



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

**Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «СМП»
за 2021 год**

160000, Россия, г. Вологда, ул. Козленская, 42, 305
телефон/факс (8172) 56-26-33, 56-26-32, 56-26-31
E-mail: audit-vologda@mail.ru
Сайт: www.audit-vologda.ru

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 2021 года,
- отчета о финансовых результатах за 2021 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год, отчета о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА.

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности аудируемого лица.

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 отчетности.

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

Кроме того, мы:

а) 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;

б) 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;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

г) 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 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;

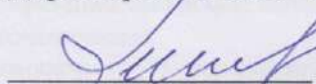
д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события

так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, с членами совета директоров, доводя до их 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.

Шуничева Мария Петровна

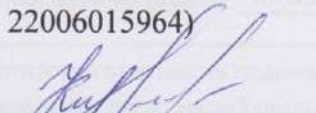
Директор ООО АКФ «Проф-Аудит» (ОРНЗ 22006015953)



М.П.

Курикова Любовь Клавдиевна

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006015964)



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.

«12» апреля 2022г.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2016 № 41н, от 19.04.2019 № 01н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация ОАО "Северное морское пароходство" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности морской грузовой транспорт по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/ частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 163000, Архангельск, наб.Северной Двины, 36

Коды		
0710001		
31	12	2021
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	3525097260
ОГРН/ ОГРНИП	1023500877190

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	1052153	859267	1121651
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	246229	380709	332761
	Отложенные налоговые активы	1180	49916	52289	28350
5240	Прочие внеоборотные активы	1190	11515	11782	10941
	Итого по разделу I	1100	1359813	1304047	1493703
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	414026	300011	206011
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	40109	34366	31050
5500, 5540	Дебиторская задолженность	1230	1001142	620132	609356
5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	58807	99045
71250	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	454133	663679	169684
1260	Прочие оборотные активы	1260	22373	17780	24013
	Итого по разделу II	1200	1931783	1694775	1139159
	БАЛАНС	1600	3291596	2998822	2632862

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	958	958	958
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	832822	833034	833061
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	144	144	144
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	842492	837174	623781
	Итого по разделу III	1300	1676416	1671310	1457944
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
71410	Заемные средства	1410	0	106098	135214
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5433	855	4551
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5800	Прочие обязательства	1450	342	342	2689
	Итого по разделу IV	1400	5775	107295	142454
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
71510	Заемные средства	1510	32787	-	29834
5550,5590	Кредиторская задолженность	1520	1198397	1142897	954109
	Доходы будущих периодов	1530	1008	74	85
5700	Оценочные обязательства	1540	96038	70493	45366
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Обязательства по аренде краткосрочные	1560	281175	6753	3070
	Итого по разделу V	1500	1609405	1220217	1032464
	БАЛАНС	1700	3291596	2998822	2632862

Руководитель

(подпись)

Я.М.Антонов

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 22 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 именует 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 21 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		
0710002		
31	12	2021
01125347		
2901008432		
50.20		
12247	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 21 г. ³	За _____ год 20 20 г. ⁴
72110	Выручка ⁵	2110	5371112	4028085
72120,5600	Себестоимость продаж	2120	(4958066)	(3426142)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	413046	601943
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(178932)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	234114	601943
	Доходы от участия в других организациях	2310	1100	-
	Проценты к получению	2320	14674	12072
	Проценты к уплате	2330	(29811)	(14551)
72340	Прочие доходы	2340	1932801	397801
72350	Прочие расходы	2350	(2120555)	(692006)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	32323	305259
	Налог на прибыль ⁷	2410	(25176)	(88889)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(18225)	(116524)
	отложенный налог на прибыль	2412	(6951)	27635
	Прочее	2460	(2041)	(3004)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5106	213366

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u> </u> год 20 <u>21</u> г. ³	За <u> </u> год 20 <u>20</u> г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷		-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	5106	213366
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0071	0,2970
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		-

Руководитель

Я.М.Антонов

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 22 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 несущественен 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 21 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2021
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 19 г. ¹	3100	958	(-)	833061	144	623781	1457944
<u>За 20 20 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	213393	213393
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	213366	213366
переоценка имущества	3212	x	x		x	27	27
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	(-)	-	(27)	(-)	(-)	(27)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	()
переоценка имущества	3222	x	x	(27)	x	(-)	(27)
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>20</u> г. ²	3200	958	(-)	833034	144	837174	1671310
<u>За 20 21 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310					5318	5318
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	5106	5106
переоценка имущества	3312	x	x		x	212	212
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	(-)		(212)	(-)	()	(212)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	(212)	x	(-)	(212)
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>21</u> г. ³	3300	958	(-)	832822	144	842492	1676416

Форма 0710004 с. 3

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

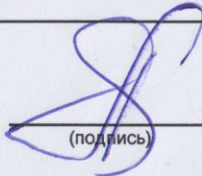
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>20</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1457944	213366		1671310
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	
исправлением ошибок	3420	-	-	-	
после корректировок	3500	1457944	213366		1671310
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	623781	213366	27	837174
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	
исправлением ошибок	3421	-	-	-	
после корректировок	3501	623781	213366	27	837174
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502				

Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ¹
Чистые активы	3600	1677424	1671384	1458030

Руководитель


(подпись)

Я.М.Антонов

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 22 г.

Примечания

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

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

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 21 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
01125347		
2901008432		
50.20		
12247	16	
384		

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.

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г. ¹	За _____ год 20 20 г. ¹
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5717492	4019967
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4824188	3728491
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	359516	166537
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	533788	124939
Платежи - всего	4120	(5400731)	(3510186)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4013721)	(2555842)
в связи с оплатой труда работников	4122	(889274)	(751891)
процентов по долговым обязательствам	4123	(12057)	(7672)
налога на прибыль организаций	4124	(113128)	(28079)
на расчеты по налогам и сборам	4125	(146673)	(140719)
прочие платежи	4129	(225878)	(25983)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	316761	509781

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>21</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>20</u> г. ¹
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1461571	137709
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1460471	137572
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	1100	-
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(1571484)	(64334)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1571484)	(55194)
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)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(109913)	73375
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	671908	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	671908	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За <u> </u> год 20 <u>21</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>20</u> г. ¹
Платежи - всего	4320	(1062091)	(92170)
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	(711142)	(92170)
прочие платежи	4329	(350949)	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(390183)	(92170)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(183335)	490986
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	663679	169684
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	454133	663679
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(26211)	3009

Руководитель

(подпись)

Я.М.Антонов

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 22 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 2021 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 мэрии 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 31.12.2021 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

Среднесписочная численность персонала: Среднесписочная численность сотрудников ОАО СМП, включая обособленные подразделения, по состоянию на 01.01.2022 составляет 769 человек.

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

Лицензии/свидетельства Общества на 31.12.2021 года:

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 №1403 от 06.04.2021 на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выдана Региональным управлением Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Архангельской области, срок действия лицензии: до 05.04.2026.

