



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

*Аудиторское заключение  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ОАО «СМТ»  
за 2020 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 2020 года,
- отчета о финансовых результатах за 2020 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год, отчета о движении денежных средств за 2020 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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.

«01» апреля 2021г.

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 00.03.2016 № 41н, от 19.04.2019 № 01н)

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 20 20 г.**

Организация ОАО "Северное морское пароходство"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности морской грузовой транспорт  
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/ частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 163000, Архангельск, наб.Северной Двины, 36

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по \_\_\_\_\_  
ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2020
01125347		
2901008432		
50.20		
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  
ОГРН/  
ОГРНИП

3525097260
1023500877190

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	859267	1121651	1392462
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	380709	332761	332761
	Отложенные налоговые активы	1180	52289	28350	36929
5240	Прочие внеоборотные активы	1190	11782	10941	16507
	Итого по разделу I	1100	1304047	1493703	1778659
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5400	Запасы	1210	300711	212704	269467
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	34366	31050	60943
5500,5540	Дебиторская задолженность	1230	620132	609356	568751
5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	58807	99045	103963
71250	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	663679	169684	41400
1260	Прочие оборотные активы	1260	17080	17320	13271
	Итого по разделу II	1200	1694775	1139159	1057795
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>2998822</b>	<b>2632862</b>	<b>2836454</b>



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	958	958	958
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	833034	833061	901023
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	144	144	144
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	837174	623781	578357
	Итого по разделу III	1300	1671310	1457944	1480482
71410	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	106098	135214	522901
	Отложенные налоговые обязательства	1420	855	4551	7956
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5800	Прочие обязательства	1450	342	2689	2697
	Итого по разделу IV	1400	107295	142454	533554
71510	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	29834	115000
5550,5590	Кредиторская задолженность	1520	1149650	957179	639540
	Доходы будущих периодов	1530	74	85	97
5700	Оценочные обязательства	1540	70493	45366	67781
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1220217	1032464	822418
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2998822	2632862	2836454

Руководитель

Я.М.Антонов

(подпись)

(расшифровка подписи)

"10"

марта

20 21 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 20 г.

Организация ОАО "Северное морское пароходство"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности морской грузовой транспорт

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

акционерное общество/ частная собственность \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2020

01125347

2901008432

50.20

12247

16

384

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За _____ год 20 20 г. <sup>3</sup>	За _____ год 20 19 г. <sup>4</sup>
72110	Выручка <sup>5</sup>	2110	4028085	3300644
72120,5600	Себестоимость продаж	2120	( 3426142 )	( 3244984 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	601943	55660
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	601943	55660
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	7763
	Проценты к получению	2320	12072	10704
	Проценты к уплате	2330	( 14551 )	( 31319 )
72340	Прочие доходы	2340	397801	257744
72350	Прочие расходы	2350	( 692006 )	( 281193 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	305259	19359
	Налог на прибыль <sup>7</sup>	2410	( 88889 )	( 41816 )
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 116524 )	( 36625 )
	отложенный налог на прибыль	2412	27635	( 5191 )
	Прочее	2460	( 3004 )	( 81 )
	Чистая прибыль (убыток)	2400	213366	( 22538 )

Форма 0710002 с. 2

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За _____ год 20 ____ г. <sup>3</sup>	За _____ год 20 ____ г. <sup>4</sup>
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода <sup>7</sup>		-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	213366	( 22538 )
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,2970	( 0,0314 )
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		-

Руководитель

(подпись)

Я.М.Антонов

(расшифровка подписи)

" 10 "

марта

20 21 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 не существен 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, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.



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)

### Отчет об изменениях капитала за 20 20 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2020
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 18 г. <sup>1</sup>	3100	958	( - )	901023	144	578357	1480482
<u>За 20 19 г.<sup>2</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	67962	67962
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	
переоценка имущества	3212	x	x		x	67962	67962
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( 67962 )	( - )	( 22538 )	( 90500 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( 22538 )	( 22538 )
переоценка имущества	3222	x	x	( 67962 )	x	( - )	( 67962 )
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 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	3200	958	( - )	833061	144	623781	1457944
<u>За 20 <u>20</u> г.<sup>3</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3310						0
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	213366	213366
переоценка имущества	3312	x	x		x	27	27
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	( - )		( - )	( - )	( - )	( 0 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( 27 )	x	( - )	( 27 )
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 <u>20</u> г. <sup>3</sup>	3300	958	( - )	833034	144	837174	1671310



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	1480482	( 22538 )	-	1457944
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	
исправлением ошибок	3420	-	-	-	
после корректировок	3500	1480482	( 22538 )	-	1457944
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	578357	( 22538 )	67962	623781
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	
исправлением ошибок	3421	-	-	-	
после корректировок	3501	578357	( 22538 )	67962	623781
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				

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	1671384	1458030	1480579

Руководитель

(подпись)

Я.М.Антонов

(расшифровка подписи)

"10" марта 20 21 г.

## Примечания

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



# Отчет о движении денежных средств

за \_\_\_\_\_ год 20 20 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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		
0710005		
31	12	2020
01125347		
2901008432		
50.20		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 20 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 19 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	4019967	3796628
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3728491	3295575
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	166537	231212
от перепродажи финансовых вложений	4113		-
прочие поступления	4119	124939	269841
Платежи - всего	4120	( 3510186 )	( 3439179 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 2555842 )	( 2522636 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 751891 )	( 726431 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 7672 )	( 31664 )
налога на прибыль организаций	4124	( 28079 )	( 104 )
на расчеты по налогам и сборам	4125	( 140719 )	( 120206 )
прочие платежи	4129	( 25983 )	( 38138 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	509781	357449
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	137709	205958
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	137572	205778
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	137	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	180
прочие поступления	4219		-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 20 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 19 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4220	( 64334 )	( 9791 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 55194 )	( 7973 )
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	( 9140 )	( 1818 )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	73375	196167
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	( 92170 )	( 424505 )
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	( 92170 )	( 424505 )
прочие платежи	4329	( )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 92170 )	( 424505 )
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>490986</b>	<b>129111</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>169684</b>	<b>41400</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>663679</b>	<b>169684</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3009	( 827 )

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Я.М.Антонов

(расшифровка подписи)

" 10 " марта 20 21 г.

Примечания

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



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**Открытого акционерного общества «Северное морское пароходство»**  
**за 2020 год**

**I. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

**Полное наименование:** Открытое акционерное общество «Северное морское пароходство» (в дальнейшем именуемое также: ОАО СМП, «Общество»).

