

Аудиторское заключение

независимой аудиторской компании
ООО «Кроу Экспертиза»
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «СЗП» за 2019 год

ООО «Кроу Экспертиза»
Kroenig & Crowe Global

12/03/20, Москва

Телефон/факс: +7 (495) 721-38-84

Тел: +7 (800) 700-77-62

Тел: +7 (495) 721-38-83

Факс: +7 (495) 721-38-84

office.msk@crowe.ru
crowe.ru

Аудиторам публичного
акционерного общества
«СЗП» (Sankt-Peterburgskoye parohodstvo)

Участникам Публичного акционерного общества
«Северо-Западное пароходство»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Северо-Западное пароходство» (ОГРН 1027810228456, 190000, г. Санкт-Петербург, пер. Пирогова, дом № 3, Литер А, помещение 1-Н), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- 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

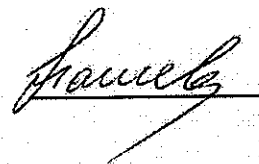
неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Поташевская Е.А.



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Кроу Экспертиза»,
ОГРН 1027739273946,
107078, Москва, улица Маши Порываевой, дом 34,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО
ААС),
ОРНЗ 12006033851

«10» марта 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация **Публичное акционерное общество "Северо-Западное пароходство"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика **ИНН**

Вид экономической деятельности **Деятельность морского грузового транспорта** по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичное акционерное общество** / по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: **в тыс. рублей** по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

Коды		
0710001		
31	12	2019
03144975		
7812023195		
50.20		
12247		34
384		

190000, Санкт-Петербург г, пер. Пирогова, дом №3 Литер А, помещение 1-Н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА

☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "Кроу Экспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

7708000473

1027739273946

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
пояснения 1.1; 1.2	Нематериальные активы	1110	4 712	3	4
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
пояснения 2.1; 2.2	Основные средства	1150	8 796 862	2 072 793	2 298 670
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
пояснения 3.1; 4.1.2	Финансовые вложения	1170	4 028 097	3 907 097	3 749 097
пояснения 4.1.3	Отложенные налоговые активы	1180	4 541	5 060	6 331
пояснение 4.1.4	Прочие внеоборотные активы	1190	29 131	-	-
	Итого по разделу I	1100	12 863 343	5 984 953	6 054 102
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
пояснение 4.2.1	Запасы	1210	184 906	218 724	157 853
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 652	4 307	9 819
пояснения 5.1; 5.2; 4.2.3	Дебиторская задолженность	1230	596 689	641 667	490 064
пояснения 3.1; 4.2.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	500 000	500 000	500 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	596 785	547 049	146 819
пояснение 4.2.5	Прочие оборотные активы	1260	31 766	14 952	20 746
	Итого по разделу II	1200	1 918 798	1 926 699	1 325 301
	БАЛАНС	1600	14 782 141	7 911 652	7 379 403

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
пояснение 1.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	216 997	131 433	131 433
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	37 927	37 927	37 927
пояснение 4.3.1	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 877 111	2 850	2 850
пояснение 4.3.1	Резервный капитал	1360	19 715	19 715	19 715
пояснение 4.3.2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 938 598	7 096 979	5 779 794
	Итого по разделу III	1300	14 090 348	7 288 904	5 971 719
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
пояснение 4.4.1	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 493	3 349	5 635
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 493	3 349	5 635
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			870 000
пояснения 5.3; 5.4	Кредиторская задолженность	1520	477 011	434 689	387 482
пояснение 4.5.1	Доходы будущих периодов	1530	15 552	-	-
пояснение 4.5.2	Оценочные обязательства	1540	197 737	184 710	144 567
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	690 300	619 399	1 402 049
	БАЛАНС	1700	14 782 141	7 911 652	7 379 403

Руководитель

(подпись)

Гильц Юрий Борисович

(расшифровка подписи)

"5" марта 2020 года



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019г.

Публичное акционерное общество "Северо-Западное
Организация пароходство"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность морского грузового
транспорта

по
ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности/

ОКОПФ/ОКФС

Публичное акционерное общество

Единица измерения:

в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
03144975		
7812023195		
50.20		
12247	34	
384		