7. Лицензия №1404 от 06.04.2021 на осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны, выдана Региональным управлением Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Архангельской области, срок действия лицензии: до 05.04.2026.

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 13.02.2022.

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 : регистрационный №: 2466873, Китай, Гонконг.	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 28.05.2021 года (Протокол №01/21).

Состав Совета директоров Общества на 31.12.2021 года:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Место работы, должность
1	Хасанов Михаил Бахадирович	ОАО СМП, Председатель Совета директоров;

		ООО «СМПТ», генеральный директор;
2	Антонов Яков Михайлович	ОАО СМП, генеральный директор
3	Капля Сергей Григорьевич	«Интеррао Инжиниринг», Руководитель Центра по внедрению ИСУП КС
4	Мкртчян Нил Жанович	Не работает.
5	Степченков Андрей Анатольевич	ООО «CFS Терминал», директор
6	Штырба Андрей Васильевич	ООО «Стивидоры Ямал», Генеральный директор
7	Шубский Кирилл Юрьевич	ЗАО «Рустехэкспорт», Председатель Совета директоров

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 29.05.2021 (Протокол №08/21-СД).

Состав Правления Общества на 31.12.2021 года:

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

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 28.05.2021 года (Протокол №01/21).

Состав Ревизионной комиссии ОАО СМП на 31.12.2021 г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Место работы, должность
1	Едовина Алла Анатольевна	ОАО СМП, ведущий экономист
2	Клименко Елена Александровна	АО «Моринвест», исполнительный директор
3	Клычникова Мария Станиславовна	ОАО СМП, ведущий экономист

III. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Открытое акционерное общество «Северное морское пароходство» ведет системную работу по предупреждению рисков. Руководство Общества анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы. В целях обеспечения нормальной операционной деятельности и поддержания ликвидности Общества руководством реализован ряд мероприятий.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Система управления рисками, действующая в Обществе, представляет собой совокупность нормативных актов, положений корпоративной культуры, выработанных годами методик и мер по преодолению рисков. Она охватывает все направления деятельности Общества. Система управления Обществе направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Задачи системы управления рисками:

- повышение устойчивости деятельности Общества, выработка гибкости в отношении наступления непредвиденных событий или колебаний;
- сокращение числа непредвиденных событий, влияющих на финансовое благополучие Общества;
- совершенствование и ускорение процесса реагирования на возникающие непредвиденные события;
- обеспечение стабильности развития Общества, достижения плановых показателей эффективности.

Экономика Российской Федерации чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, сохраняющаяся политическая напряженность в стране, а также санкции, введенные против России некоторыми странами оказали негативное влияние на российскую экономику в 2021 году.

В 2021 году пандемия коронавирусной инфекции совокупно с другими факторами оказала существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. В результате этого неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности увеличилась. Руководство Общества анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.

На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности произошло ухудшение политической обстановки, что привело к увеличению рисков, связанных с международными санкциями, рисков связанных с ускорением инфляционных процессов, резкого подорожания всех видов материальных и энергетических ресурсов, а также рисков разрыва хозяйственных цепочек.

Операционные риски.

В отчетном году мировая экономика испытывала значительное влияние следующих факторов:

- резкий рост цен на сырьевые товары с последующим нарастанием инфляционных процессов в мировой экономике;
- карантинные ограничения и перебои в мировых цепочках поставок;
- увеличение стоимости перевозок грузов;
- продолжающееся усиление протекционизма и активизация торгового противостояния между крупнейшими экономиками мира – США и Китаем;
- ограничения, обусловленные политическими санкциями;
- нестабильность на фондовых и валютных рынках;
- продолжение тренда на кластеризацию экономик и деглобализацию.

Данные факторы в ближайшей перспективе будут иметь существенное влияние на состояние мировой экономики и динамику глобальной деловой активности. В условиях экономических санкций против нашей страны, этот вид риска может иметь очень существенное значение для финансово-хозяйственной деятельности организации..

Финансовые риски.

К финансовым рискам относятся риски, связанные с покупательной способностью денег, валютные риски, а также риски роста процентных ставок. Отдельно выделяют кредитные риски и риски обеспечения ликвидности.

Традиционно доходы от морских перевозок, в основном, поступают в валюте – евро/доллар, когда как часть расходов и доходов (в большей мере береговых подразделений) номинированы в рублях. Следовательно, существенные колебания мировых валют и обменных курсов рубля к ним могут сказаться на финансовых результатах Общества. Валютирование контрактов эмитента с зарубежными контрагентами осуществляется как в евро и в долларах, так и в фунтах стерлингов, норвежских кронах, что минимизирует риски финансовых потерь в случае снижения курса валют.

В отчётном периоде и в ближайшей краткосрочной перспективе финансовые риски спровоцированы такими факторами нестабильность мировой торговли, перебои в мировых цепочках поставок и переориентация грузопотоков, сокращение потребности мировой экономики в сырьевых товарах, колебания мировых цен на энергоносители, колебаниями мировых валют и курса рубля, политические санкции.

На момент составления отчетности ЦБ РФ значительно увеличил ставку рефинансирования, что, гипотетически, увеличивает риск изменения процентной ставки по кредитным договорам, которые могут быть в будущем заключены для финансирования финансово-хозяйственной деятельности организации. Руководством учтено данное обстоятельство.

Кредитные риски и риски обеспечения ликвидности: неблагоприятное воздействие на деятельность Общества может оказывать несвоевременное либо неполное выполнение отдельными контрагентами обязательств в соответствии с условиями договора. С целью управления данными рисками перед заключением договоров с новыми контрагентами ведется подготовительная работа, предпринимаются меры по обеспечению интересов Общества посредством включения в договоры положений, позволяющих при возникновении кризисных ситуаций свести к минимуму возможные потери. С целью управления риском обеспечения ликвидности проводится политика контроля денежных потоков. Взаимодействие с кредитными организациями осуществляется в рамках лимита кредитных ресурсов, оценка

которых происходит на регулярной основе. Диверсификация кредитного портфеля за счет комбинации валютных и рублевых кредитов как с фиксированной, так и с плавающей процентной ставкой позволяет компенсировать влияние колебаний валютных курсов, изменений ключевых ставок, а также снижать стоимость заемного капитала.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества. Дебиторская задолженность контролируется Обществом на регулярной основе, по сомнительной задолженности формируется резерв.

Правовые риски.

Риски, связанные с применением налогового законодательства:

Налоговое законодательство является отраслью права, положения которой подвергаются частым изменениям, дополнениям и уточнениям, по многим из которых не сложилась единообразная практика их применения. В целях сокращения рисков, связанных с применением налогового законодательства, Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на свою деятельность, предпринимает все необходимые меры, направленные на неукоснительное соблюдение действующего налогового законодательства. С учетом изложенного, риски, связанные с применением налогового законодательства, оцениваются как приемлемые.