**Сокращенное наименование:** ОАО СМП.

**Сведения о регистрации Общества:** ОАО СМП зарегистрировано Отделом регистрации предприятий мэрий города Архангельска 24.12.1992 года, регистрационный номер: 2438.

**Правоустанавливающий документ:** Устав, утвержден Общим собранием акционеров ОАО СМП 31.05.2012 года.

**ОГРН:** 1022900513679.

**ИНН:** 2901008432.

**КПП:** 290101001.

**Место нахождения:** Архангельская область, город Архангельск.

**Юридический адрес:** 163000, город Архангельск, набережная Северной Двины, дом 36.

**Сведения об акционерах:**

Основным акционером ОАО СМП является Общество с ограниченной ответственностью «СевМорПутьТранс» (ОГРН: 1202900002799), доля участия в уставном капитале ОАО СМП: 56,36%.

Доля государства в уставном капитале ОАО СМП: 0%.

**Сведения о регистраторе:**

Держателем реестра акционеров Общества является Регистратор.

Решением Совета директоров ОАО СМП от 11.10.2010 г. (Протокол №15/10-СД) утвержден Регистратор Общества - Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» (лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг №10-000-1-00304 от 12.03.2004 года, выдана: ФКЦБ России, срок действия: без ограничения срока), осуществляющий ведение реестра владельцев ценных бумаг ОАО СМП на основании Договора на оказание услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг №2-АФ/13 от 25.04.2013.

Полное фирменное наименование Регистратора: Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС», сокращенное наименование: АО «СТАТУС».

Место нахождения Регистратора: город Москва; юридический адрес: 109052, г. Москва, ул. Новохохловская, дом 23, строение 1, помещение 1; телефон: +7 (495) 280-04-87.

Архангельский филиал Акционерного общества «Регистраторское общество «СТАТУС»: 163000, город Архангельск, улица Розы Люксембург, дом 5, корпус 1; телефон: +7 (8182) 608699.

**Филиалы и представительства:** Общество не имеет филиалов и представительств.

**Обособленные подразделения:**

По состоянию на 31.12.2020 года ОАО СМП имеет следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес:
1	Лечебно-оздоровительный комплекс «Меридиан»	163020, г. Архангельск, ул. Советская, дом 5
2	Кафе «Меридиан»	163020, г. Архангельск, ул. Советская, дом 5
3	Отдел ОАО СМП в г. Москва	121248, г. Москва, наб. Тараса Шевченко, дом 9.



**Среднесписочная численность персонала:** Среднесписочная численность сотрудников ОАО СМП, включая обособленные подразделения, по состоянию на 01.01.2021 составляет 776 человек.

**Основной вид деятельности:** перевозка грузов морским транспортом (ОКВЭД: 50.20).

**Обществом получены лицензии/свидетельства:**

1. Лицензия серия МР-1 №000521 от 30.10.2012 на осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов, выдана Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Министерства транспорта Российской Федерации, срок действия лицензии: бессрочная.
2. Лицензия №ГН-05-401-3689 от 22.08.2019 на обращение с ядерными материалами и радиоактивными веществами при их транспортировании, объект, на котором или в отношении которого осуществляется деятельность: ядерные материалы и радиоактивные вещества, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору; срок действия лицензии: до 22.08.2024.
3. Лицензия Серия МТ1003 №019069 от 02.03.2007 на осуществление буксировок морским транспортом, выдана Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Министерства транспорта Российской Федерации, срок действия лицензии: бессрочная.
4. Лицензия Серия МР-2 №003414 от 09.07.2019 на осуществление перевозок внутренним водным транспортом, морским транспортом пассажиров; выполняемые работы: перевозки морским транспортом пассажиров, в том числе с использованием маломерных судов, выдана Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Министерства транспорта Российской Федерации; срок действия лицензии: бессрочная.
5. Свидетельство №0186.05-2010-2901008432-С-153 от 21.01.2013 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства: 30. Гидротехнические работы, водолазные работы. 30.1. Разработка и перемещение грунта гидромоторными и плавучими земснарядами. 30.2. Рыхление и разработка грунтов под водой механизированным способом и выдачей в отвал или плавучие средства. 32. Работы по осуществлению строительного контроля привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом и индивидуальным предпринимателем. 32.13. Строительный контроль за гидротехническими и водолазными работами (группа видов работ №30); выдано Некоммерческим партнерством «Союз профессиональных строителей», свидетельство выдано без ограничения срока его действия.
6. Лицензия №1160 от 14.03.2016 на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выдана Региональным Управлением ФСБ РФ по Архангельской области, срок действия лицензии: до 13.03.2021.
7. Лицензия №1161 от 14.03.2016 на осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны, выдана Региональным Управлением ФСБ РФ по Архангельской области, срок действия лицензии: до 13.03.2021.
8. Лицензия №1520205014 от 25.03.2002 на осуществление деятельности, связанной с трудоустройством граждан Российской Федерации за пределами Российской Федерации, выдана Федеральной миграционной службой, срок действия лицензии: бессрочная.
9. Лицензия №5550 от 02.04.2014 на осуществление образовательной деятельности, выдана Министерством образования и науки Архангельской области, срок действия лицензии: бессрочная.
10. Лицензия №29РПО0000909 от 04.02.2020 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания, выдана: Министерством агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области, срок действия лицензии: до 13.02.2021.



**Дочерние Общества:**

№ п/п	Наименование дочернего общества, ОГРН	Доля ОАО СМП в уставном капитале дочернего общества, в%
1	ОАО «Мортехсервис» ОГРН: 1022900507520	100
2	ООО «Морснабсервис» ОГРН: 1022900526362	100
3	ООО «СМП-Петербург» ОГРН: 1027802729998	95
4	ООО «СМП-Агентство» ОГРН: 1032900029843	100
5	ООО «Арктикрейд» ОГРН: 1022900512140	60
6	NORTHERN SHIPPING LIMITED	100

**Зависимое Общество:**

№ п/п	Наименование зависимого общества, ОГРН	Доля ОАО СМП в уставном капитале зависимого общества, в%
1	ООО «СМП МорСервис» ОГРН: 1202900005527	25

**II. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ  
ОБЩЕСТВА****Органами управления Общества являются:**

1. Общее собрание акционеров;
2. Совет директоров;
3. Правление (коллегиальный исполнительный орган);
4. Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

**Общее собрание акционеров:**

В соответствии с п.2.1.1 §2 Главы 5 Устава Общества высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в п. 2.2.1 §2 Главы 5 Устава ОАО СМП.

