

ОАО «Северо-Западное пароходство»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об организации

1.1. Общие сведения.

ОАО «Северо-Западное пароходство» учреждено в декабре 1992 года в результате приватизации государственного предприятия «Северо-Западное речное пароходство» и является его правопреемником.

ОАО "СЗП" создано на неопределенный срок для оказания транспортных услуг по перевозке внешнеторговых и народнохозяйственных грузов; буксировке объектов по внутренним водным путям и обслуживанию судов в Санкт-Петербурге.

Место нахождения: РФ, 190000, Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 37 литер А.

Общество зарегистрировано Регистрационной палатой администрации города Санкт-Петербург 03.06.1993. Свидетельство о государственной регистрации № 2869.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано Инспекцией МНС РФ по налогам и сборам по Адмиралтейскому району Санкт-Петербурга 10.09.2002 года.

Основной государственный регистрационный номер 1027810228456.

Уставный капитал по состоянию 31.12.2015 составил 131 432 875 руб. и был разделен на 10 514 630 обыкновенных акций номинальной стоимостью 12 руб. 50 коп. Уставный капитал на 31.12.2015 сформирован и оплачен полностью.

Структура распределения уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2015

№ п/п	Наименование участника	Количество акций	Доля в УК
1	Юридические лица	9 719 571	92,4385
2	Физические лица	795 059	7,5615

1.2. Среднегодовая численность работающих за отчетный год - 1099 человек (1 280 человек – за 2014 год)

1.3. Состав органов управления Общества

Общество в соответствии с Уставом имеет следующую структуру управления:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Едиличный исполнительный орган.

Состав совета директоров на 31.12.2015:

ФИО	Год рождения
Багаутдинов Ришат Диасович	1966
Лисин Дмитрий Владимирович	1981
Белушкин Олег Валерьевич	1974
Выговский Альберт Николаевич	1969
Касьяненко Владимир Викторович (председатель)	1965
Федоров Игорь Петрович	1966
Горленко Андрей Анатольевич	1957

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации Общество с ограниченной ответственностью "Управление транспортными активами"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Управление транспортными активами"

Место нахождения: 119049, город Москва, 4-й Добрынинский переулок, дом 8.

Генеральным директором управляющей организации является Федоров Игорь Петрович.

Управляющий директором Общества (по доверенности) Выговский Альберт Николаевич

Контроль текущей деятельности осуществляется Ревизионной комиссией. Состав Ревизионной комиссии на 31.12.2015 года:

-Титов Глеб Валерьевич -	не является сотрудником общества;
-Трошко Ольга Петровна-	не является сотрудником общества;
-Шлом Анастасия Анатольевна-	не является сотрудником общества.

Официальным аудитором, утвержденным на собрании акционеров, в 2014 году является ООО «Росэкспертиза».

Место нахождения: 107078, город Москва, улица Маша Порываевой, дом 11

Член СРО «НП Российская коллегия аудиторov», регистрационный номер 10205006556

2. Учётная политика на 2015 г.

2.1. Учетная политика утверждена приказом Управляющего директора № 217 от 31.12.2013 года и продлена на 2015 год приказом № 392 от 31.12.2014.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. За отчетный период организацией обеспечено соблюдение положений действующей учетной политики, принятой исходя из структуры организации, отраслевых особенностей хозяйственной деятельности, без внесения изменений. В 2016 году общество не планирует существенных изменений в учетной политике. Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно.

Показатель считается существенным, если:

-его раскрытие могло повлиять на решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетности;

-отношение этого показателя к общему итогу соответствующей статьи баланса за отчетный год составляет не менее 5%

При составлении отчетности использовались принцип полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы свидетельствовать о неприменимости допущения непрерывности деятельности организации.

Согласно положений учетной политики, действующих в отчетном периоде, доходы организации признаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества, имущественных прав. Для доходов от реализации датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров, выполнения работ, оказания услуг. Доходы от оказания услуг по транспортировке грузов признаются в бухгалтерском учете организации на дату оформления товарораспорядительного документа (коносамент, дорожная ведомость, акт погрузки) в удостоверение принятия груза на борт и обязательства передать его грузополучателю.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования определяется организацией самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств на основании Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось на базе программного продукта «1С: Предприятие 8.2».

3. Аналитические показатели, характеризующие деятельность организации

3.1. Выручка от реализации за 2015 год (за минусом НДС) составила – 8 474 842 тыс. руб.

В том числе:

Вид деятельности	2015 г.		2014 г.	
	Сумма	%	Сумма	%
Выручка от оказания транспортных услуг	7 996 260	94,36	6 138 749	99,42
Выручка от сдачи судов в бэрбоут-чартер	16 239	0,19	10 865	0,17
Выручка от посреднической деятельности	8 520	0,10	22 160	0,36
Выручка от прочих услуг	1 202	0,01	1 301	0,02
Выручка от торгово-закупочной деятельности	452 621	5,34	46	
Выручка от предоставления персонала			1 571	0,03
Всего выручка	8 474 842	100,00	6 174 692	100,00

3.2. Себестоимость продаж за 2015 год (за минусом НДС) составила – 6 551 469 тыс. руб.

