценению финансовых вложений				(48715)
AURORA Holdings Limited		дата возникновения - 05.05.2015 г.; дата погашения - 18.05.2020 г.; 8 % годовых.		40238
ООО "Финансирование и развитие морского судоходства"		дата возникновения - 02.09.2014 г.; дата погашения - 31.10.2019г.; 14 % годовых.		52522

4. Запасы**Структура запасов**

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Запасы -всего	5400	212704	269467	261814
в том числе:				
Топливо и смазочные на судах		134181	169729	148582
Материалы и запчасти для судов на хранении		6465	8086	12028
Продовольствие в судовых кладовых		3921	4988	5986
Прочие товары, материалы		27872	27167	27733
Расходы по незаконченным рейсам		33486	52201	60642
Готовая продукция		13	40	20
Расходы будущих периодов		6693	7256	6823
Переданные объекты недвижимости		73		

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Структура дебиторской и кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Дебиторская задолженность - всего	5500	609356	568751	406528
в том числе:				
Долгосрочная - всего	5501	23285	15932	8579
в том числе:				
прочая дебиторская задолженность		23285	15932	8579
Краткосрочная - всего	5510	586071	552819	397949
в том числе:				
покупатели и заказчики		320614	306438	182066
резерв по сомнительным долгам		(9231)	(8928)	(13646)
авансы выданные		205075	188254	175961
резерв по сомнительным долгам		(3342)	(1258)	(1258)
задолженность бюджета		2658	31556	24961
задолженность внебюджетных фондов		9	1456	725
расчеты с прочими дебиторами		100346	71561	72972
резерв по сомнительным долгам		(30058)	(36260)	(43832)
Кредиторская задолженность - всего	5550	957179	639540	617276
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками		209284	371420	383087
авансы полученные		551613	108864	68387
задолженность перед персоналом организации		25440	32545	29454
расчеты по налогам и сборам		104595	34193	19798
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		31823	26108	7236
расчеты с прочими кредиторами		34424	66410	109314

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

(свыше 3-х месяцев)

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	124032	86557	146549	106765	153431	95953
в том числе:							
покупатели и заказчики		94881	85650	103615	94770	108567	94921
расчеты с прочими дебиторами		29151	907	42934	11995	44864	1032

5.3. Просроченная кредиторская задолженность

(свыше 3-х месяцев)

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	31292	100259	131680
в том числе:				
поставщики и заказчики		31292	100259	131680

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31.12.2019

Счет Главной книги	Наименование показателя	Код	Валюта счета	Курс	Сумма	Сумма в рублях
	Денежные средства и ден.эквиваленты - всего	71250				169684023,39
	в том числе:					
50001001	Касса организации в рублях		рубли	-	149477,81	149477,81
50002001	Операционная касса № 1 (гостиница)		рубли	-	2130,00	2130,00
50002002	Операционная касса № 2 (кафе)		рубли	-	3920,00	3920,00
50002004	Операционная касса № 4 (буфет)		рубли	-	80,00	80,00
51001000	Р/сч №40702810004021467692 ПАО Сбербанк		рубли	-	186125,71	186125,71
51019000	Р/сч.№40706810900001000852 АО"АБ"Россия"		рубли	-	362,12	362,12
51021008	Расчетный счет № 40706810300000028781 ПАО «Промсвязьбанк» г. Москва		рубли	-	244800,00	244800,00
51023000	Р/сч.№40702810286000101568 Фил.ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в г.Санкт-Петербург		рубли	-	45483485,61	45483485,61
52001001	Тек.USD №40702840304020100057 СБ		доллар США	61,9057	578,74	35827,30
52001003	Тек.GBP №40702826804010100057 Архангелск.ОСБ №8637		англ.фунт	81,1460	1303,51	105774,62
52001007	Тек.SEK №40702752104020100057 Архангельск.ОСБ №8637		шв.крона	6,6404	11581,50	76905,68
52001052	Тек.EUR №40702978804010100057 Архангельск.ОСБ №8637		евро	69,3406	4958,16	343801,79
52010001	Тек.USD №40702840000000001248 АО "Банк Финсервис" г.Москва		доллар США	61,9057	136524,32	8451633,60
52010003	Тек.GBP №40702826600000001248 АО "Банк Финсервис" г.Москва		англ.фунт	81,1460	688,47	55866,59
52010052	Тек.EUR №40702978600000001248 АО "Банк Финсервис" г.Москва		евро	69,3406	11146,65	772915,40
52010152	Тр.EUR №40702978900001001248АО "Банк Финсервис" г.Москва		евро	69,3406	196714,52	13640302,85
55003301	Депозитные счета		рубли		100000000,00	100000000,00
55004001	Р/сч.№40702810104000008095 Корпор.банк.карта		рубли	-	1368,09	1368,09
55004002	Корп.б.карта №40702810100008001248 АО"Банк Финсервис"		рубли	-	101018,22	101018,22
55005001	Средства на обеспечение заявок на участие в аукционах		рубли	-	15800,00	15800,00
57001004	Переводы в пути (расчёты через терминал)		рубли	-	12428,00	12428,00