**Совет директоров:**

Согласно пункту 3.1.1. §3 Главы 5 Устава Общества Совет директоров ОАО СМП осуществляет решение вопросов общего руководства деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных Уставом ОАО СМП и ФЗ «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

Совет директоров ОАО СМП был избран решением Общего собрания акционеров ОАО СМП 29.05.2020 года (Протокол №01/20).

Состав Совета директоров Общества на 31.12.2020 года:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Жестеров Павел Валерьевич	председатель Совета директоров ОАО СМП, заместитель генерального директора по

		управлению корпоративными рисками в Управляющей компании ООО «Р-АЛЪЯНС»; доцент кафедры отправления правосудия в судах общей юрисдикции Юридического факультета ФГБОУ ВПО «Российский государственный социальный университет»
2	Антонов Яков Михайлович	генеральный директор Открытого акционерного общества "Северное морское пароходство"
3	Бельский Дмитрий Андреевич	коммерческий директор ООО «Инвент Консалтинг»
4	Куревлев Александр Григорьевич	директор отдела Открытого акционерного общества "Северное морское пароходство" в г. Москва
5	Шлыкова Анастасия Витальевна	ведущий специалист Открытого акционерного общества «Северное морское пароходство».

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров Общества регулируется Положением о Совете директоров ОАО СМП (утверждено внеочередным Общим собранием акционеров ОАО СМП 04.07.2016).

#### **Правление:**

Правление является коллегиальным исполнительным органом Общества.

В пункте 5.1.1. §5 Главы 5 Устава Общества установлено, что Правление совместно с Генеральным директором Общества осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Правление подотчетно Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров.

Кандидатуры в состав Правления ОАО СМП были утверждены решением Совета директоров ОАО СМП от 30.05.2020 (Протокол №06/20-СД).

Состав Правления Общества на 31.12.2020 года:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Антонов Яков Михайлович	генеральный директор ОАО СМП, председатель Правления;
2	Бельская Лидия Сергеевна	начальник финансового отдела ОАО СМП
3	Бреус Ирина Александровна	начальник управления кадров ОАО СМП
4	Клочковский Сергей Адамович	начальник управления безопасности мореплавания ОАО СМП
5	Суханов Николай Инокентьевич	начальник управления эксплуатации флота ОАО СМП
6	Черепанова Татьяна Борисовна	главный бухгалтер ОАО СМП

#### **Генеральный директор:**

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества.

Решением Общего собрания акционеров ОАО СМП 29.05.2020 года (Протокол №01/20) Генеральным директором Общества избран Антонов Яков Михайлович.

К компетенции Генерального директора Общества относятся вопросы руководства всей текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора ОАО СМП, определены в п.4.2.1 §4 Главы 5 Устава Общества.



### **Ревизионная комиссия:**

Ревизионная комиссия осуществляет контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Ревизионная комиссия состоит из 3 членов, которые избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Статус, порядок создания и деятельности Ревизионной комиссии ОАО СМП регулируется Положением о Ревизионной комиссии ОАО СМП (утверждено Решением Общего собрания акционеров ОАО СМП 18.05.2002 (Протокол №10) .

Ревизионная комиссия ОАО СМП была избрана решением Общего собрания акционеров ОАО СМП от 29.05.2020 года (Протокол №01/20).

Состав Ревизионной комиссии ОАО СМП на 31.12.2020 г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Балтян Ирина Флоридовна	главный специалист управления бухгалтерского учета и отчетности Акционерного общества «Мурманское морское пароходство»
2	Ильиченко Наталья Владимировна	начальник управления собственности Открытого акционерного общества «Северное морское пароходство»
3	Полохина Наталья Валериановна	главный бухгалтер Акционерного общества «Трест Мурманскморстрой»

### **III. УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N402-ФЗ; «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н; приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО СМП за 2020 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года,
- отчета о финансовых результатах за 2020 год,
- отчета об изменениях капитала за 2020 год,
- отчета о движении денежных средств за 2020 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в проверяемом периоде составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет, налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.

Ведение бухгалтерского учета возложено: на главного бухгалтера Черепанову Татьяну Борисовну.

В 2020 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

По состоянию на 31.12.2020 г. произведена инвентаризация:

- объектов незавершенного строительства и прочих вложений во внеоборотные активы;
- остатков незавершенного производства;

- денежных средств на счетах и в кассе;
- резерва предстоящих расходов на оплату отпусков;
- расчетов с дебиторами и кредиторами;
- расходов будущих периодов;
- ТМЦ и обязательств, учитываемых на забалансовых счетах.

#### **Корректировка данных предшествующего отчетного периода:**

Существенных корректировок данных предшествующего периода не было.

### **IV. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ**

Положение по учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика на 2020 год определена в соответствии с приказом № 92-пр от 30.12.2019 г.

#### **Основные средства**

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**

Объект	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

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

**Общество не создает резерва на ремонт ОС.**



**Затраты по ремонту основных средств** (капитальный, текущий, средний, ТО) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по мере выполнения ремонта.

ОАО СМП не осуществляет переоценку групп однородных объектов основных средств.

Выбытие объекта основных средств до момента признания доходов отражается по счету 45001001 «Переданные объекты недвижимости».

**Инвентаризация.** ОАО СМП проводит ежегодную инвентаризацию имущества и финансовых обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация основных средств на судах проводится один раз в три года.

Инвентаризация имущества проводится по местам возникновения затрат и материально-ответственным лицам.

### **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).

**Не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**Специальная одежда и специальная оснастка,** учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Стоимость специальной одежды срок эксплуатации, которой согласно нормам выдачи и срокам полезного использования не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам списывается единовременно.

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.

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. Бухгалтерский учет резервов по сомнительным долгам осуществляется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

### **Полученные займы и кредиты**

В бухгалтерском учете отражаются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

### **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 произведённой продукции, работ, услуг и незавершённое 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.

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 837174 тыс.руб. включает:

-нераспределенную прибыль отчетного периода	213366 тыс.руб.
-дооценка внеоборотных активов	987808 тыс.руб.
-непокрытый убыток прошлых лет	-397195 тыс.руб.
-распределенная прибыль прошлых лет к использованию	4097 тыс.руб.