В том числе:

Статья расходов	Сумма расходов за 2015 г., тыс. руб.	Сумма расходов за 2014 г., тыс. руб.
Затраты на оплату труда	573 237	581 102
В т.ч. рацион бесплатного питания	96 573	84 019
Страховые взносы, соц. страхование	29 702	38 530
Топливо и энергия	1 423 484	1 412 371
Материалы	246 942	195 895
Амортизация	99 416	47 981
Затраты на ремонт	411 072	270 692
Аренда	1 379 167	898 865
Рейсовые расходы	1 508 347	982 113
Стоимость здания и земельного участка	381 200	
Прочие	498 902	377 171
Итого:	6 551 469	4 804 720

3.3. Управленческие расходы за 2015 год составила – 354 083 тыс. руб.

В том числе:

Статья расходов	Сумма расходов за 2015 г., тыс. руб.	Сумма расходов за 2014 г., тыс. руб.
Затраты на оплату труда	154 231	167 181
Страховые взносы, соц. страхование	38 755	39 041
Топливо и энергия	3 326	2 323
Материалы	2 350	2 429
Амортизация	3 748	2 598
Аренда	31 574	35 770
Прочие	120 099	119 090
Итого:	354 083	368 432

Прибыль от продаж за 2015 год составил 1 569 290 тыс. руб.
 Прибыль от продаж за 2014 год составил 1 001 540 тыс. руб.

3.4. Прочие доходы, тыс. руб.

		2015 г.	2014 г.
1	Поступления от операций с иностранной валютой	4 801 197	3 135 167
2	Доходы от реализации и прочего выбытия ОС	61 637	60 489
3	Доходы от продажи и прочего выбытия иных активов, отличных от денежных	476 151	12 454
4	Доходы от аренды	6 726	18 224
5	Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 697	6 511
6	Доходы от возмещения убытков от аварий и др. чр. ситуаций	61 960	27 091
7	Демередж	138 594	94 997
8	Доходы от канцеляции рейса		31 081
9	Положительные курсовые разницы	1 178 024	523 410
10	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 900	2 195
11	Доходы от возмещения убытков 3-х лиц по застрахованным случаям	4 239	7 433
12	Возмещение причиненных организации убытков по решению суда	52	5 918
13	Прибыль от списания Кт задолженности с истекшим сроком исковой давности	2 459	1 227
14	Санкции за нарушение условий договоров в пользу Общества	10 078	5 278
15	Прочие доходы	8 425	63 920
	Итого:	6 754 139	3 995 395

3.5. Прочие расходы, тыс. руб.

		2015 г.	2014 г.
1	Расходы, связанные с операциями с иностранной валютой	4 790 848	3 106 593
2	Остаточная стоимость и расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием ОС	32 021	22 320
3	Себестоимость иных активов, отличных от денежных, подлежащих реализации	184 427	12 393
4	Стоимость иных активов, отличных от денежных, подлежащих списанию	97	24
5	Расходы по объектам, переданным в аренду	1 810	4 372
6	НДС	343	175
7	Услуги банка	29 998	23 604
8	Расходы, связанные с оформлением кредитов	5 303	992
9	Затраты на сод. законсервир. объектов		176
10	Штрафы и пени признанные	19	206
11	Санкции, взимаемые Гос. организациями	2 656	456
12	Отрицательные курсовые разницы	1 432 794	1 021 049
13	Убытки прошлых лет, выявленные в текущем году	157 391	189 353
14	Расходы, несвязанные с производством и реализацией	1 124	1 617
15	Возмещение причиненных организацией убытков по застрахованным случаям	2 105	4 908
16	Франшиза по страховым случаям	4 489	3 108
17	Судебные издержки и арбитражные сборы	19	169
18	Отчисления Профсоюзному комитету	1 100	800
19	Финансирование социальных расходов	18 826	2 599
20	Членские взносы в ассоциации	1 295	2 191
21	Спонсорская помощь	850	1 005
22	Убытки от списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности		3 549

23	Резерв по сомнительным долгам	3 119	13 776
24	Расходы от стихийных бедствий, пожаров, аварий	56 860	57 981
25	Резерв под обесценение финансовых вложений		
26	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	805	643
27	Прочие расходы	43 441	15 121
	Итого:	6 771 740	4 489 180

Доходы от реализации и прочего выбытия ОС в основном сформировались от продажи т/х «Волжский-7» по цене 61 317 тыс.руб.

Доходы от продажи и прочего выбытия иных активов в основном сформировались от продажи пакета акций NWS BALT Shipping Company LTD - 4 680 140 шт. за 472 840 000 руб. (7 274 461,54 \$ по курсу 65 руб/\$), балансовая стоимость акций 181 214 013,46 руб.

Доходы от участия в других организациях в 2015 году составили 605 685 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях в 2014 году составили 518 370 тыс. руб.