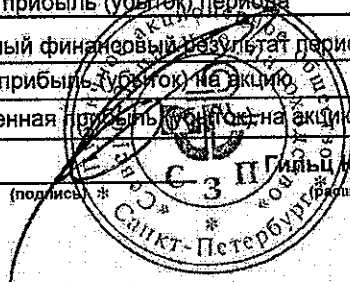
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
пояснение 3.1	Выручка	2110	7 519 059	8 491 980
пояснения 6; 3.2	Себестоимость продаж	2120	(7 413 839)	(6 941 934)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	105 220	1 550 046
	Коммерческие расходы	2210	-	-
пояснения 6; 3.3	Управленческие расходы	2220	(519 240)	(496 953)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(414 020)	1 053 093
	Доходы от участия в других организациях	2310	18081	8 345
	Проценты к получению	2320	89 534	75 112
	Проценты к уплате	2330		(30 504)
пояснение 3.4	Прочие доходы	2340	683 845	1 009 922
пояснение 3.5	Прочие расходы	2350	(531 191)	(715 688)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(153 751)	1 400 280
пояснение 4.5.3	Текущий налог на прибыль	2410	(2 237)	(82 129)
пояснение 4.5.3	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	31 649	(198 942)
пояснения 4.5.3 ; 4.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1857	2286
пояснения 4.5.3 ; 4.1.3	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(519)	(1 271)
	Прочее	2460	(64)	(986)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(154 714)	1 318 180

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов,	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(154 714)	1 318 180
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,00891)	0,12537
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ **Гриль Юрий Борисович**

(подпись) * (прошивка подписи)

5 марта 2020 года



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019г.

за Январь - Декабрь 2019г.			Коды	
Форма по ОКУД			0710003	
Дата (число, месяц, год)			31	12 2019
Организация Публичное акционерное общество "Северо-Западное пароходство"			03144975	
Идентификационный номер налогоплательщика			7812023195	
Вид экономической деятельности			50.20	
Детальность морского грузового транспорта			по ОКВЭД	
Организационно-правовая форма / форма собственности			по ОКФС / ОКФС	
Публичное акционерное общество			12247	34
Единица измерения: в тыс. рублей			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 2017 г.	3100	131 433		40 777	19 715	5 779 794	5 971 719
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 318 180	1 318 180
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 318 180	1 318 180
переоценка имущества	3212	X	X		X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(995)	(995)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(995)	(995)
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 2017 г.	3200	131 433	-	40 777	19 715	7 096 979	7 288 904
За 2019г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	85 564	-	687 4261	-	-	6 959 825
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	85 564	-	6 874 261	X	X	6 959 825
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(158 381)	(158 381)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(154 714)	(154 714)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(3 667)	(3 667)
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 2019 г.	3300	216 987	-	6 915 038	19 715	6 938 598	14 090 348

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Резервный капитал					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
Добавочный капитал					
до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-

Форма 0710023 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	14 105 900	7 288 904	5 971 719



Руководитель Гильц Юрий Борисович
(подпись)

" 5 " марта 2020 года

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019г.

Организация Публичное акционерное общество "Северо-Западное пароходство" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность морского грузового транспорта по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Публичное акционерное общество _____ по ОКЕИ
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710004		
31	12	2019
03144975		
7812023195		
50.20		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 488 283	9 292 043
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 665 491	8 732 255
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 773	9 468
в том числе связанные стороны		6 773	9 194
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	816 019	550 320
Платежи - всего	4120	(8 206 992)	(7 968 208)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 553 278)	(6 293 832)
в том числе связанные стороны		(1 354 341)	(1 451 765)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 123 656)	(1 055 090)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(30 668)
в том числе связанные стороны		-	(11 898)
налога на прибыль	4124	(22 589)	(148 398)
прочие платежи	4129	(507 469)	(440 220)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	281 291	1 323 835
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	148 677	133 077
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	140
в том числе связанные стороны		-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
в том числе связанные стороны		-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	59 500	18 100
в том числе связанные стороны		59 500	18 100
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	89 177	114 837
в том числе связанные стороны		89 096	114 756
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(313 707)	(226 878)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(133 207)	(50 778)
в том числе связанные стороны		0	(10 139)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(180 500)	(176 100)
в том числе связанные стороны		(180 500)	(176 100)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(165 030)	(93 801)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	1 548 197
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	1 548 197
в том числе связанные стороны		-	767 097
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(2 449 190)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату 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	-	(2 449 190)
в том числе связанные стороны		-	(798 090)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(900 993)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	116 261	329 041
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	547 049	146 819
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	596 785	547 049
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(66 525)	71 189

Руководитель

Кирилл Юрьевич Борисович
(расшифровка подписи)

"5" марта 2020 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
Нематериальные активы - всего: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5100	за 2019г.	86	(82)	-	-	-	-	(2)	-	-	86	(85)	
	5110	за 2018г.	86	(82)	-	-	-	-	(1)	-	-	86	(83)	
	5101	за 2019г.	16	(13)					(2)			16	(15)	
	5111	за 2018г.	16	(12)	-	-	-	-	(1)	-	-	16	(13)	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места	5102	за 2019г.	70	(70)								70	(70)	
	5112	за 2018г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	70	(70)	
происхождения														