### **Сведения об изменениях в учетной политике**

Существенных изменений в учетной политике в 2020 году не было.



## **V. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

### **1) Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г.**

#### **Нематериальные активы и расходы на НИОКР (строка 1110 и 1120)**

Наличие нематериальных активов полностью погашенной стоимостью отражено в табличных пояснениях № 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

#### **Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (строка 1150 и 1160)**

Наличие и движение основных средств отражено в табличных пояснениях № 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

В 2020 году Общество приобрело т/х «Сияние севера» по договору купли-продажи №01-2020 от 04.08.2020 на условиях коммерческого кредита сроком на 3 года.

Уменьшение связано с выбытием объектов основных средств, которое произошло вследствие реализации Здания №6 г.Москва, ул.Васильевская д. 13, стр. 2.

Наличия в Обществе основных средств и инвестиционных затрат, связанных с инновациями, нет.

#### **Финансовые вложения (строка 1170 и 1240)**

Наличие и движение финансовых вложений отражено в табличных пояснениях № 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного периода составляют 380709 тыс. рублей.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

В 2020 году Общество приобрело долю в размере 25% уставного капитала в обществе ООО «СМП МорСервис».

#### **Запасы (Строка 1210)**

Наличие и движение запасов отражено в табличных пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Расходы будущих периодов в текущем году составляют 700 тыс.руб., в том числе:

Расходы на программное обеспечение - 649 тыс.руб.

Лицензии на право осуществление деятельности 51 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков снижения их стоимости.

#### **Дебиторская задолженность (строка 1230)**

Наличие и структура дебиторской задолженности отражена в табличных пояснениях № 5.1 и 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):**

Денежные средства за отчетный период составили 663 679 тыс.руб., в разрезе счетов отражено в табличных пояснениях № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.



**Прочие оборотные активы (Строка 1260)**

Прочие оборотные активы на 31.12.2020 составили - 17080 тыс. руб. Табличные пояснения №14 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

**Кредиты и займы (строка 1410)**

Долгосрочный кредит на конец года составил 106098 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 краткосрочных кредитов нет.

**Кредиторская задолженность (строка 1520)**

Наличие и структура кредиторской задолженности отражено в табличных пояснениях № 5.1 и 5.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Общество не имеет просроченной задолженности по оплате труда.

**Капитал и резервы (строки 1310-1370)**

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в Отчете об изменениях капитала за 2020 год.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества отражен по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса. Уставный капитал Общества за отчетный год не менялся, и составляет 957 854 рублей.

Уставный капитал Общества разделен на 718390 обыкновенных и 239464 привилегированных акций номиналом 1 рубль. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Переоценка внеоборотных активов

Уменьшение по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» на 27 тыс. рублей связано с выбытием (ликвидацией, реализацией) основных средств.

Резервный капитал

Резервный капитал Общества отражен по строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса.

Резервный капитал, сформированный в соответствии с Уставом Общества, по состоянию на 31.12.2020 составил 143 678 руб., что составляет 15% от Уставного капитала.

Расходы за счет фонда не производились.

Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2020г. строка баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса составляет 837174 тыс.руб

**2) Отчет о финансовых результатах за 2020 год****Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается после того, как продукция произведена (работа выполнена, услуга оказана) полностью в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В соответствии с пунктом 23 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», по строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и аналогичных обязательных платежей. Структура выручки по видам деятельности за отчетный год отражена в табличных пояснениях № 9 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

### **Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)**

#### Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство (расходы на продажу) раскрыты в табличных пояснениях № 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

#### Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

### **Прочие доходы и расходы (строки 2320 - 2350)**

#### Проценты к получению

Проценты к получению в 2020 году составили 12072 тыс. руб.

#### Прочие доходы

Раскрыты в табличных пояснениях № 11 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

#### Проценты к уплате

Проценты к уплате в 2020 году по кредитам долгосрочным составили 14551 тыс. руб.

#### Прочие расходы

Раскрыты в табличных пояснениях № 11 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

## **VI. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ, ПОСТОЯННЫЕ И ВРЕМЕННЫЕ РАЗНИЦЫ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (ред. от 20.11.2018) (далее по тексту – ПБУ 18/02).

Бухгалтерская прибыль до налогообложения, сформированная за 2020 г., составила 305 259 тыс.руб.

Применяемая ставка налога на прибыль в соответствии с пунктом 1 статьи 284 Налогового кодекса РФ составляет 20%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 г., определяемый согласно пункту 20 ПБУ 18/02 как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, составил 61 052 руб. (305 259 \* 20 %).

Налоговая база по налогу на прибыль за 2020 г. согласно данным налоговых регистров и налоговой декларации составляет 582 621 651 руб. Исчисленный налог на прибыль по итогам налогового периода – 116 524 330 руб.

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц (п. 3 ПБУ 18/02).

Под постоянными разницами понимаются доходы и расходы:

- формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов;
- учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как



отчетного, так и последующих отчетных периодов (п. 4 ПБУ 18/02).

Суммарный размер постоянных разниц за 2020 г. составил 139 187 тыс. руб., в том числе:

- 2 108 571 тыс. руб. – доходы от эксплуатации судов, зарегистрированных в РМРС, в международных перевозках;

- 2 235 103 тыс. руб. – расходы, связанные с получением доходов от эксплуатации судов, зарегистрированных в РМРС, в международных перевозках;

- 12 655 тыс. руб. – использование собственных средств на социальные и иные непроизводственные нужды и т.д. (учитываемые на субсчетах 91.003 и 91.007), прочие расходы (доходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль).

Постоянный налоговый расход (сумма налога, которая приводит к увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде) за 2020 г. составил 27 837 тыс. руб.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02). Временные разницы в зависимости от характера их влияния на налогооблагаемую прибыль (убыток) подразделяются на вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы (п. 10 ПБУ 18/02). Вычитаемая временная разница образует налоговый актив, а налогооблагаемая временная разница – отложенное налоговое обязательство.

Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02).

Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 15 ПБУ 18/02).

По состоянию на 31.12.2019 отложенные налоговые активы оценивались в размере 28 350 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2020 – 52 289 тыс. руб.

Изменение отложенного налогового актива за 2020 г. составило 23 939 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 отложенные налоговые обязательства оценивались в размере 4 551 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2020 – 855 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2020 г. составило 3 696 тыс. руб.