Доходы получены в виде дивидендов от NWS BALT Shipping Company Ltd- 175 657 160руб., ООО "В.Ф.Загранперевозки" – 376 100 000руб., ОАО «Судоходная компания Волжское пароходство» - 53 922 500 руб., ОАО "Новая площадь"- 5 085 руб.

Прибыль от прочей деятельности в 2015 году составил 483 729 тыс. руб.

Убыток от прочей деятельности в 2014 году составил (167 505) тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная по итогам деятельности за 2015 год, составила 1 935 862 тыс. руб.

Чистая прибыль отчётного периода по итогам 2014 года – 893 737 тыс. руб.

3.6. Базовая прибыль на акцию за 2015 год составила 184 рубля 11 копеек..

Базовая прибыль на акцию за 2014 год составила 85 рублей.

Корректировка средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, с учетом понижающего эффекта, не производилась в связи с отсутствием конвертируемых в обыкновенные акции контрактов.

4. Основные показатели баланса по состоянию на 31.12.2015 года

4.1. Внеоборотные активы

на начало года – 4 269 492 тыс. руб.

на конец года – 6 088 227 тыс. руб

4.1.1. Основные средства

на начало года – 867 935 тыс. руб.

на конец года – 2 155 130 тыс. руб.

Общая сумма поступлений ОС в течении 2015 года составила 1 502 103 тыс. руб., в том числе:

- транспортные средства (суда) на общую сумму 1 479 062 тыс. руб.

На конец отчетного периода начислена амортизация основных производственных фондов в сумме 261 990 тыс. руб.

Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования. Срок полезного использования определяется в соответствии с:

- Классификацией ОС, определяемой Правительством РФ,

- Техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Первоначальная стоимость амортизируемого имущества изменяется в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации соответствующих объектов и по иным аналогичным основаниям.

При вводе в эксплуатацию активов, в отношении которых выполняются условия отнесения к основным средствам, стоимостью не более 40 000 рублей включительно, указанная стоимость списывается в состав материальных расходов в полной сумме.

Иное использование основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	107 697	259 848	145 150
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3 760	3 760	3 760
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	10 109 871	9 928 431	10 083 317
Основные средства, переведенные на консервацию			-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	1 660 814	554 942	125 737

Арендованные основные средства:

По состоянию на 31.12.2015 арендовано 37 судов.

В учете по статье «Арендованные основные средства», числящиеся за балансом отражена стоимость судов исходя:

из полученной от арендодателя информации об остаточной стоимости судов;

по судам, не имеющим оценку в договорах аренды, исходя из размера годовой арендной платы за вычетом НДС.

По состоянию на 31.12.2015 Общество арендует недвижимость:

Местонахождение объекта	Арендодатель	Оценка, (в т.ч. исходя из суммы годовой арендной платы без НДС, руб.
Помещение площадью 422,3 кв.м (Лен.обл.д.Новосаратовка, Октябрьская наб.31; дог 04-АП/15 от 01.09.2015)	ОАО «Пассажирский порт»	687 132,24
Здание 5299,1 кв.м. (Б.Морская 37 лит; А дог б/н от 01.12.2015г.)	ООО "Пола Менеджмент"	452 621 343

4.1. 2. Долгосрочные финансовые вложения:

в том числе инвестиции в дочерние и зависимые общества составили:

на начало года – 3 186 024 тыс. руб.

на конец года – 3 689 275 тыс. руб.

Вложения в пай и акции

Наименование показателя	На 31.12.14 тыс.руб.	На 31.12.15 тыс.руб.	Доля, в %
ООО "В.Ф.Загранперевозки	304 975	304 975	100
ОАО "Северо-Западный флот"	491 356	491 356	100
Komarno Shipping Company Ltd	38	-	-
NWS Balt Shipping Company	84 414	-	-
ООО "В.Ф. Пассажирские перевозки"	-	342 373	46,59
ООО "ВодоходЪ"	-	168 105	10,97
ОАО КБ Вымпел (с учетом обесценения)	896	896	2,735
ОАО "Новая площадь"	565	565	2,735
ООО "Волго-Балтик Логистик"	3 000	3 000	100
ОАО "СК "Волжское пароходство"	1 078 178	1 078 178	26,92
ОАО "Окская судостроительная"	1 222 601	1 222 601	90,6
Итого вложений в пай и акции :	3 186 024	3 612 050	-

4.1. 3. Отложенные налоговые активы

на начало года - 73 445 тыс. руб.

на конец года – 16 285 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых активов на конец года представлена в таблице:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Убытки от реализации ОС в спец. порядке	294
Расходы по оплате отпусков	6 199
Резерв сомнительных долгов	4 689
Резерв под снижение стоимости мат.ценностей	451
Убыток текущего периода	4652
Итого	16 285

Уменьшение размеров отложенных налоговых активов произошло в основном вследствие использования ранее накопленного убытка в налоговом учете.

4.1.4. Прочие внеоборотные активы

на начало года – 88 тыс. руб.

на конец года – 226 676 тыс. руб.