Риски, связанные с применением таможенного законодательства:

Общество является активным участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего оно подвержено отдельным рискам, связанным с отсутствием единообразной судебной практики по применению таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу Российской Федерации; установлению и применению таможенных режимов; установлению, введению и взиманию таможенных платежей. В целях минимизации соответствующих рисков Общество аккумулирует достаточные финансовые и кадровые ресурсы для соблюдения норм и правил в сфере таможенного регулирования, предпринимает все необходимые меры, направленные на выполнение требований действующего таможенного законодательства, своевременно оформляет всю необходимую документацию, требуемую для совершения необходимых таможенных операций. С учетом изложенного, риски, связанные с применением таможенного законодательства, оцениваются как приемлемые.

Риски, связанные с применением законодательства о валютном регулировании и валютном контроле:

Общество предпринимает все необходимые меры, направленные на неукоснительное соблюдение действующего законодательства о валютном регулировании и валютном контроле. За предшествующие пять лет Общество к ответственности за нарушение валютного законодательства не привлекалось. С учетом изложенного, риски, связанные с применением валютного законодательства, оцениваются как приемлемые.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли морского грузового транспорта. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие: негативные изменения на рынке морских грузоперевозок, разрыв хозяйственных цепочек и рост конкуренции в отрасли.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

IV. 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 2021 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года,
- отчета о финансовых результатах за 2021 год,
- отчета об изменениях капитала за 2021 год,
- отчета о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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 2021 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

По состоянию на 31.12.2021 г. произведена инвентаризация всех активов и обязательств, в том числе: товарно-материальных ценностей и обязательств, учитываемых на забалансовых счетах.

Существенных корректировок данных предшествующего периода не было.

V. 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 2021 год определена в соответствии с приказом № 49-пр от 30.12.2020 г.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

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. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 досрочно.

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.

Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Учет запасов в организации ведется по инвентарным номерам. Аналитический учет запасов ведется по наименованиям и местам их хранения.

Единицей учета однородных материалов (топливо, ГСМ), используемых на судах, является партия.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При этом фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, в том числе затраты по доставке запасов до места их использования.

Материалы не являются запасами, если они:

- получены при разборке, ликвидации основных средств или извлечены в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции основных средств, причем в отношении полученных (извлеченных) материалов принято решение о продаже и реализация аналогичных материальных ценностей не является частью обычного операционного цикла организации (п. 3 ФСБУ 5/2019, п. 10.1 ПБУ 16/02 "Информация о прекращаемой

деятельности"). Такие материалы учитываются как долгосрочные активы к продаже по правилам, установленным ПБУ 16/02.

К фактическим затратам на приобретение запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые и (или) подлежащие уплате в соответствии с договором поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования;
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

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.

В фактическую себестоимость незавершенного производства- незаконченным рейсам транспортного флота, включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

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 соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение, и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

Общество по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит проверку на обесценение запасов. Резервы под обесценение запасов создаются по видам аналогичных или связанных запасов, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их чистой стоимости:

- текущая рыночная стоимость продажи снизилась;
- сужение рынка сбыта;
- моральное устаревание запасов;
- утрата (полная или частичная) первоначальных качеств запасов.

Размер отчислений в резерв под обесценение запасов определяется как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью соответствующих запасов. Создание резерва отражается: Дт90.02, 91.02 Кт14, восстановление резерва: Дт14 Кт90.02, 91.02.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение.

В отчете о финансовых результатах информация, о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражается в составе показателей строк:

- себестоимость продаж - в части запасов, предназначенных для основного производства.
- прочие расходы - в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых, признаются в составе прочих доходов и расходов.

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.

Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов в рубли производится с использованием курса Центрального банка РФ, действовавшего на соответствующую дату совершения операций в иностранной валюте.

Доходы ОАО СМП при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

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 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.

Управленческие расходы учитываются в составе счетов группы учета счетов «Продажи», в бухгалтерской (финансовой) отчетности с 2021 года отражаются отдельно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах в связи с началом применения ФСБУ 5/2019.

Незавершенное производство отражается в учете по фактической производственной себестоимости и включает сумму прямых и косвенных расходов (за исключением управленческих 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.

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

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.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как текущие денежные потоки.

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- оплата товаров, услуг с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

В соответствии с п. 17 ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются свернуто:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по своим расчетным, валютным счетам;
- покупка и продажа валюты.

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 842 492 тыс.руб. включает:

-нераспределенную прибыль отчетного периода	5 106 тыс. руб.
-дооценка внеоборотных активов	988 020 тыс. руб.
-непокрытый убыток прошлых лет	-183 829 тыс. руб.
-распределенная прибыль прошлых лет к использованию	4 097 тыс. руб.

Сведения об изменениях в учетной политике

В учетную политику 2021 г. были внесены изменения, связанные с вступлением в силу Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

VI. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

1) Бухгалтерский баланс на 31.12.2021г.

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 2021 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 2021 год.

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет.

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 2021 год.

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного периода составляют 246 229 тыс. рублей.

Создан резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений на сумму 134 751 тыс.руб., краткосрочных финансовых вложений на сумму 58 807 тыс.руб.

Запасы (Строка 1210)

Наличие и движение запасов отражено в табличных пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Резерв под обесценение запасов в 2021, 2020 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

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 2021 год.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

Денежные средства за отчетный период составили 454 133 тыс.руб., в разрезе счетов отражено в табличных пояснениях № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Прочие оборотные активы (Строка 1260)

Прочие оборотные активы на 31.12.2021 составили – 22 373 тыс. руб. Табличные пояснения №14 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Корректировка показателей за 2020, 2019 г.г:

наименование показателя	код	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
запасы	1210	300711	212704
расходы будущих периодов		-700	-6 693
запасы	1210	300 011	206 011
прочие оборотные активы	1260	17080	17320
расходы будущих периодов		700	6693
прочие оборотные активы	1260	17780	24013

Кредиты и займы (строка 1410 и 1510)

Общество привлекает краткосрочные и долгосрочные кредиты банков на пополнение оборотных средств. Данные о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) отражены в табличных пояснениях № 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

В Обществе расчеты по векселям отсутствуют.

Инвестиционные активы в 2021, 2020 годах не формировались.

Проценты по займам и кредитам отражаются в составе прочих расходов в полном объеме.

Общество не осуществляло временное использование средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2021 долгосрочных 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 2021 год.

Общество не имеет просроченной задолженности по оплате труда.

Корректировка показателей за предыдущие годы произошла за счет выделения строки «Обязательства по аренде краткосрочные».

Обязательства по аренде краткосрочные (строка 1560)

Отражены в табличных пояснениях № 17.

Доходы будущих периодов (строка 1530)

Отражены в табличных пояснениях № 16.

Капитал и резервы (строки 1310-1370)

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в

Отчете об изменениях капитала за 2021 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 212 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 31.12.2021 и 31.12.2021 г.г. составил 143 678 руб., что составляет 15% от Уставного капитала.

Расходы за счет фонда не производились.

Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2021г. строка баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса составляет 842 492 тыс.руб.

2) Отчет о финансовых результатах за 2021 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 2021 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 2021 год.

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие 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»).

Управленческие расходы учитываются в составе счетов группы учета «Продажи», в бухгалтерской (финансовой) отчетности с 2021 года отражаются отдельно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах в связи с началом применения ФСБУ 5/2019. (Раскрыты в табличных пояснениях № 10.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Прочие доходы и расходы (строки 2320 - 2350)

Прочие доходы

Раскрыты в табличных пояснениях № 11 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Прочие расходы

Раскрыты в табличных пояснениях № 11 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

VII. 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 2021 г., составила 32 322 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 2021 г., определяемый согласно пункту 20 ПБУ 18/02 как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, составил 6 464 тыс. руб. ($32\,322 \cdot 20\%$).

Налоговая база по налогу на прибыль за 2021 г. согласно данным налоговых регистров и налоговой декларации составляет 91 122 591 руб. Исчисленный налог на прибыль по итогам налогового периода – 18 224 519 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 2021 г. составил 93 554 тыс. руб., в том числе:

- 4 052 564 тыс. руб. – доходы от эксплуатации судов, зарегистрированных в РМРС, в международных перевозках;

- 3 973 253 тыс. руб. – расходы, связанные с получением доходов от эксплуатации судов, зарегистрированных в РМРС, в международных перевозках;

- 134 751 тыс. руб. – резерв под обесценивание финансовых вложений;

- 38 114 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 2021 г. составил 18 711 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).

Отложенные налоговые активы оценивались:

- по состоянию на 31.12.2019 в размере 28 350 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2020 в размере 52 289 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 в размере 49 916 тыс. руб.

Изменение отложенного налогового актива:

- за 2020 г. увеличение на 23 939 тыс. руб.
- за 2021 г. уменьшение на 2 373 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства оценивались:

- по состоянию на 31.12.2019 в размере 4 551 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2020 в размере 855 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 в размере 5 433 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств:

- за 2020 г. уменьшение на 3 696 тыс. руб.
- за 2021 г. увеличение на 4 578 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.

Величина отложенного налога на прибыль за 2021 г., обусловленная возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, составила 6 951 тыс. руб. (2 373 тыс. руб. + 4 578 тыс. руб.) и включает изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств:

- + 1 217 тыс. руб. – в части временных разниц по расходам на страхование;
- 21 005 тыс. руб. – в части временных разниц по резерву по сомнительным долгам;
- + 5 108 тыс. руб. – в части временных разниц по оценочным обязательствам, связанным с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска;
- 1 953 тыс. руб. – в части временных разниц по амортизируемому имуществу;
- 242 тыс. руб. – в части временных разниц по убытку обслуживающих производств и хозяйств;
- 1 837 тыс. руб. – в части временных разниц в оценке незавершенного производства;
- + 11 761 тыс. руб. – в части временных разниц по резерву под обесценение финансовых вложений.

Расшифровки отложенных налоговых активов и обязательств приведены в приложении к настоящей пояснительной записке.

**Расшифровка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
по состоянию на 31.12.2021.**

Показатель	Значение, тыс. руб.
Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса), в том числе:	49 916
- в части временных разниц по расходам на страхование	5 599
- в части временных разниц по оценочным обязательствам, связанным с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска	19 207
- в части временных разниц по амортизируемому имуществу	2 888
- в части временных разниц по убытку обслуживающих производств и хозяйств	718
- в части резерва под обесценение финансовых вложений	21 504
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Бухгалтерского баланса), в том числе:	5 433
- в части временных разниц в оценке незавершенного производства	2 692
- в части временных разниц по резерву по сомнительным долгам	2 741

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

Показатель	Значение, тыс. руб.
Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса), в том числе:	52 289
- 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
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Бухгалтерского баланса), в том числе:	855
- 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.
Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса), в том числе:	28 350
- 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
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Бухгалтерского баланса), в том числе:	4 551
- 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

Расчет текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль

Показатель	Стр.	Строка отчетности	31.12.2021	2021 г.	31.12.2020	2020 г.	31.12.2019
Отложенный налоговый актив на отчетную дату	1	стр. 1180 Ф № 1	49 916		52 289		28 350
Изменение текущего отложенного налогового актива	2			-2 373		23 939	
Перерасчет отложенного налогового актива за прошлый период	3						
Отложенное налоговое обязательство на отчетную дату	4	стр. 1420 Ф № 1	5 433		855		4 551
Изменение текущего отложенного налогового обязательства	5			4 578		-3 696	
Перерасчет отложенного налогового обязательства за прошлый период	6			0		0	
Прибыль (убыток) до налогообложения	7	стр. 2300 Ф №2		32 322		305 259	
Ставка налога на прибыль, %	8			20		20	
Условный расход (доход)	9 = 7 * 8			6 464		61 052	
Постоянная разница	10			93 554		139 187	
Постоянный налоговый расход (доход)	11 = 10 * 8			18 711		27 837	
Налог на прибыль	12 = 13 + 14	стр. 2410 Ф № 2		-25 175		-88 889	
Текущий налог на прибыль	13 = - 9 - 11 - 2 + 5	стр. 2411 Ф № 2		-18 224		-116 524	
Отложенный налог на прибыль	14 = 2 - 5	стр. 2412 Ф № 2		-6 951		27 635	
Прочее	15	стр. 2460 Ф № 2		-2 041		-3 004	
Чистая прибыль (убыток)	16 = 7 + 12 + 15	стр. 2400 Ф № 2		5 106		213 366	

VIII. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, РАСПРЕДЕЛЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

По результатам деятельности за 2021 год Обществом получена чистая прибыль в размере 5106 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах).

Вопрос о распределении прибыли 2021 года будет решаться на годовом общем собрании акционеров Общества, которое должно состояться в мае 2022 года.

Чистые активы

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

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на:		
	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Активы, принимаемые к расчету	2 632 863	2 998 823	3 291 595
Пассивы, принимаемые к расчету	1 174 833	1 327 439	1 614 171
Стоимость чистых активов	1 458 030	1 671 384	1 677 424

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021 года составила 1 677 424 тыс. рублей, что на 6 040 тыс. рублей больше, чем на 31.12.2020 года.

Величина чистых активов на 31.12.2021 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 2021 и 2020 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.