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2019г.	-	4 711	-	-	4 711
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2019г.	-	4 711	-	-	4 711
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Изменения за период												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	3 090 348	(1 018 437)	7 084 534	(12 446)	17 688	(371 505)			10 162 436	(1 372 254)
	5210	за 2018г.	3 082 114	(783 444)	52 703	(44 469)	33 991	(268 984)		-	3 090 348	(1 018 437)
	5201	за 2019г.	2 773 995	(851 952)	7 048 549	(2 497)	2 075	(329 274)			9 820 047	(1 179 151)
	5211	за 2018г.	2 781 077	(636 142)	22 177	(29 259)	20 097	(235 907)		-	2 773 995	(851 952)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2019г.	3 654	(2 459)	61	(77)	77	(187)			3 638	(2 569)
	5212	за 2018г.	5 152	(4 872)	1 119	(2 617)	2 617	(204)		-	3 654	(2 459)
Сооружения и передаточные устройства	5203	за 2019г.	3 635	(356)	124	0	0	(367)			3 759	(723)
	5213	за 2018г.	3 167	(60)	561	(93)	61	(357)		-	3 635	(356)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2019г.	309 064	(163 670)	35 800	(9 872)	15 536	(41 677)			334 992	(189 811)
	5214	за 2018г.	292 718	(142 370)	28 846	(12 500)	11 216	(32 516)		-	309 064	(163 670)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	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 2019г.	882	7 090 331		(7 084 533)	6 680
	5250	за 2018г.	-	75 421	-	(74 539)	882
в том числе: Оборудование к установке и приобретение отдельных объектов	5241	за 2019г.	850	66 229	-	(63 111)	3 968
	5251	за 2018г.	-	22 687	-	(21 837)	850
Строительство объектов недвижимости и судов, затраты увеличивающие стоимость	5242	за 2019г.	32	53 466	-	(50 786)	2 712
	5252	за 2018г.	-	44 722	-	(44 690)	32
Приобретение объектов основных средств	5243	за 2019г.	-	6 970 636	-	(6 970 636)	-
	5253	за 2018г.	-	8 012	-	(8 012)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств	5260	85 734	561
в том числе: Транспортные средства	5261	85 734	-
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	561
Машины и оборудование	5263	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	426 759	73 576	84 782
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	3 760
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 862 017	9 619 221	10 280 988
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	894 706

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	4 027 890	(120 793)	180 500	(59 500)	-	-	-	4 148 890 (120 793)
	5311	за 2018г.	3 869 890	(120 793)	176 100	(18 100)	-	-	-	4 027 890 (120 793)
в том числе:										
пай	5302	за 2019г.	494 357	-	-	-	-	-	-	494 357 -
	5312	за 2018г.	494 357	-	-	-	-	-	-	494 357 -
акции	5303	за 2019г.	2 423 033	(120 793)	-	-	-	-	-	2 423 033 (120 793)
	5313	за 2018г.	2 423 033	(120 793)	-	-	-	-	-	2 423 033 (120 793)
займы	5304	за 2019г.	354 500	-	180 500	(59 500)	-	-	-	475 500 -
	5314	за 2018г.	196 500	-	176 100	(18 100)	-	-	-	354 500 -
прочие	5305	за 2019г.	756 000	-	-	-	-	-	-	756 000 -
	5315	за 2018г.	756 000	-	-	-	-	-	-	756 000 -
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	500 000	-	-	-	-	-	-	500 000 -
	5315	за 2018г.	500 000	-	500 000	(500 000)	-	-	-	500 000 -
в том числе:										
займы	5306	за 2019г.	500 000	-	-	-	-	-	-	500 000 -
	5316	за 2018г.	500 000	-	500 000	(500 000)	-	-	-	1 500 000 -
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	4 527 890	(120 793)	180 500	(59 500)	-	-	-	4 648 890 (120 793)
	5310	за 2018г.	4 369 890	(120 793)	676 100	(518 100)	-	-	-	4 527 890 (120 793)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Выбыло				убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	Прочее выбытие	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2019г.	220 535	(1 811)	2 499 233	(2 379 578)	(62 857)	-	39	(90 655)	186 678	(1 772)	
	5420	за 2018г.	161 850	(3 997)	2 272 713	(2 175 480)	(38 548)	-	2 186	-	220 535	(1 811)	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	1 355	(26)	62 686	(16 169)	(1 367)	-	-	(44 700)	1 805	(26)	
	5421	за 2018г.	2 035	(201)	30 855	(1 547)	(799)	-	175	(29 189)	1 355	(26)	
Топливо	5402	за 2019г.	185 925	-	1 772 275	(1 792 744)	(10 738)	-	-	-	154 718	-	
	5422	за 2018г.	135 200	-	1 766 930	(1 712 638)	(3 567)	-	-	-	185 925	-	
Запасные части	5403	за 2019г.	26 777	(1 784)	88 569	(22 467)	(25 101)	-	39	(45 736)	22 042	(1 745)	
	5423	за 2018г.	21 000	(3 743)	48 369	(4 293)	(18 846)	-	1 959	(19 453)	26 777	(1 784)	
Прочие материалы	5404	за 2019г.	3 128	-	450 579	(433 963)	(16 009)	-	-	(188)	3 547	-	
	5424	за 2018г.	2 866	-	397 870	(386 080)	(11 453)	-	-	(75)	3 128	-	
Материалы, переданные в переработку на сторону	5405	за 2019г.	3 167	0	90 522	(81 110)	(9 616)	-	0	0	2 963	-	
	5425	за 2018г.	601	(52)	425	(42 693)	(3 883)	-	52	48 717	3 167	-	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5406	за 2019г.	183	(1)	34 602	(33 125)	-26	-	-	-31	1 603	(1)	
	5426	за 2018г.	148	(1)	28 264	(28 229)	-	-	-	-	183	(1)	
	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	646966	(5 299)	16669326	143253	(16 855 700)	(1 852)	(5)	-	-	601 993	(5 304)
	5530	за 2018г.	493 303	(3 239)	11 020 288	274 958	(11 141 033)	(550)	(2 060)	-	-	646 966	(5 299)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	134 700	(69)	7 589 333	142 680	(7 756 718)	-	(94)	-	-	109 995	(163)
	5531	за 2018г.	101 979	(59)	8 595 296	267 671	(8 829 790)	(456)	(10)	-	-	134 700	(69)
Авансы выданные	5512	за 2019г.	195 863	(4 735)	1 837 400	-	(1 833 002)	(1 852)	77	-	-	198 409	(4 658)
	5532	за 2018г.	145 872	(2 597)	1 922 944	-	(1 872 932)	(21)	(2 138)	-	-	195 863	(4 735)
Прочая	5513	за 2019г.	316 403	(495)	7 242 593	573	(7 265 980)	(73)	12	-	-	293 589	(483)
	5533	за 2018г.	245 452	(583)	502 048	7 287	(438 311)	-	88	-	-	316 403	(495)
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2019г.	646966	(5 299)	16669326	143253	(16 855 700)	(1 852)	(5)	X	X	601 993	(5 304)
	5520	за 2018г.	493 303	(3 239)	11 020 288	274 958	(11 141 033)	(550)	(2 060)	X	X	646 966	(5 299)