Показатель отражает величину выданного аванса поставщику Rusich-11 Ltd Мальта на приобретение основного средства.

4.2. Оборотные активы

на начало года составили – 1 165 672 тыс. руб.
на конец года – 1 868 348 тыс. руб.

4.2. 1. В том числе Запасы, тыс. руб.:

на начало года составили – 170 292 тыс. руб.
на конец года – 144 609 тыс. руб.

В соответствии с принципом, предусматривающим, что активы не должны учитываться по стоимости, превышающей сумму, которая, как ожидается, может быть получена от их продажи или использования, определена возможная чистая цена продажи ТМЦ, хранящихся на складе без движения более года. Снижение стоимости материальных ценностей ниже себестоимости до уровня чистой цены продажи составила 2 255 784 рублей. В этой оценке создан резерв под снижение стоимости МПЗ. Запасы в отчетности отражены за минусом резерва.

4.2. 2. В том числе Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составил:

на начало года – 9 111 тыс. руб.
на конец года – 7 651 тыс. руб.

4.2. 3. В том числе Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

на начало года – 491 324 тыс. руб.
на конец года – 1 024 765 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности числится задолженность Volgo-Balt Transport Holding Ltd – в размере 530 182 тыс.руб. связи с продажей пакета акций NWS BALT Shipping Company LTD, задолженность бюджета по НДС в размере 166 443 тыс.руб.

4.2. 4. В том числе краткосрочные Финансовые вложения составили

на начало года – 370 889 тыс. руб.
на конец года – 500 000 тыс. руб.

В составе вложений на 31.12.2015 года числятся займы, выданные ООО «В.Ф. Танкер» по договорам 15-04/03-11-1; 15-04/03-11-2. Срок погашения 31.12.2016 года. Ставка Ключевая ставка Банка России+3,1%

4.2. 5. Прочие оборотные активы, тыс. руб.

на начало года – 11 405 тыс. руб.
на конец года – 21 463 тыс. руб.

Данный показатель в основном сложился из стоимости программных продуктов, приобретенных для обеспечения деятельности судов в сумме 3 258 тыс. руб. и авансовых платежей, перечисленных по различным видам страхования в сумме 18 116 тыс.руб.

4.3. Капитал и резервы.

Движение капитала и резервов представлено в Отчете об изменении капитала (форма № 3.)

4.3.1. Резервный капитал

на начало года – 17 504 тыс. руб.

на конец года – 19 715 тыс. руб.

В отчетном периоде в соответствии с Уставом общества и решением общего собрания акционеров за счет прибыли был начислен резервный капитал в размере 2 211 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2015 резервный капитал сформирован полностью.

4.3.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

на начало года – 2 710 882 тыс. руб.

на конец года – 4 644 497 тыс. руб.

В отчетном периоде нераспределенная прибыль была уменьшена на:

2 211 тыс.руб. информация в разделе 4.3.1.;

35 тыс.руб. выплата ревизионной комиссии;

В отчетном периоде нераспределенная прибыль была увеличена на:

1 935 862 тыс.руб. финансовый результат 2015 года;

4.4. Долгосрочные обязательства

Наименование статьи	сумма в тыс. руб. на начало года	сумма в тыс. руб. на конец года
Кредиты банков	723 322	624 709
Прочие займы	-	-
Отложенные налоговые обязательства	12 754	10 449
Итого долгосрочные обязательства	736 076	635 158

4.4.1. Кредиты банков:

Наименование кредитора	Номер и дата договора	Сумма по договору (в валюте договора)	Дата погашения	Проц. ставка	На 31.12.2015	
					Основная сумма долга	Проценты
Газпромбанк	376/11-В от 05.12.2011	30 000 000,00 usd	01.12.2018	либор+7%	624 708 859	-

4.4.2. Отложенные налоговые обязательства:

на начало года – 12 754 тыс. руб.

на конец года – 10 449 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство сформировано в связи с различным порядком признания амортизационных отчислений в налоговом и бухгалтерском учете по основному средству, взятому в лизинг.

4.5. Краткосрочные и обязательства

4.5.1. Займы и кредиты

Наименование статьи	сумма в тыс. руб. на начало года	сумма в тыс. рублей на конец года
Заемные средства, в т.ч.	903 807	1 597 402
кредиты банков	903 807	1 597 109
прочие займы		
% по кредитному договору (по договору 0162-103815-РКЛ от 16.12.2015)		293

Наименование кредитора	Номер и дата договора	Сумма по договору (в валюте договора)	Дата погашения	Проц. ставка	На 31.12.2015	
					Основная сумма долга	Проценты
Северо-Западный банк ПАО Сбербанк Россия	№ 0162-103815-РКЛ от 16.12.15	1 000 000 000 руб.	15.12.2016	Кл. ставка Банка РФ+ 2,5%	349 000 000	293
АО "Всероссийский банк развития регионов"	№ 999-К-15 от 29.09.15	510 000 000 руб.	28.09.2017	Кл. ставка Банка РФ +2,75%	510 000 000	-
Газпромбанк	376/11-В от 05.12.2011	30 000 000,00 usd	01.12.2018	либор+7%	312 354 428	-
ОАО «АБ Россия»	00.02-1-2/01/120/14 от 09.07.2014	500 000 000 руб.	09.07.2016	16%	425 755 000	

4.5.2. Оценочные обязательства

На 31.12.2015 Обществом было начислено оценочное обязательство по выплате отпусков исходя из размера среднедневного заработка, учитываемого при расчете отпускных и дней неиспользованного отпуска на конец отчетного периода по каждому сотруднику.