IX. 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 2021 году Обществом были совершены следующие операции со связанными сторонами:

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 2021 г., тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г., тыс. руб.
ОАО «Мортехсервис» ОГРН: 1022900507520	16757	1820
ООО «СМП-Петербург» ОГРН: 1027802729998	35949	69
ООО «Морснабсервис» ОГРН: 1022900526362	9720	-
ООО «СМП-Агентство» ОГРН: 1032900029843	87973	37488
ООО «СМП МорСервис» ОГРН: 1202900005527	82084	11322

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

Дочернее общество	Стоимость работ, услуг в 2021 г., тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г., тыс. руб.
ОАО «Мортехсервис» ОГРН: 1022900507520	1403	3632
ООО «Арктикрейд» ОГРН: 1022900512140	733	127
ООО «Морснабсервис» ОГРН: 1022900526362	1989	5857
ООО «СМП-Агентство» ОГРН: 1032900029843	6669	674
ООО «СМП-Петербург» ОГРН: 1027802729998	436	-
ООО «СМП МорСервис» ОГРН: 1202900005527	11891	5395
Связные стороны- юридические лица	Стоимость работ, услуг в 2021 г., тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г., тыс. руб.
Юридические лица, по отношению к которым организация является дочерним (50% и более голосующих акций/долей) или признается зависимым обществом (20% и более голосующих акций/долей) (ст. 67.3 ГК РФ, ст. 6 Федерального закона "Об акционерных обществах", пп. "а" п. 4 ПБУ 11/2008, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1)		
ООО "СевМорПутьТранс" (ОГРН: 1202900002799)	325	-

Юридические лица, которые являются дочерними (в которых организация владеет непосредственно или через другие организации 50% и более голосующих акций/долей) или признается зависимыми (более 20% но не более 50%) по отношению к организации (ст. 67.3 ГК РФ, ст. 6 Федерального закона "Об акционерных обществах", пп. "а" п. 4 ПБУ 11/2008, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1)		
NORTHERN SHIPPING LIMITED	-	-
Aurora Holdings Limited –	-	48216
Shipline One ltd –	-	-
Shipline Three ltd –	-	-
Shipline Four ltd –	-	15884
Shipline Five ltd –	-	-
Shipline Twelve ltd –	-	-
Chagall Prestacao De Servicos Maritimos Sociedade	-	374
Связные стороны-физические лица	Операции со связанными сторонами	Задолженность на 31.12.2021 г.
Физические лица - члены коллегиальных органов управления организации (общее собрание участников/акционеров, правление, дирекция, наблюдательный совет...) (пп. "а" п. 4 ПБУ 11/2008, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1)		
Совет директоров ОАО СМП: 1. Антонов Яков Михайлович; 2. Капля Сергей Григорьевич; 3. Мкртчян Нил Жанович; 4. Степченков Андрей Анатольевич; 5. Хасанов Михаил Бахадирович; 6. Штырба Андрей Васильевич; 7. Шубский Кирилл Юрьевич	Выплаты совету директоров ОАО СМП не производились	отсутствует
Правление ОАО СМП: 1. Антонов Яков Михайлович; 2. Бельская Лидия Сергеевна; 3. Бреус Ирина Александровна; 4. Каденцев Сергей Александрович; 5. Клочковский Сергей Адамович; 6. Суханов Николай Инокентьевич; 7. Черепанова Татьяна Борисовна	Краткосрочные выплаты в рамках трудового договора 21014, взносы 6267	Текущая задолженность 935

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

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности. Списание задолженности связанных сторон нет.

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.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества за 2021 г.:

	тыс.руб.
краткосрочные вознаграждения	21014
долгосрочные вознаграждения	-
вознаграждения в виде опционов эмитента	-
иные долгосрочные вознаграждения	-

Страховые взносы начислены в сумме 6267 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2021 г. не выплачивалось.

Х. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Конечным бенефициаром Общества является Хасанов Михаил Бахадирович, являющийся единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «СевМорПутьТранс» (ИНН 2901301374), которое владеет 56,36% акций ОАО СМП.

С Хасановым М.Б. в 2021 году Обществом сделки не совершались. Резервы по сомнительным долгам не формировались.

ХІ. 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 и 31.12.2021 г.:

Резерв на оплату отпусков

По состоянию на 31.12.2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 96038 руб., количество неоплаченных дней отпуска — 24059, перенесено исполнение на 2022 год.

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 в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности:

- на 31.12.2021г. - 39 011тыс. руб.;
- на 31.12.2020г. - 102 478 руб.

Списание дебиторской задолженности (в том числе, в связи с истечением срока исковой давности) в 2020 и 2021 годах 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 837 740 тыс. руб., наличие на 31.12.2021 и 31.12.2020 г.г. отражено в табличных пояснениях № 15 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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 2021 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 31.12.2021 года несущественной.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами, в которых Общество выступает ответчиком, является на 31.12.2021 года несущественной.

В течение 2021 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 31.12.2021 отсутствуют.

ХII.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 2021 год		За 2020 год	
		Количество	Сумма, тыс. руб.	Количество	Сумма, тыс. руб.
Тепловая энергия	Гкал	3851	6517	3865	6406
Электроэнергия	тыс.кВт.час	1787	12013	1401	9059
Водоснабжение	куб. м.	12889	1337	14679	1441

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

ХIII. ПРОЧИЕ АСПЕКТЫ

События после отчетной даты

В связи с ростом геополитической напряженности из-за проведения спецоперации на Украине в феврале 2022 года рядом стран были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации, в том числе: санкции в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В следствие этого, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение рубля по отношению к доллару США и Евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России и Правительство РФ объявили меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, оценить последствия которых в денежном выражении на текущий момент с достаточной степенью уверенности не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Прекращаемая деятельность

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2021 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 2021 году не принималось.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» («Обществах с ограниченной ответственностью») крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2021 году не было.

Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021 г. (на 31.12.2020 г. – 73,8757 руб., на 31.12.2019 г. – 61,9057 руб.), за 1 евро на 31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб. (на 31.12.2020 г. – 90,6824 руб., на 31.12.2019 г. – 69,3406 руб.).

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила за 2021 год + 9589 тыс.руб., за 2020 год -37686 тыс.руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила за 2021 год +3112 тыс.руб., за 2020 год – 285 тыс.руб.

Совместная деятельность

В 2021 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 2021 год.

Приложение: Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Открытого акционерного общества «Северное морское пароходство» за 2021 год.

Генеральный директор _____ /Я.М. Антонов/

Главный бухгалтер _____ /Т.Б. Черепанова/

«30 » марта 2022 года

Приложение:

**Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества
«Северное морское пароходство»
за 2021 год**

1. Нематериальные активы

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

		тыс.руб.		
Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Всего	5130	15	15	15
в том числе:				
Товарный знак (знак обслуживания) ОАО " СМП"		15	15	15