По состоянию на 31.12.2019 г. имеющиеся денежные средства и денежные эквиваленты могут быть использованы без ограничения права доступа.

7. Наличие и движение заемных средств

1 EUR= 69,3406

Наименование показателя	Код		Валюта кредита	Сумма кредита по договору	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
						Получено	Погашено	Перевод в долгосрочные		
				в валюте кредита	в валюте кредита	в валюте кредита	в валюте кредита	в валюте кредита	в валюте кредита	в руб.
Долгосрочные кредиты - всего	71410									135214170
в том числе:										

АО "Банк Финсервис"		дата погашения - 20.04.2022г. г.; 6 % годовых.	ЕВРО	3900000	2730000	-	780000	-	1950000	135214170
---------------------	--	--	------	---------	---------	---	--------	---	---------	-----------

Краткосрочные кредиты - всего	71510									29833826
в том числе:										
Ф.ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге		дата погашения - 06.02.2020г. г.; 12.45 % годовых.	Рубли	150000000	106900000	-	92400000	-	14500000	14500000
Ф.ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге		проценты за пользование кредитом								78894
АО "Банк Финсервис"		дата погашения - 02.03.2020г. г.; 4 % годовых.	ЕВРО	3500000	2500000	-	2280000	-	220000	15254932

8. Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2018 г.	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2019 г.
Оценочные обязательства - всего	5700	67781	96127	(118542)	45366
в том числе:					
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	67781	96127	(118542)	45366

9. Структура выручки и себестоимости по видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За год 2019 г.	За год 2018 г.
Выручка - всего	72110	3300644	3461940
в том числе:			
Доходы транспортного флота		2836991	3051212
Доходы дноуглубительного флота		190499	233529
Доходы служебно-вспомогательного флота		34379	27561
Доходы пассажирского флота		115916	
Доходы от прочих работ, услуг		122859	149638
Себестоимость продаж - всего	72120	3244984	3589177
в том числе:			
Себестоимость перевозки грузов морским транспортом		2819823	3187280
Себестоимость дноуглубительных работ		193450	235923
Себестоимость пассажирского флота		96863	
Себестоимость услуг служебно-вспомогательного флота		46239	61274
Себестоимость прочих работ, услуг		88609	104700

10. Затраты на производство

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	5610	1277022	1382134
Расходы на оплату труда	5620	679312	700020
Отчисления на социальные нужды	5630	115586	128064
Амортизация	5640	231587	263127
Прочие затраты	5650	922947	1107411
Итого по элементам	5660	3226454	3580756
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	18530	8421
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3244984	3589177

11. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Прочие доходы - всего	72340	257744	325722
в том числе:			
Выручка от реализации основных средств		113278	111856
Выручка от реализации товарно-материальных ценностей		28416	16517
Доходы прошлых лет		616	1456
Возмещение убытков, понесенных расходов		13024	54998
Штрафы, пени, неустойки полученные		45486	42141
Положительная курсовая разница		53557	
Восстановление резерва по сомнительным долгам		-	-
Списание кредиторской задолженности		1255	139
Прочие		2112	8455
Прочие расходы - всего	72350	281193	280176
в том числе:			
Реализация, списание основных средств		58275	21268
Реализация, списание товарно-материальных ценностей		25703	17086
Результат от продажи иностранной валюты		5531	1690
Налоги		8788	5104
Оплата услуг кредитных организаций		9059	8429
Расходы, связанные с получением заемных средств		59	4091
Расходы прошлых лет		144018	102828
Возмещение убытков, причиненных ненадлежащим исполнением обязательств		3062	2765
Штрафы, пени, неустойки уплаченные		14162	12019
Использование средств на потребление, социальные и прочие нужды		4380	8836
Списание дебиторской задолженности		-	-
Отчисление в резерв по сомнительным долгам		3406	138
Отрицательная курсовая разница		-	88804
Прочие		4750	7118