На 31.12.2015 Обществом было начислено оценочное обязательство по выплате премий управленческому персоналу за 2015 год. Сумма оценочного обязательства была рассчитана на основании информации Дирекции по персоналу.

На 31.12.2015 Обществом было начислено оценочное обязательство портовыми расходам. Сумма оценочного обязательства была отражена на основании информации Дирекции по эксплуатации флота.

В связи с тем, что оценка в денежном выражении оценочного обязательства в части портовых расходов в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, а так же учитывая, что в предшествующих периодах портовые расходы отражались в бухгалтерском учете в составе убытков прошлых лет, измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективно).

Информация о суммах и движении по видам оценочных обязательств представлена в таблице 7. «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Исполнение оценочных обязательств ожидается в течении года, следующего за отчетным.

4.5.4. Расчеты с бюджетом

Условный расход по налогу на прибыль за 2015 год составил 410 604 тыс. руб.

В целях определения налогооблагаемой прибыли условный расход по налогу на прибыль был скорректирован на суммы постоянного налогового актива 355 749 тыс. руб., отложенного налогового актива 57 160 тыс. руб. и отложенного налогового обязательства 2 305 тыс. руб..

Данные корректировки включают:

Постоянные разницы:

Постоянные разницы, возникшие в результате превышения доходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над доходами, принимаемыми для целей налогообложения (пп.33 п.1 ст.251 НК):	Сумма, тыс.руб.
Доходы от эксплуатации судов, зарегистрированных в РМРС	(8001867)
Дивиденды полученные	(606 462)
Постоянные разницы, возникшие в результате превышения расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения:	
Амортизация по судам, зарегистрированным в РМРС (п. ст.256 НК)	91 640
Расходы судов (по счетам 20, 25, 26), зарегистрированных в РМРС (п.48.5 ст.270 НК)	5 918 805
Расходы судов (по счету 91), зарегистрированных в РМРС: «Убытки прошлых лет, призн. в отчетном периоде» (п.48.5 ст.270 НК)	153 738
Расходы судов (по счету 91), зарегистрированных в РМРС: «Расходы по ликвид.стих.бедств.,авар., других чрезв. ситуаций» (п.48.5 ст.270 НК)	56 860
Резерв на оплату отпусков, относящийся к расходам судов РМРС (резерв формируется только в бухгалтерском учете)	80 578
Расходы судов (по счету 91), зарегистрированных в РМРС: «Курсовые разницы» (п.48.5 ст.270 НК)	419 776
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые для НО (по счету 91) ст.270 НК	108 185
Всего постоянных разниц:	(1 778 747)
Формирование ПНО, ставка налога 20%:	(355 749)

Вычитаемые временные разницы:

Формирование отложенного налогового актива:	Сумма, тыс.руб.
Убытки от реализации ОС, принимаемые в специальном порядке	(540)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей (формируется в бухгалтерском учете)	795
Резерв на оплату отпусков (формируется в бухгалтерском учете)	(1 100)
Резерв по сомнительным долгам (формируется бухгалтерском учете)	(2 697)

Текущий налоговый убыток за 2014 г.г.	(282 258)
Всего вычитаемых временных разниц:	(285 800)
Формирование ОНА, ставка налога 20%:	(57 160)

Налогооблагаемые временные разницы:

Формирование отложенного налогового обязательства:	Сумма, тыс.руб.
Амортизационные отчисления по объекту лизинга (баржа «Волго-Балтика»)	(11 526)
Всего налогооблагаемых временных разниц:	(11 526)
Формирование ОНО, ставка налога 20%:	(2 305)

С учетом вышеуказанных корректировок обязательств по налогу на прибыль за 2015 год перед бюджетом нет.

На основании ст. 358 п.2 пп.9 НК РФ суда, зарегистрированные в РМРС, не подлежат обложению транспортным налогом и на основании ст.374 п.4 пп.7 НК РФ не подлежат обложению налогом на имущество.

Налог на добавленную стоимость за 2015 год:

- возмещено из бюджета 235 662 тыс. руб.

5. Чистые активы

на начало года составили — 2 900 596 тыс.

на конец года - 4 836 422 тыс. руб.

6. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Наименование статьи	сумма в тыс. руб. на начало года	сумма в тыс. руб. на конец года
Поручительства, выданные в счет обеспечения обязательств иных организаций и физических лиц	6 726 272	7 798 724
Имущество, переданное в залог в обеспечение обязательств иных организаций	567 165	1 200 459
Итого обязательств и платежей выданных	7 293 437	8 999 183

N п/п	N и дата Договора поручительства	Дата исполнения обязательств (кредита, гарантии)	Дата окончания поручит.	Наименование организации, в пользу которой выдано обеспечение в форме поручительства	Наименование принципалов (организаций), по обязательствам которых выдано обеспечение	Сумма по договору поручительства	Сальдо по состоянию на 31.12.2015 г. /руб.
1.	№ 32-504/СЗФЛОТ/СЗП от 29.07.2011 г.	29.12.2020	29.12.2023	ОАО Банк Зенит	ОАО "Северо-Западный флот"	107 003 773\$	7 798 723 906
	ИТОГО:						7 798 723 906.
N п/п	Залоги и задатки, выданные	Дата исполнения обязательств	Дата окончания	Наименование организации, в пользу которой выдано обеспечение в форме задатка	Наименование принципалов (организаций), по обязательствам которых выдано обеспечение	Сумма по договору ипотека	Сальдо по состоянию на 31.12.2015 г. /руб.
1.	№ 00.02-1-2/03/120-2/14 от 06.10.2014	09.07.2016		ОАО "АБ "Россия"	ОАО Северо-Западное пароходство	60 500 000,00	60 500 000,00
2.	№ 00.02-1-2/03/120-1/14 от 06.10.2014	09.07.2016		ОАО "АБ "Россия"	ОАО Северо-Западное пароходство	276 500 000,00	276 500 000,00
3.	№ 008/21/ВФТ-И/СЗП/3 от 21.10.2015	25.05.2017		ОАО Банк Зенит	ООО "В.Ф. Танкер"	71 978 000,00	71 978 000,00

4.	№ 008/21/ВФТ-И/СЗП/4 от 21.10.2015	25.05.2017		ОАО Банк Зенит	ООО "В.Ф. Танкер"	304 912 000,00	304 912 000,00
5.	№ 008/21/ВФТ-И/СЗП/2 от 19.10.2015	25.05.2017		ОАО Банк Зенит	ООО "В.Ф. Танкер"	415 103 000,00	415 103 000,00
6.	№ 32-504/СЗФЛОТ/ИП2 от 14.03.2011	29.12.2020		ОАО Банк Зенит	ООО "В.Ф. Танкер"	71 466 000,00	71 466 000,00
	ИТОГО:						1 200 459 000
	Всего						8 999 180 906

7. Информация о принятом способе отражения в «Отчете о движении денежных средств» данных о наличии и движении денежных средств в иностранных валютах.

Организация, руководствуясь принципом рациональности, установленным п.6 ПБУ 1/2008¹, не выделяет косвенные налоги из состава поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам. Платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее налога на добавленную стоимость отражены по статьям «Прочие поступления» и «Прочие платежи». В отчетном периоде операции по движению денежных средств в виде поступлений от покупателей и заказчиков, производились в составе, как необлагаемой НДС выручки, так и по ставкам 18 и 0%. Платежи поставщикам и подрядчикам, отраженные в учете, производились как плательщикам налога, так и освобожденным от уплаты.

Также с целью ведения раздельного учета затрат по производству и реализации облагаемых и необлагаемых НДС работ, услуг в соответствии с требованиями налогового законодательства, организация устанавливает методику распределения производственных и общехозяйственных затрат пропорционально объемам работ, услуг, облагаемых и необлагаемых налогом в общем объеме реализации в налоговом периоде по методу начисления.

В связи с этим суммы НДС, перечисляемые в составе платежей от покупателей и заказчиков, не обуславливают соответствующие выплаты НДС в адрес поставщиков и подрядчиков за отдельный отчетный период, и характеризуют не столько деятельность контрагентов, сколько налоговый режим деятельности самой организации.

Информация о движении денежных средств в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам за предшествующий период отчетному приведена аналогичным способом.

Показатель "Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю", рассчитан как разница между суммами положительных и отрицательных курсовых разниц, по операциям в иностранной валюте, относительно курса, установленному Банком России на отчетную дату, и суммами, отраженными в бухгалтерском учете по курсу валюты на дату совершения хозяйственной операции.

Информация о движении денежных средств в иностранных валютах за предшествующий период отчетному, приведена аналогичным способом.

8. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48 н.

Аффилированные лица, оказывающие существенное влияние и осуществляющие контроль за деятельностью Общества, представлены на сайте раскрытия информации ЗАО «Интерфакс» по

¹ Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 N 106н "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" (вместе с "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008))"

адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=2090&type=6>, а так же на сайте общества <http://www.nwship.com/ru/investors/nwship/602/>.