Величина отложенного налога на прибыль за 2020 г., обусловленная возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, составила 27 635 тыс. руб. (23 939 тыс. руб. + 3 696 тыс. руб.) и включает изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств:

- 2 389 тыс. руб. – в части временных разниц по расходам на страхование;
- + 21 509 тыс. руб. – в части временных разниц по резерву по сомнительным долгам;
- + 5 026 тыс. руб. – в части временных разниц по оценочным обязательствам, связанным с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска;
- + 6 117 тыс. руб. – в части временных разниц по амортизируемому имуществу;
- 1 803 тыс. руб. – в части временных разниц по убытку обслуживающих производств и хозяйств;
- 825 тыс. руб. – в части временных разниц в оценке незавершенного производства.



Расшифровка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств  
по состоянию на 31.12.2020.

Показатель	Значение, тыс. руб.
<b>Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса),</b> в том числе:	<b>52 289</b>
- в части временных разниц по расходам на страхование	4 382
- в части временных разниц по резерву по сомнительным долгам	18 264
- в части временных разниц по оценочным обязательствам, связанным с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска	14 099
- в части временных разниц по амортизируемому имуществу	4 841
- в части временных разниц по убытку обслуживающих производств и хозяйств	960
- в части резерва под обесценение финансовых вложений	9 743
<b>Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Бухгалтерского баланса),</b> в том числе:	<b>855</b>
- в части временных разниц в оценке незавершенного производства	855

Расшифровка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств  
по состоянию на 31.12.2019.

Показатель	Значение, тыс. руб.
<b>Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса),</b> в том числе:	<b>28 350</b>
- в части временных разниц по расходам на страхование	6 771
- в части временных разниц по оценочным обязательствам, связанным с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска	9 073
- в части временных разниц по убытку обслуживающих производств и хозяйств	2 763
- в части резерва под обесценение финансовых вложений	9 743
<b>Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Бухгалтерского баланса),</b> в том числе:	<b>4 551</b>
- в части временных разниц по амортизируемому имуществу	1 276
- в части временных разниц в оценке незавершенного производства	30
- в части временных разниц по резерву по сомнительным долгам	3 245

Расшифровка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств  
по состоянию на 31.12.2018.

Показатель	Значение, тыс. руб.
<b>Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса),</b> в том числе:	<b>36 929</b>
- в части временных разниц по расходам на страхование	10 998
- в части временных разниц по оценочным обязательствам, связанным с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска	13 556
- в части временных разниц по убытку обслуживающих производств и хозяйств	2 632
- в части резерва под обесценение финансовых вложений	9 743



<b>Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Бухгалтерского баланса),</b>	<b>7 956</b>
в том числе:	
- в части временных разниц по амортизируемому имуществу	547
- в части временных разниц по резерву по сомнительным долгам	7 409

## **VII. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, РАСПРЕДЕЛЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ**

По результатам деятельности за 2020 год Обществом получена чистая прибыль в размере 213366 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах).

Вопрос о распределении прибыли 2020 года будет решаться на годовом общем собрании акционеров Общества, которое должно состояться в мае 2021 года.

### **Чистые активы**

Чистые активы Общества, рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ:

*тыс. руб.*

Наименование показателя	По состоянию на:		
	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
Активы, принимаемые к расчету	2 822 677	2 632 863	2 998 823
Пассивы, принимаемые к расчету	1 342 098	1 174 833	1 327 439
Стоимость чистых активов	1 480 579	1 458 030	1 671 384

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 года составила 1 671 384 тыс. рублей, что на 213 354 тыс. рублей больше, чем на 31.12.2019 года.

Величина чистых активов на 31.12.2020 превышает величину уставного капитала.

### **Базовая прибыль на акцию**

Величина прибыли, приходящаяся на акцию, рассчитана путем деления чистой прибыли за год на средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций.

Средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций составило 718 390 акций за 2020 и 2019 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 разводненной 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.

## **VIII. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.04.2008 №48н (далее – ПБУ 11/2008), исходя из содержания отношений Общества и связанной стороны с учетом требования приоритета содержания над формой.

Связанными сторонами, в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых

Общество способно оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Связанными сторонами Общества являются её аффилированные лица в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полный список аффилированных лиц ОАО СМП размещен на сайте: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=12187&type=6>

В 2020 году Обществом были совершены следующие операции со связанными сторонами:

В 2020 году ОАО «Мурманское морское пароходство» оказало услуги по передаче в аренду (бербоут-чартер) т/х «Клавдия Еланская» на сумму 49123 тыс.руб., услуги по анализу топлива, мазута на сумму 32 тыс.руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляет 26070 тыс.руб.

Дебиторская задолженность ОАО «Мурманское морское пароходство» на 31.12.2020 г. составляет 88645 тыс.руб.

В 2020 году ООО «СМП МорСервис» был перечислен аванс в размере 1 000 000 руб. по договору на шипчандлерское обслуживание.

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

Дочернее общество	Приобретено услуг, товаров в 2020 г., тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г., тыс. руб.
ОАО "Мортехсервис"	34811	9921
ООО "СМП-Петербург"	13130	-
ООО "Морснабсервис"	43827	1985
ООО "СМП-Агентство"	8696	111

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

Дочернее общество	Стоимость работ, услуг в 2020 г., тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г., тыс. руб.
ОАО "Мортехсервис"	11111	13644
ООО "Арктикрейд"	572	81
ООО "Морснабсервис"	3099	3868
ООО "СМП-Агентство"	7288	4315
ООО "СМП-Петербург"	-	-

Операции со связанными сторонами осуществлялись в ходе обычной хозяйственной деятельности строго в интересах Общества, в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества.

#### **Вознаграждение основному управленческому персоналу.**

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор, члены Совета директоров, члены Правления, иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

В соответствии с ПБУ 11/2008 основной управленческий персонал является для Общества связанной стороной.

Оплата труда основному управленческому персоналу за 2020 год в совокупности составила 22901 тыс. руб., страховые взносы начислены в сумме 6718 тыс. руб.



## IX. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента. В соответствии со ст. 6.1. «Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах» Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных данным Федеральным законом.

В том случае, когда бенефициарный владелец имеет возможность контроля организации, он является связанной стороной (п. 6 ПБУ 11/2008).

Конечным бенефициаром Общества является Хасанов Михаил Бахадирович, являющийся единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «СевМорПутьТранс», которое владеет 56,36% акций ОАО СМП.

С Хасановым М.Б. в 2020 году Обществом сделки не совершались.