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	накопленная амортизация	Изменения за период				На конец периода	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	3207097	(2347830)	1874900	(1692464)	197213	(186763)	3389533	(2337380)
	5210	за 2020г.	3428354	(2306703)	265907	(487164)	146643	(187770)	3207097	(2347830)
в том числе:										
1.Флот - всего	5201	за 2021г.	2680468	(2064042)	1824659	(1662760)	170697	(164844)	2 842 367	(2058189)
в том числе:										
Судно "СМП Новодвинск"					432827	(432827)	8432	(8432)		
Судно "СМП Архангельск"					297459	(297459)	3287	(3287)		
Судно "СМП Северодвинск"					448609	(448609)	5864	(5864)		
Судно "Виктор Забелин"					299404	(299404)				
Судно " Инженер Плавинский"			180005	(144004)		(180005)	150004	(6000)		
Бустерная плавучая станция			4456	(3110)		(4456)	3110			
Судно "Виктор Забелин" (лизинг)					346360			(1914)	346360	(1914)
	5211	за 2020г.	2464468	(1896168)	216000			(167874)	(2680468)	(2064042)
в том числе:										
Судно " Сияние Севера"					216000			(5959)	(216000)	(5959)
2.Здания, сооружения	5202	за 2021г.	263915	(111901)		(11199)	11199	(4489)	252716	(105191)
в том числе:										
Плавучий пульпопровод ДУ-300			11199	(11199)		(11199)	11199			
	5212	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)		
3.Прочее оборудование	5203	за 2021г.	257165	(171887)	50241	(18505)	15317	(17430)	288901	(174000)
	5213	за 2020г.	219403	(170169)	49907	(12145)	11016	(12734)	257165	(171887)
4.Земельные участки	5204	за 2021г.	5549	-	-	-	-	-	5549	-
	5214	за 2020г.	5549	-	-	-	-	-	5549	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	123
В том числе: Автомобиль Toyota Land Cruiser			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.3. Иное использование основных средств

тыс.руб.				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	106082	206777	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	166276	208459	251907
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	17512	33167	33215
Иное использование основных средств(залоги др.)	5286	837740	917996	919448

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 2021 г.	11782	1874678	(45)	(1874900)	11515
	5250	за 2020 г.	10941	266748		(265907)	11782
в том числе:							
1. Незавершенное строительство:	5241	за 2021 г.	8987	-	-	-	8987
	5251	за 2020 г.	8987	-	-	-	8987
2. Незаконченные операции по приобретению основных средств, в т.ч.:	5242	за 2021 г.	2795	1874678	(45)	(1874900)	2528
Судно "СМП Новодвинск"				432827		(432827)	
Судно "СМП Архангельск"				297459		(297459)	
Судно "СМП Северодвинск"				448609		(448609)	
Судно "Виктор Забелин"				299404		(299404)	
Судно "Виктор Забелин" (лизинг)				346360		(346360)	
	5252	за 2020 г.	1954	266748		(265907)	2795
Т/х "Сияние Севера"				216000		(216000)	
Автомобиль Toyota Land Cruiser 200 VIN JTMHX02JI04				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)	
3. Незаконченные операции по приобретению земельных участков	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
4. Оборудование к установке, в т.ч.:	5244	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Структура финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Характеристика вложения	Первоначальная стоимость/накопленная корректировка первоначальной стоимости	Код	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочные финансовые вложения - всего			5301	246 229	380 709	332 761
в том числе:						
Участие в уставных капиталах других организаций						
ОАО "Мортехсервис" (ИНН 2901080333)	Доля в уставном капитале 100%	Первоначальная стоимость		1480	1480	1480
		Резерв под обесценение финансовых вложений		(1480)	(1480)	(1480)
ООО "СМП-Петербург" (ИНН 7805173785)	Доля в уставном капитале 95%	Первоначальная стоимость		232	232	232
		Резерв под обесценение финансовых вложений		0,00	0,00	0,00
Northern Shipping Limited (Регистрационный номер 2466873)	Доля в уставном капитале 100%	Первоначальная стоимость		329627	329627	329627
		Резерв под обесценение финансовых вложений		(134751)	0	0
ООО СК "Арктикрейд" (ИНН 2901083045)	Доля в уставном капитале 60% .В 2021 году получены дивиденды в сумме 600 тыс. руб.	Первоначальная стоимость		2862	2862	2862
		Резерв под обесценение финансовых вложений		0	0	0
ООО "Морснабсервис" (ИНН 2929000056)	Доля в уставном капитале 100%	Первоначальная стоимость		23	23	23
		Резерв под обесценение финансовых вложений		0	0	0
ООО "СМП-Агентство" (ИНН 2901118700)	Доля в уставном капитале 100%. В 2021 году получены дивиденды в сумме 500 тыс. руб.	Первоначальная стоимость		17	17	17
		Резерв под обесценение финансовых вложений		0	0	0
ООО " СМП МорСервис" (ИНН 2901302900)	Доля в уставном капитале 25%	Первоначальная стоимость		3	3	0
		Резерв под обесценение финансовых вложений		0	0	0
Долгосрочные займы						
AURORA Holdings Limited (регистрационный номер С24599)	дата возникновения - 05.05.2015 г.; дата погашения - 18.05.2023 г.; 8 % годовых.	Первоначальная стоимость		48216	47945	0
		Резерв под обесценение финансовых вложений		0	0	0

Краткосрочные финансовые вложения - всего			5305	0	58807	(99045)
в том числе:						
Краткосрочные займы						
ООО Ковдорслюда (ИНН 5104908981)	дата возникновения - 10.06.2011 г.; дата погашения - 31.07.2013 г.; 11 % годовых.	Первоначальная стоимость		55000	55000	55000
		Резерв под обесценение финансовых вложений		(55000)	(48715)	(48715)
AURORA Holdings Limited (регистрационный номер С24599)	дата возникновения - 05.05.2015 г.; дата погашения - 18.05.2020 г.; 8 % годовых.	Первоначальная стоимость		0	0	40238
		Резерв под обесценение финансовых вложений		0	0	0
ООО "Финансирование и развитие морского судоходства" (ИНН 7710614760)	дата возникновения - 02.09.2014 г.; дата погашения - 31.10.2019г.; 14 % годовых.	Первоначальная стоимость		52522	52522	52522
		Резерв под обесценение финансовых вложений		(52522)		

4. Запасы

Структура запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Запасы -всего	5400	414026	300011	206011
в том числе:				
Топливо и смазочные на судах		277881	176519	134181
Материалы и запчасти для судов на хранении		8824	11318	6465
Продовольствие в судовых кладовых		5229	4443	3921
Прочие товары, материалы		33873	38023	27872
Расходы по незаконченным рейсам (незавершенное производство)		88179	69668	33486
Готовая продукция		40	40	13
Переданные объекты недвижимости				73

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Структура дебиторской и кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность - всего	5500	1 001 142	620 132	609 356
в том числе:				
Долгосрочная - всего	5501	44 431	33 209	23 285
в том числе:				
прочая дебиторская задолженность		44 431	33 209	23 285
Краткосрочная - всего	5510	956 711	586 923	586 071
в том числе:				
покупатели и заказчики		645 245	464 493	320 614
резерв по сомнительным долгам		74 962	91 853	9 231
авансы выданные		252 404	145 727	205 075
резерв по сомнительным долгам		8 204	8 204	3 342
задолженность бюджета		95 457	36 312	2 658
задолженность внебюджетных фондов		-	-	9
расчеты с прочими дебиторами		105 927	92 046	100 346
резерв по сомнительным долгам		59 156	51 598	30 058
Кредиторская задолженность - всего	5550	1 198 397	1 142 897	954 109
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками		694 953	529 455	206 214
авансы полученные		308 617	407 774	551 613
задолженность перед персоналом организации		35 513	28 940	25 440
расчеты по налогам и сборам		68 809	118 424	104 595
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		31 786	29 892	31 823
расчеты с прочими кредиторами		58 719	28 412	34 424