Данные об операциях между Обществом и связанными сторонами

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Объём (в абсолютном выражении) за отчётный период (руб.)	Стоимостные показатели по не завершённым на конец отчётного периода операциям (руб.); Задолженность перед ОАО «СЗП» <+>, Задолженность ОАО «СЗП» <->	Использованные методы определения цен
1	ОАО «СК Волжское пароходство»	начислены дивиденды	53 922 500		
		получены дивиденды	53 922 500		
		Прочие услуги	667 118,64	65 600,00	Метод среднерыночной цены
		Доходы от аренды основных средств	642 376,32	126 334,00	Метод среднерыночной цены
		Получены услуги, связанные со страхованием имущества, ответственности и иных рисков	5 000 000,00	(1 475 000,00)	Метод среднерыночной цены
		Получены услуги по Договору Бербоут- чартера	2 025 750,00	(399 489,00)	Метод среднерыночной цены
		Возмещение расходов, связанных с оформлением кредитов СЗП	5 400,00	0,00	Метод среднерыночной цены
2.	ООО "В.Ф. Загранперевозки"	Покупка пакета акций	96 800 000		
		начислены дивиденды	376 000 000		
		получены дивиденды	376 000 000		
		Доходы от аренды основных средств	470 951,40		Метод среднерыночной цены
		Получены услуги по Договору Бербоут- чартера	11 500,00	0,00	Метод среднерыночной цены
		приобретение ОС (суда)	8 643 578,58	(583 208,02)	Метод среднерыночной цены
3.	ОАО "Северо-Западный Флот"	Предоставлен займ	1 58 2610 418,65	77 225 000	8,25%+доп.ставка
		Погашен займ	1 876 274 199,57		
		Начислены %	70 680 626,87		
		Погашены %	70 680 626,87		
		Менеджментское вознаграждение	120 000,00	11 800,00	Метод среднерыночной цены
		Торговая деятельность с резидентами	847 878,87		Метод среднерыночной цены
		Продажа основных средств	319 900,00		Метод среднерыночной цены
		Получены услуги по Договору Бербоут- чартера от 23.12.2004года	334 823 212,24	(36 282 827,66)	Метод среднерыночной цены
		приобретение ОС (в т.ч. оборудование)	1 261 569 000,00	(317 066 000,00)	Метод среднерыночной цены

44

4.	Komarno Shipping Company Limited Кипр	ликвидирован	37 476,00		
5	ООО "ВБЛ"	Бербоут - чартер	16 239 406,82	6 103 853,11	Метод среднерыночной цены
		Прочие услуги	180 000,00	53 100,00	Метод среднерыночной цены
		Доходы от аренды основных средств	146 943,04	44 204,54	Метод среднерыночной цены
		Получены услуги по договору морского посредничества	13 429 615,41	0,00	Метод среднерыночной цены
6.	INOK Shipping NV	Получены услуги брокера	224 455,73		Метод среднерыночной цены
7	ОАО «Пассажирский порт»	Доходы от аренды основных средств	3 879 661,02		Метод среднерыночной цены
		аренда помещений	515 349,18	(135 136,00)	Метод среднерыночной цены
		Получены услуги по отстоя судов во время ремонта	113 084,79	0,00	Метод среднерыночной цены
8.	INOK Shipping NV	Получены услуги брокера	224 455,73		Метод среднерыночной цены
9	Rusich-11 Ltd Мальта	Покупка ОС (т/х) аванс	0,00	226 631 893,50	Метод среднерыночной цены
10.	UFA Limited Мальта	Менеджментское вознаграждение	2 444 176,92		Метод среднерыночной цены
		Получены услуги по фрагованию судна	37 432 643,67	0,00	Метод среднерыночной цены
11.	VOLGO-BALTIC SHIPMANAGEMENT LIMITED Кипр	Перевыставлены расходы VBSM (по рекламам, актам к судостроению), оплаченные СЗП-вом, подлежат возмещению		58 738,35	Метод среднерыночной цены
		Оказаны услуги бербоут -чартера	957 755 154,41	(1 284 710,64)	Метод среднерыночной цены
		Покупка гсм		(33 544 205,10)	Метод среднерыночной цены
12.	Закрытое акционерное общество "Телекоммуникационная компания "Конвей Плюс"	приобретение ОС (в т.ч. оборудование)	510 457,49	0,00	Метод среднерыночной цены
		приобретение ТМЦ	473 978,44	0,00	Метод среднерыночной цены
		Получены услуги связи	392 400,61	33 158,00	Метод среднерыночной цены
13	ОАО «Вознесенская РЭБ флота»	приобретение ТМЦ	281 694,92	0,00	Метод среднерыночной цены
		Получены услуги по отстоя судов, КОФ, отв.хранение и прочие	847 873,02	(87 105,83)	Метод среднерыночной цены
		Получены услуги по ремонту судов (в т.ч. по аварийному)	14 658 761,04	0,00	Метод среднерыночной цены
14.	ООО "Управление транспортными активами"	Получены услуги по управлению	43 992 000,00	(4 325 880,00)	Метод среднерыночной цены
		Получены услуги по	3 078 686,44	0,00	Метод