Прочие доходы и расходы, связанные с реализацией валюты, курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах сальдировано.

12. Обеспечение обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Наименование залогодержателя/ залогодателя	Дата прекращения залога по договору	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Полученные - всего	5800			3174	3174	3080
в том числе:						
денежные средства		ИП Шарапов Алексей Сергеевич	31.07.2020	80	80	80
денежные средства		ООО "АМ-Инвест"	30.06.2019	24	24	2700
денежные средства		ООО "Медицинское предприятие Пульс"	05.07.2028	300	300	300
денежные средства		ООО "Клауд Солюшнс"	01.03.2020	2770	2770	-
Выданные - всего	5810			919448	1091288	699084
в том числе:						
Здание Ломоносова 58к.1, земельный участок		Филиал Банка ВТБ(ПАО) в г.Архангельске	17.08.2018	-	-	136619
Здание Ломоносова 58к.1, земельный участок		АО "Банк Финсервис"	02.03.2020	50204	50204	-
т/х "Михаил Ломоносов"		АО "Банк Финсервис"	20.04.2022	69079	69079	69079
т/х "С.Кузнецов"		АО "Банк Финсервис"	20.04.2022	83451	83451	83451
т/х "Инженер Трубин"		АО "Банк Финсервис"	20.04.2022	73587	73587	73587
т/х "Инженер Плавинский"		АО "Банк Финсервис"	20.04.2022	80256	80256	80256
т/х "Капитан Коковин"		АО "Банк Финсервис"	20.04.2022	61669	61669	61669
т/х "Капитан Сахаров"		АО "Банк Финсервис"	20.04.2022	61669	61669	61669
т/х "Механик Котцов"		АО "Банк Финсервис"	01.10.2019	-	34368	-
т/х "Механик Красковский"		АО "Банк Финсервис"	01.10.2019	-	34368	-
т/х "Механик Брилин"		АО "Банк Финсервис"	01.10.2019	-	34368	-
т/х "Механик Пустошный"		АО "Банк Финсервис"	01.10.2019	-	34368	-
т/х "Механик Пятлин"		АО "Банк Финсервис"	01.10.2019	-	34368	-
т/х "Холмогоры"		Филиал Банка ВТБ(ПАО) в г.Санкт-Петербург	06.02.2020	52100	52100	52100
т/х "Инженер Вешняков"		Филиал Банка ВТБ(ПАО) в г.Санкт-Петербург	06.02.2020	49304	49304	49304
т/х "Иоганн Махмасталь"		Филиал Банка ВТБ(ПАО) в г.Санкт-Петербург	06.02.2020	31350	31350	31350
т/х "Механик Макарьин"		Филиал Банка ВТБ(ПАО) в г.Санкт-Петербург	06.02.2020	34494	34494	-
Помещения в г. Москве, Наб. Тараса Шевченко, д.9, земельный участок		ПАО "Сбербанк России"	18.03.2026	272285	272285	-

13. Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Товарно-материальные ценности, принятые на отв. хранение	-	24082	24082
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	104	2091	2091
Обеспечения обязательств и платежей полученные	3174	13470	13393
Обеспечения обязательств и платежей выданные	919448	1091288	699084
Износ жилищного фонда	142	146	138
Бланки строгой отчетности	40	42	64
Арендованные основные средства	251907	247392	308323
Товары, принятые на комиссию	15	15	16

14. Прочие оборотные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Прочие оборотные активы	1260	17320	13271	11904
в том числе:				
Акцизы по полученным средним дистиллятам		16871	12822	11406
Недостачи и потери от порчи ценностей		449	449	498

Генеральный директор ОАО СМП



Я.М.Антонов

27 марта 2020 года