## X. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ)

Условные факты хозяйственной деятельности подразделяются на оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (п. 1 ПБУ 8/2010).

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

### Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств отражено в пояснениях № 8 к бухгалтерскому балансу.

Расшифровка оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2020 г.:

№ п/п	Наименование обязательства	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1	Резерв на оплату отпусков	110735	пункт 8 ПБУ 8/2010, рассчитывается ежемесячно и в бухгалтерском учете отражается по дебету счета 20 100 000 в корреспонденции со счетом 96 «Резервы предстоящих расходов»

### Резерв на оплату отпусков

По состоянию на 31.12.2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 70493 руб., количество неоплаченных дней отпуска — 22761, перенесено исполнение на 2021 год.

### Резерв сомнительных долгов

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, в бухгалтерском учете создается резерв сомнительных долгов. Бухгалтерский учет резервов по сомнительным долгам осуществляется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».



Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 102478 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Списание дебиторской задолженности (в том числе, в связи с истечением срока исковой давности) производилось за счет ранее созданного резерва, частично на прочие расходы Общества.

#### **Условные обязательства**

По состоянию на конец отчетного года общая сумма обязательств и платежей, выданных Обществом, составляет 701 996 тыс. руб., наличие на 31.12.2020 года отражено в табличных пояснениях № 15 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

#### **Условные активы (Обеспечения полученные)**

Информации об условных активах, которые впоследствии могут привести к притоку экономических выгод, у Общества не имеется.

#### **Информация об участии в судебных разбирательствах**

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности за 2020 год, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами по гражданско-правовым и административно-правовым спорам, в которых Общество выступает истцом и вероятность взыскания денежных средств в пользу Общества высокая, является на 31.12.2020 года несущественной.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами, в которых Общество выступает ответчиком, является на 31.12.2020 года несущественной.

В течение 2020 г. организация не принимала участие в судебных разбирательствах, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность Общества, имущественное положение и финансовые результаты его деятельности. Судебные процессы с участием Общества, которые могут быть отнесены к существенным, на 31.12.2020 отсутствуют.

## **XI. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ**

Информация о затратах на энергетические ресурсы раскрывается в соответствии с п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

Энергетический ресурс	Единица измерения	За 2020 год		За 2019 год	
		Количество	Сумма, тыс. руб.	Количество	Сумма, тыс. руб.
Тепловая энергия	Гкал	3865	6406	3814	6232
Электроэнергия	тыс.кВт.час	1401	9059	1635	10204
Водоснабжение	куб. м.	14679	1441	10324	992

Указанные расходы осуществлены в производственных целях. В Обществе ведутся мероприятия по сбережению энергоресурсов.

## **XII. ПРОЧИЕ АСПЕКТЫ**

#### **Прекращаемая деятельность**

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.



В 2020 году в Обществе отсутствовал факт прекращения деятельности (части деятельности) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Решение о реорганизации в 2020 году не принималось.

#### **Информация о совершенных обществом крупных сделках**

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» («Обществах с ограниченной ответственностью») крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

#### **События после отчетной даты**

Событие после отчетной даты, которое может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и, соответственно, требующее раскрытия в отчетности, на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год: Между ОАО СМП и BMS GEMI GERI DONUSUM SAN, VE TIC. A.S. 21.01.2021г. заключен договор купли-продажи т/х «Инженер Плавинский», Акт приема-передачи судна 09.02.2021г.

#### **Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2020 году не было.

#### **Совместная деятельность**

В 2020 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

#### **Информация по сегментам**

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не принимала решения о раскрытии информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

#### **Информация о последствиях для бухгалтерского учета при коронавирусе COVID-**

19

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. В 2020 году как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий не повлияли на деятельность компании.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает все возможные меры для снижения возможных последствий.

Руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро - и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

В течение 2020 года не произошло никаких событий, требующих отражения в отчетности.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Приложение: Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Открытого акционерного общества «Северное морское пароходство» за 2020 год.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /Я.М. Антонов/

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ /Т.Б. Черепанова/

«10» марта 2021 года



Приложение:

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
Открытого акционерного общества  
«Северное морское пароходство»  
за 2020 год

1. Нематериальные активы

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс.руб.				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	тыс.руб.
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	3428354	(2306703)	265907	(487164)	146643	(187770)	3207097	(2347830)
	5210	за 2019г.	3653598	(2261136)	13332	(238576)	186177	(231744)	3428354	(2306703)
в том числе:										
1.Флот - всего	5201	за 2020г.	2464468	(1896168)	216000			(167874)	2 680 468	(2064042)
в том числе:										
т/х "Сияние Севера"					216000			(5959)	216000	(5959)
	5211	за 2019г.	2681716	(1880081)		(217248)	166254	(182341)	(2464468)	(1896168)
2.Здания, сооружения	5202	за 2020г.	738934	(240366)		(475019)	135627	(7162)	263915	(111901)
в том числе:										
Здание № 6 г.Москва ул.Васильевская д.13 стр.2			474619	(132575)		(474619)	135227	(2652)		
	5212	за 2019г.	738934	(204007)				(36359)	738934	(240366)
3.Прочее оборудование	5203	за 2020г.	219403	(170169)	49907	(12145)	11016	(12734)	257165	(171887)
	5213	за 2019г.	227399	(177048)	13332	(21328)	19923	(13044)	219403	(170169)
4.Земельные участки	5204	за 2020г.	5549	-	-	-	-	-	5549	-
	5214	за 2019г.	5549	-	-	-	-	-	5549	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-



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

тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	123	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

**2.3. Иное использование основных средств**

тыс.руб.				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	206777	585563	585563
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	208459	251907	247393
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	33167	33215	33215
Иное использование основных средств( залоги др.)	5286	917996	919448	1091288

## 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 2020 г.	10941	266748		(265907)	11782
	5250	за 2019 г.	16507	8137	(371)	(13332)	10941
в том числе:							
1. Незавершенное строительство:	5241	за 2020 г.	8987	-	-	-	8987
	5251	за 2019 г.	8987	-	-	-	8987
2. Незаконченные операции по приобретению основных средств, в т.ч.:	5242	за 2020 г.	1954	266748		(265907)	2795
Т/х "Сияние Севера"				216000		(216000)	
Автомобиль Toyota Land Cruiser 200 VIN JTMHX02J104				6748		(6748)	
Система обработки балласта PureBallast 3.2				9770		(9770)	
Система обработки балласта PureBallast 3.2				9484		(9484)	
Система обработки балласта PureBallast 3.2				8525		(8525)	
	5252	за 2019 г.	7520	8137	(371)	(13332)	1954
3. Незаконченные операции по приобретению земельных участков	5243	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
4. Оборудование к установке, в т.ч.:	5244	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Структура финансовых вложений