		составлению отчетности по МСФО			среднерыночной цены
		Услуги по предоставлению права использования оборудования по Договору №08-07/33 от 13.05.2015г	78 159,68	0,00	Метод среднерыночной цены
		Возмещение расходов за участие в выставке и агентское вознаграждение	258 474,58	0,00	Метод среднерыночной цены
		Получены ТМЦ (рекламная продукция)	152 331,70	0,00	Метод среднерыночной цены
		Доходы от аренды основных средств	807 533,88		Метод среднерыночной цены
15	ООО "В.Н. Проспект" Россия	Получены услуги и ТМЦ по рекламе	1 292 679,96	(49 718,46)	Метод среднерыночной цены
16	ОАО "Морской порт Санкт-Петербург" Россия	Получены консультационные услуги, услуги по пропускам и на подготовку и проведение ежег. собрания акционеров	108 315,12	0,00	Метод среднерыночной цены
		Возмещение расходов в связи с навалом т/х "Оникс" на причал №30/	1 027 503,04	0,00	Метод среднерыночной цены
17	ООО "Универсальный Экспедитор" Россия	Фрахт	323 705 145,59		Метод среднерыночной цены
		получены услуги по обслуживанию судов в портах (агентское вознаграждение)	5 996 305,09	(48 970,00)	Метод среднерыночной цены
		получены услуги по обслуживанию судов в портах (возмещаемые расходы)	33 682 405,58	(157 698,50)	Метод среднерыночной цены
		получены услуги по обслуживанию судов в портах за 2014 год (возмещаемые расходы+вознаграждение)	232 024,10	0,00	Метод среднерыночной цены
18	ООО "В.Ф.Пассажирские перевозки"	Вклад в УК	342 372 881,00		
19	ООО "ВодоходЪ"	Вклад в УК	168 105 300,91		
		Получены услуги по организации "реса памяти" (не связанные с производством расходы)	232 087,29	0,00	Метод среднерыночной цены
20.	Volgo-Balt Transport Holding Ltd	Продажа пакета акций	472 840 000,00	530 182 398,08	
21.	ООО "В.Ф.Танкер"	Предоставлен займ	300 000 000,00	300 000 000,00	19%
		Начислены %%	41 381 379,46	4 841 095,89	
		Погашены %%	36 540 283,57		
		Предоставлен займ	200 000 000,00	200 000 000,00	18,10%

		Начислены %%	9 818 630,15	9 818 630,15	
		Погашены %%			
		Доходы от аренды основных средств	766 080,00	150 662,00	Метод среднерыночной цены
22	NWS BALT SHIPPING Company Ltd	начислены дивиденды	175 657 160,00		
		получены дивиденды	175 657 160,00		
		Торговая деятельность с резидентами		1 199 357,71	Метод среднерыночной цены
23	NWS 3 Balt Shipping Co.Ltd. Мальта	Менеджмент (организация наблюдения за отстоем судна)	268 937,16	317 345,85	Метод среднерыночной цены
24.	NWS Eighteen Balt Shipping Company Limited Кипр	Оказаны услуги бербоут -чартера	770 150,66		Метод среднерыночной цены
		Покупка ОС (т/х)	44 178 665,00		Метод среднерыночной цены
25.	NWS Nineteen Balt Shipping Company Limited Кипр	Оказаны услуги бербоут -чартера	808 310,54		Метод среднерыночной цены
		Покупка ОС (т/х)	39 413 335,50		Метод среднерыночной цены
26.	NWS Twenty Balt Shipping Company Limited Кипр	Оказаны услуги бербоут -чартера	825 741,12		Метод среднерыночной цены
		Покупка ОС (т/х)	46 412 007,50		Метод среднерыночной цены
27	VOLGA-BALTIC SHIPHOLDING LTD Кипр	Менеджментское вознаграждение	3 210 144,85	666 512,29	Метод среднерыночной цены
		Перевыставлены расходы оплаченные СЗП-вом, подлежат возмещению		4 298,62	Метод среднерыночной цены
		Получены услуги по фрагованию судна	47 086 654,72	0,00	
28.	Касьяненко Владимир Викторович	Начислена зарплата,	44 165,24		Основание - Трудовой договор
		Командировочные и представительские расходы	375 037,00		Основание - Трудовой договор
29	Мартынов Павел Владимирович	Начислена зарплата,	3 196.654,28	(94 306,93)	Основание - Трудовой договор
		Командировочные и представительские расходы	95 505,30		Основание - Трудовой договор
30	Выговский Альберт Николаевич	Начислена зарплата,	4 606 178,89	(201 513,58)	Основание - Трудовой договор
		Командировочные и представительские расходы	2 330 801,05	27 435,52	Основание - Трудовой договор

9. События после отчётной даты.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56Н.

Событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходило.

10. Условные факты хозяйственной деятельности.

На настоящий момент не существует ни находящихся на рассмотрении, ни потенциальных судебных исков против Общества, также векселей с не наступившей датой оплаты, гарантийных обязательств, иных условных фактов не раскрытых в финансовой отчетности. Какие-либо случаи возможного или фактического нарушения действующего законодательства, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность, на настоящий момент не выявлено.

На отчетную дату существующие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили, раскрыты в п. 6 Пояснительной записки.

Управляющий директор

Выговский А.Н.

Главный бухгалтер

Тимофеева А.В.

25 марта 2016г.