5.1.1 Основные дебиторы.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочные прочие дебиторы:	5501		
ООО "Финансирование и развитие морского судоходства"(203771)		37 991	37 991
AURORA HOLDINGS LTD (202325)		6 440	2 572
Краткосрочные прочие дебиторы:	5510		
AURORA HOLDINGS LTD (202325)		19 841	19 834
ФГУП "Главное военно-строительное управление № 4" (205607)		16 283	-
Филиал ПТ "НОВАРКТИК СНС" в Тазовском районе Ямало-Ненецкого АО (207114)		15 080	-
АО "Мурманское морское пароходство" (201004)		14 338	14 488
SHARVA SHIPPING INC (206951)		8 544	8 496
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Мурманской области (206943)		12 055	7 228
ООО "Ковдорслюда" (205411)		6 407	6 407
Основная дебиторская задолженность по реализации продукции, выполненных работ по следующим покупателям (заказчикам):	5510		
ФГУП "Главное военно-строительное управление № 4" (205607)		140 357	147 361
ООО "Запсибгазпром-Газификация" (206750)		132 731	48 048
ООО "Северная звезда" (207187)		121 340	-
ООО "СМУ № 19" г. Северодвинска" (206788)		-	88 004
АО "Мурманское морское пароходство" (201004)		75 029	74 157
ООО "АС ШИППИНГ" (207170)		58 000	-
ООО "А-Сервис" (205645)		31 066	-
ООО "Арктик СПГ 2" (207013)		18 755	35 048
ООО "Новотех" (206401)		-	14 967
ОАО "Мортехсервис" (201868)		3 392	13 404
ООО Газпром нефть шельф (205768)		13 198	-
SAGMAR(16)		8 776	82
ООО "Эко Шиппинг" (205966)		35	6 614
АО "Беломортранс" (206354)		6 384	-
ООО "Газпромнефть-Приразломное" (207033)		-	4 891
ООО "СЕВНОР Логистик" (206720)		36	4 048

5.1.2 Основные кредиторы.

Наименование показателя	Код	тыс.руб.	
		На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочные прочие кредиторы:	5550		
UNITED KINGDOM MUTUAL STEAM SHIP ASSURANCE ASSOCIATION EUROPE LTD (102313)		18 857	18 751
ФГБУ "Морспасслужба" (110691)		16 283	-
ООО "РН-Бункер" (107317)		15 080	-
QBE INSURANCE EUROPE LIMITED (107578)		-	2 185
Основная кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками (подрядчиками):	5550		
ООО "Мортранссервис" (110261)		302 040	241 574
ООО "Газпромнефть Марин Бункер" (107227)		82 445	69 963
ООО "СМП-Агентство" (3395)		37 488	111
ООО "ГТ Север" (108244)		336	35 025
АО "Мурманское морское пароходство" (100004)		4 094	26 070
АО "Архангельский траловый флот" (102005)		23 659	27 642
ФГБУ "Северное УГМС" (104957)		19 974	109
ООО "Светловский судоремонтный завод" (109555)		-	16 043
ООО "Нью Оптимист" (103033)		15 952	2 054
IBT BUNKERING & TRADING GMBH (110641)		13 310	-
AVRORASHIP GEMI TAMIR SERVIS (110447)		13 130	-
MALIK SUPPLY AS (109072)		12 803	-
ООО "СМП МОРСЕРВИС" (110324)		11 322	-
ОАО "Мортехсервис" (101905)		1 820	9 921
ООО "Экор" (108252)		5 400	8 627
UMF BUNKER LLP (110201)		-	7 648

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

(свыше 3-х месяцев)

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	236899	236446	316335	172883	124032	86557
в том числе:							
покупатели и заказчики		200808	200355	189509	97656	94881	85650
расчеты с прочими дебиторами		36091	36091	126826	75227	29151	907

5.3. Просроченная кредиторская задолженность

(свыше 3-х месяцев)

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	18172	36335	31292
в том числе:				
поставщики и заказчики		18172	36335	31292

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства и ден.эквиваленты - всего	71250	454 133	663 679	169 684
в том числе:				
денежные средства в кассе		1	88	156
расчетный счет		220 429	60 937	45 915
валютный счет		207 342	124 659	23 483
прочие денежные средства		26 361	477 995	100 130

По состоянию на 31.12.2021 г. имеющиеся денежные средства и денежные эквиваленты могут быть использованы без ограничения права доступа.

7. Наличие и движение заемных средств

7.1 Информация о заемных средствах

Займодавец / кредитор	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Срок погашения и другие характеристики кредитного договора (займа).
Долгосрочные кредиты	71410				
АО "Банк Финсервис" (600454) Договор 05/33/17 от 21.04.2017г.		-	1 170 000 EURO 106 098 408 руб.	1 950 000 EURO 135 214 170 руб.	Сумма по договору 3 900 000 EURO; дата погашения - 20.04.2022г.; 6% годовых
Краткосрочные кредиты	71510				
АО "Банк Финсервис" (600459) Договор 05/78/17 от 04.09.2017г.		-	-	220 000 EURO 15 254 932 руб.	Сумма по договору 3 500 000 EURO; дата погашения - 02.03.2020г.; 4% годовых.
Ф.ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге (600449) Договор 82/16 от 12.08.2016г.		-	-	14 500 000 руб.	Сумма по договору 150 000 000 руб.; дата погашения - 06.02.2020г.; 12.45% годовых
АО "Банк Финсервис" (600454) Договор 05/33/17 от 21.04.2017г.		390 000 EURO 32 787 105 руб.	-	-	Сумма по договору 3 900 000 EURO; дата погашения - 20.04.2022г.; 6% годовых

7.2 Проценты

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Проценты - всего	29 811	14 551	31 319
в том числе:			
По долгосрочным кредитам	19 498	14 434	15 337
По краткосрочным кредитам	10 313	117	15 982

7.3 Движение заёмных средств

Займодавец / кредитор	Код	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Получено	Погашено	Перевод в краткосрочные	
Долгосрочные кредиты	71410					
АО "Банк Финсервис" (600454) Договор 05/33/17 от 21.04.2017г.		1 170 000 EURO 106 098 408 руб.	-	195 000 EURO	975 000 EURO 89 456 932 руб.	-
Краткосрочные кредиты	71510					
АО "Банк Финсервис" (600454) Договор 05/33/17 от 21.04.2017г.		-	975 000 EURO 89 456 932 руб.	585 000 EURO	-	390 000 EURO 32 787 105 руб.
АО "Банк Финсервис" (600464) Договор 05/037/21 от 30.03.2021г. Сумма по договору 9 000 000 EURO; дата погашения 23.12.2021г.; 7% годовых		-	7 380 000 EURO	7 380 000 EURO	-	-