				тыс.руб.
Наименование показателя	Код	Тип вложения	Вид деятельности	31.12.2020 г.
<b>Долгосрочные финансовые вложения - всего</b>	<b>5301</b>			<b>380709</b>
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
2. Инвестиции в зависимое общество, в т.ч.:				
ООО "СМП МорСервис"		Доля в УК 25%	Ремонт судов	3
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев, в т.ч.:				
AURORA Holdings Limited		дата возникновения - 05.05.2015 г.; дата погашения - 18.05.2023 г.; 8 % годовых.		47945
<b>Краткосрочные финансовые вложения - всего</b>	<b>5305</b>			<b>58807</b>
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)
ООО "Финансирование и развитие морского судоходства"		дата возникновения - 02.09.2014 г.; дата погашения - 31.10.2019 г.; 14 % годовых.		52522

#### 4. Запасы

##### Структура запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
<b>Запасы -всего</b>	<b>5400</b>	<b>300711</b>	<b>212704</b>	<b>269467</b>
в том числе:				
Топливо и смазочные на судах		176519	134181	169729
Материалы и запчасти для судов на хранении		11318	6465	8086
Продовольствие в судовых кладовых		4443	3921	4988
Прочие товары, материалы		38023	27872	27167
Расходы по незаконченным рейсам		69668	33486	52201



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Структура дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	тыс.руб.		
		На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
<b>Дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5500</b>	<b>620132</b>	<b>609356</b>	<b>568751</b>
в том числе:				
<b>Долгосрочная - всего</b>	<b>5501</b>	<b>33209</b>	<b>23285</b>	<b>15932</b>
в том числе:				
прочая дебиторская задолженность		33209	23285	15932
<b>Краткосрочная - всего</b>	<b>5510</b>	<b>586923</b>	<b>586071</b>	<b>552819</b>
в том числе:				
покупатели и заказчики		464493	320614	306438
резерв по сомнительным долгам		(91853)	(9231)	(8928)
авансы выданные		145727	205075	188254
резерв по сомнительным долгам		(8204)	(3342)	(1258)
зadolженность бюджета		36312	2658	31556
зadolженность внебюджетных фондов			9	1456
расчеты с прочими дебиторами		92046	100346	71561
резерв по сомнительным долгам		(51598)	(30058)	(36260)
<b>Кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5550</b>	<b>1149650</b>	<b>957179</b>	<b>639540</b>
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками		536208	209284	371420
авансы полученные		407774	551613	108864
зadolженность перед персоналом организации		28940	25440	32545
расчеты по налогам и сборам		118424	104595	34193
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами		29892	31823	26108
расчеты с прочими кредиторами		28412	34424	66410

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**  
(свыше 3-х месяцев)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	<b>316335</b>	<b>172883</b>	<b>124032</b>	<b>86557</b>	<b>146549</b>	<b>106765</b>
в том числе:							
покупатели и заказчики		189509	97656	94881	85650	103615	94770
расчеты с прочими дебиторами		126826	75227	29151	907	42934	11995

**5.3. Просроченная кредиторская задолженность**  
(свыше 3-х месяцев)

Наименование показателя	Код	тыс.руб.		
		на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
<b>Всего</b>	<b>5590</b>	<b>36335</b>	<b>31292</b>	<b>100259</b>
в том числе:				
поставщики и заказчики		36335	31292	100259



# 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

На  
31.12.2020

Счет Главной книги	Наименование показателя	Код	Валюта счета	Курс	Сумма	Сумма в рублях
	<b>Денежные средства и ден.эквиваленты - всего</b>	<b>71250</b>				663679371,95
	в том числе:					
50002001	Операционная касса № 1 (гостиница)		рубли	-	45458,00	45458,00
50002002	Операционная касса № 2 (кафе)		рубли	-	42820,00	42820,00
51001000	Р/сч №40702810004021467692 ПАО Сбербанк		рубли	-	10631,95	10631,95
51001006	Р/сч №40706810704000001980 ПАО Сбербанк Архангельск		рубли	-	205529,12	205529,12
51001007	Р/сч №40702810504000007612 ПАО Сбербанк Архангельск		рубли	-	30000,00	30000,00
51016000	Р/сч.№40702810700000001248 АО"Банк Финсервис" г.Москва		рубли	-	88104,31	88104,31
51019000	Р/сч.№40706810900001000852 АО"АБ"Россия"		рубли	-	362,12	362,12
51021012	Р/сч №40706810006000039155 ПАО Промсвязьбанк СПб.		рубли	-	78267,80	78267,80
51021013	Р/сч №40706810806000039850 ПАО Промсвязьбанк СПб.		рубли	-	1282343,68	1282343,68
51021014	Р/сч №40706810006000045178 ПАО Промсвязьбанк СПб.		рубли	-	35600000,00	35600000,00
51023000	Р/сч.№40702810286000101568 Фил.ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в г.Санкт-Петербург		рубли	-	23641650,08	23641650,08
52001052	Тек.EUR №40702978804010100057 Архангельс.ОСБ №8637		евро	90,6824	9848,33	893070,20
52001152	Тран.EUR №40702978704010200057 Архангел. ОСБ №8637		евро	90,6824	142286,00	12902835,97
52010001	Тек.USD №40702840000000001248 АО "Банк Финсервис" г.Москва		доллар США	73,8757	276713,37	20442393,91
52010101	Тр.USD №40702840300001001248 Банк Финсервис Моск.		доллар США	73,8757	399530,76	29515614,57
52010052	Тек.EUR№40702978600000001248 АО "Банк Финсервис" г.Москва		евро	90,6824	365964,31	33186521,95
52010152	Тр.EUR №40702978900001001248АО "Банк Финсервис" г.Москва		евро	90,6824	305664,41	27718382,29
55003001	Депозитный счет в евро EUR		евро	90,6824	3000000,00	272047200,00
55003301	Депозитные счета в рублях		рубли		200000000,00	200000000,00
55004001	Р/сч.№40702810104000008095 Корпор.банк.карта		рубли	-	1368,09	1368,09
55004002	Корп.б.карта №40702810100008001248 АО"Банк Финсервис"		рубли	-	558968,80	558968,80
55005001	Средства на обеспечение заявок на участие в аукционах		рубли	-	29700,00	29700,00
55007001	УФК по г.Санкт-Петербург л\сч 711Г3164001		рубли	-	5302149,11	5302149,11
57001001	Переводы в пути в рублях		рубли	-	56000,00	56000,00

# 7. Наличие и движение заемных средств

1 EUR = 90,6824

Наименование показателя	Код		Валюта кредита	Сумма кредита по договору	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
				в валюте кредита	в валюте кредита	Получено	Погашено	Перевод в долгосрочные	в валюте кредита	в руб.
Долгосрочные кредиты - всего	71410									106098408
в том числе:										

АО "Банк Финсервис"		дата погашения - 20.04.2022г. г.; 6 % годовых.	ЕВРО	3900000	1950000	-	780000	-	1170000	106098408
---------------------	--	--	------	---------	---------	---	--------	---	---------	-----------

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

По состоянию на 31.12.2020 г. имеющиеся денежные средства и денежные эквиваленты могут быть использованы без ограничения права доступа.



### 8. Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2019 г.	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2020 г.
Оценочные обязательства - всего	<b>5700</b>	45366	110735	(85608)	70493
в том числе:					
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	45366	110735	(85608)	70493

### 9. Структура выручки и себестоимости по видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За год 2020 г.	За год 2019 г.
<b>Выручка - всего</b>	<b>72110</b>	<b>4028085</b>	<b>3300644</b>
в том числе:			
Доходы транспортного флота		2876054	2836991
Доходы дноуглубительного флота		733915	190499
Доходы служебно-вспомогательного флота		38663	34379
Доходы пассажирского флота		225248	115916
Доходы от прочих работ, услуг		154205	122859
<b>Себестоимость продаж - всего</b>	<b>72120</b>	<b>3426141</b>	<b>3244984</b>
в том числе:			
Себестоимость перевозки грузов морским транспортом		2641155	2819823
Себестоимость дноуглубительных работ		451005	193450
Себестоимость пассажирского флота		210575	96863
Себестоимость услуг служебно-вспомогательного флота		40016	46239
Себестоимость прочих работ, услуг		83390	88609

### 10. Затраты на производство

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	1169309	1277022
Расходы на оплату труда	5620	774377	679312
Отчисления на социальные нужды	5630	134579	115586
Амортизация	5640	187629	231587
Прочие затраты	5650	1196142	922947
Итого по элементам	5660	3462036	3226454
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(35895)	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		18530
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3426141	3244984

# 11. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
<b>Прочие доходы - всего</b>	<b>72340</b>	<b>397801</b>	<b>257744</b>
в том числе:			
Выручка от реализации основных средств		356229	113278
Выручка от реализации товарно-материальных ценностей		10093	28416
Доходы прошлых лет		4	616
Возмещение убытков, понесенных расходов		713	13024
Штрафы, пени, неустойки полученные		29450	45486
Положительная курсовая разница			53557
Восстановление резерва по сомнительным долгам		63	-
Списание кредиторской задолженности		56	1255
Прочие		1193	2112
<b>Прочие расходы - всего</b>	<b>72350</b>	<b>692006</b>	<b>281193</b>
в том числе:			
Реализация, списание основных средств		341963	58275
Реализация, списание товарно-материальных ценностей		9691	25703
Результат от продажи иностранной валюты		74	5531
Налоги		4724	8788
Оплата услуг кредитных организаций		7558	9059
Расходы, связанные с получением заемных средств			59
Расходы прошлых лет		169288	144018
Возмещение убытков, причиненных ненадлежащим исполнением обязательств		2411	3062
Штрафы, пени, неустойки уплаченные		175	14162
Использование средств на потребление, социальные и прочие нужды		10559	4380
Списание дебиторской задолженности		113	-
Отчисление в резерв по сомнительным долгам		102422	3406
Отрицательная курсовая разница		37971	-
Прочие		5057	4750

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



## 12. Прочие долгосрочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Наименование залогодержателя / залогодателя	Дата прекращения залога по договору	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>			<b>342</b>	<b>2689</b>	<b>2697</b>
в том числе:						
Обеспечительные платежи на срок более 12 мес.		ИП Овчинников Кирилл Леонидович	неопр.срок			8
Обеспечительные платежи на срок более 12 мес.		ИП Шарапов Алексей Сергеевич	31.07.2020	80	80	80
Обеспечительные платежи на срок более 12 мес.		ООО "АМ-Инвест"	30.06.2019	24	24	24
Обеспечительные платежи на срок более 12 мес.		ООО "Медицинское предприятие Пульс"	05.07.2028	300	300	300
Обеспечительные платежи на срок более 12 мес.		ООО "Клауд Солюшнс"	01.03.2020		2770	2770
НДС на обеспечительные платежи				(62)	(485)	(485)

## 13. Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Товарно-материальные ценности, принятые на отв. хранение	-	-	24082
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	-	104	2091
Обеспечения обязательств и платежей полученные	404	3174	13470
Обеспечения обязательств и платежей выданные	917996	919448	1091288
Износ жилищного фонда	150	142	146
Бланки строгой отчетности	37	40	42
Арендованные основные средства	208459	251907	247392
Товары, принятые на комиссию	-	15	15

## 14. Прочие оборотные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>1260</b>	<b>17080</b>	<b>17320</b>	<b>13271</b>
в том числе:				
Акцизы по полученным средним дистиллятам		17076	16871	12822
Недостачи и потери от порчи ценностей		4	449	449

**15. Обеспечения обязательств и платежей выданные**

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Наименование залогодержателя/ залогодателя	Дата прекращения залога по договору	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
<b>Выданные - всего</b>				<b>917996</b>	<b>919448</b>	<b>1091288</b>
в том числе:						
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 "Сияние Севера"		ООО "Мортранссервис"	01.09.2023	216000	-	-
т/х "Холмогоры"		Филиал Банка ВТБ(ПАО) в г.Санкт-Петербург	06.02.2020	-	52100	52100
т/х "Инженер Вешняков"		Филиал Банка ВТБ(ПАО) в г.Санкт-Петербург	06.02.2020	-	49304	49304
т/х "Иоганн Махмасталь"		Филиал Банка ВТБ(ПАО) в г.Санкт-Петербург	06.02.2020	-	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	272285