8. Оценочные обязательства

тыс.руб.								
Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	Признано в 2021г.	Погашено в 2021г.	На 31.12.2020	Признано в 2020г.	Погашено в 2020г.	На 31.12.2019
Оценочные обязательства - всего	5700	96038	133128	(107583)	70493	110735	(85608)	45366
в том числе:								
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	96038	133128	(107583)	70493	110735	(85608)	45366

9. Структура выручки и себестоимости по видам деятельности

Наименование показателя	Код	тыс.руб.	
		За год 2021 г.	За год 2020 г.
Выручка - всего	72110	5371112	4028085
в том числе:			
Доходы транспортного флота		3951464	2876054
Доходы дноуглубительного флота		397408	733915
Доходы служебно-вспомогательного флота		31408	38663
Доходы пассажирского флота		318389	225248
Доходы от прочих работ, услуг		672443	154205
Себестоимость продаж - всего	72120	4958066	3426141
в том числе:			
Себестоимость перевозки грузов морским транспортом		3687153	2641155
Себестоимость дноуглубительных работ		330722	451005
Себестоимость пассажирского флота		303585	210575
Себестоимость услуг служебно-вспомогательного флота		53137	40016
Себестоимость прочих работ, услуг		583469	83390

10. Затраты на производство с учетом управленческих расходов

Наименование показателя	Код	тыс.руб.	
		За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	1627292	1169309
Расходы на оплату труда	5620	915465	774377
Страховые взносы	5630	145366	134579
Амортизация	5640	186621	187629
Прочие затраты	5650	2281052	1196142
Итого по элементам	5660	5155796	3462036
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(18798)	(35895)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5136998	3426141

10.1 Управленческие расходы

Наименование показателя	Код	тыс.руб.	
		За 2021 г.	За 2020г.
Материальные затраты		7527	0
Расходы на оплату труда		105953	0
Страховые взносы		30667	0
Амортизация		1251	0
Прочие затраты		33534	0
Итого управленческие расходы	2220	178932	0

11. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Доходы от участия в других организациях		1100	
Проценты к получению		14674	12072
Проценты к уплате		29811	14551
Прочие доходы - всего	72340	1932801	397801
в том числе:			
Выручка от реализации основных средств		1516894	356229
Выручка от реализации товарно-материальных ценностей		267695	10093
Возмещение убытков, понесенных расходов		-	713
Доходы прошлых лет		1048	4
Штрафы, пени, неустойки полученные		120132	29450
Положительная курсовая разница		12701	
Восстановление резерва по сомнительным долгам		247	63
Поступление в возмещ. убытков и расходов		6952	
Списание кредиторской задолженности		5572	56
Прочие		1560	1193
Прочие расходы - всего	72350	2120555	692006
в том числе:			
Реализация. списание основных средств		1503149	341963
Реализация, списание товарно-материальных ценностей		259495	9691
Результат от продажи иностранной валюты		1394	74
Налоги		3285	4724
Оплата услуг кредитных организаций		9552	7558
Расходы, связанные с получением заемных средств		4055	
Расходы прошлых лет		76960	169288
Возмещение убытков, причиненных ненадлежащим исполнением обязательств		1608	2411
Штрафы, пени, неустойки уплаченные		324	175
Использование средств на потребление, социальные и прочие нужды		7813	10559
Списание дебиторской задолженности		3218	113
Отчисление в резерв по сомнительным долгам		39011	102422
Резерв под обесценение финансовых вложений		193558	37971
Прочие		17133	5057

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 прекращени я залога по договору	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Полученные - всего	5800			342	342	2689
в том числе:						
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
НДС на обеспечительные платежи				(62)	(62)	(485)

13. Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	-		104
Обеспечения обязательств и платежей полученные	404	404	3174
Обеспечения обязательств и платежей выданные	837740	917996	919448
Износ жилищного фонда	157	150	142
Бланки строгой отчетности	36	37	40
Арендованные основные средства	166276	208459	251907
Товары, принятые на комиссию	-		15

14. Прочие оборотные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие оборотные активы	1260	22373	17780	24013
в том числе:				
Акцизы по полученным средним дистиллятам		21881	17076	16871
Недостачи и потери от порчи ценностей			4	449
Расходы будущих периодов		492	700	6693

15. Обеспечения обязательств и платежей выданные

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Наименование залогодержателя/ залогодателя	Дата прекращения залога по договору	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Выданные - всего				837740	917996	919448
в том числе:						
Здание Ломоносова 58к.1, земельный участок		АО "Банк Финсервис"	02.03.2020			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
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 "Сияние Севера"		ООО "Мортранссервис"	01.09.2023	216000	216000	
т/х "Холмогоры"		Филиал Банка ВТБ(ПАО) в г.Санкт-Петербург	06.02.2020			52100
т/х "Инженер Вешняков"		Филиал Банка ВТБ(ПАО) в г.Санкт-Петербург	06.02.2020			49304
т/х "Иоганн Махмасталь"		Филиал Банка ВТБ(ПАО) в г.Санкт-Петербург	06.02.2020			31350
т/х "Механик Макарьин"		Филиал Банка ВТБ(ПАО) в г.Санкт-Петербург	06.02.2020			34494
Помещения в г. Москве, Наб. Тараса Шевченко, д.9, земельный участок		ПАО "Сбербанк России"	18.03.2026	272285	272285	272285

16. Доходы будущих периодов

тыс.руб.

Наименование	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Дополнительная информация
Доходы будущих периодов	1530	1008	74	85	
в том числе:					
Пожарная сигнализация, полученная безвозмездно		62	74	85	Списание на финансовый результат в течение срока полезного использования (до 2027 года).
Система спутниковой связи Iridium Sailor 4300, полученная безвозмездно		321			Списание на финансовый результат в течение срока полезного использования (до 2026 года).
Система спутниковой связи Iridium Sailor 4300, полученная безвозмездно		318			Списание на финансовый результат в течение срока полезного использования (до 2026 года).
Система спутниковой связи Iridium Sailor 4300, полученная безвозмездно		307			Списание на финансовый результат в течение срока полезного использования (до 2026 года).

17. Обязательства по аренде краткосрочные

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Задолженн ость на 31.12.2021	Задолженно сть на 31.12.2020	Задолженно сть на 31.12.2019
Обязательства по аренде краткосрочные - всего	1560	281175	6753	3070
в том числе:				
ПАО "ТрансФин-М" договор лизинга № 1284/21/СМП (В) от 12.10.2021 судно "Виктор Забелин"		279226	-	-
ООО "Лизинговая компания "Финсервис Лизинг" договор лизинга № 01/04/18 от 30.11.2018 лифты "GeN2 Premier"		8	1539	3070
ООО "Бизнес Кар Лизинг" договор лизинга № ЛД170720-СМП от 17.07.2020 автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 200		1941	5214	-