24

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019		На 31 декабря 2018		На 31 декабря 2017 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	7 258	1953	15 195	9 896	88 712	85 533
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 116	1953	9965	9896	13704	13704
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 658		4 735		20 039	17 443
прочая	5543	484		495		54969	54386
	5544	0					

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			погашение				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2019г. за 2018г.	- -	- 11735	- 767097	- (809 988)	- 31 156	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2019г. за 2018г.	- -	- 11 735	- 767 097	- (809 988)	- 31 156	- -	- -	- -	
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Лист 12											

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	16 194	3 111	1 543
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	474	3 111	1 543
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	15 720	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материалы	5610	298 981	267 470
Топливо и энергия	5611	1 768 010	1 700 249
Расходы на оплату труда	5620	1 133 162	1 080 396
в т.ч. Рацион бесплатного питания	5621	107 959	105 053
Отчисления на социальные нужды	5630	98 943	97 890
Амортизация	5640	363 211	268 879
Аренда	5641	1 041 476	1 289 221
Затраты на ремонт	5642	1 155 958	731 021
Рейсовые расходы	5643	1 383 064	1 359 770
Прочие затраты	5650	690 274	643 991
Итого по элементам	5660	7 933 079	7 438 887
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 933 079	7 438 887

* Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	184 710	298 592	(279 181)	(6 384)	197 737
в том числе:						
Резерв предстоящих страх. взносов от несчаст. случ.	5701	318	1 092	(1 092)	-	318
Резерв предстоящих страх. взносов по выплате отп.	5702	7 457	23 047	(23 017)	-	7 487
Резерв предстоящих расходов по выплате отпусков	5703	35 323	121 614	(121 622)	-	35 315
Резерв по начислению премии	5704	19 946	26 066	(19 946)	-	26 066
Оценочные обязательства по портовым расходам	5705	121 666	126 773	(113 504)	(6 384)	128 551

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	2 886 893	4 323 280	3 954 548
в том числе:				
5811		-	-	630 113
договора ипотеки	5812	2 886 893	4 323 280	3 324 435
договора поручительства				



Руководитель

Гильц Юрий Борисович
расшифровка подписи

"5" марта 2020 года.

Публичное Акционерное Общество "Северо-Западное пароходство"
РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.2019 года	На 31.12.2018 года	На 31.12.2017 года
I. Активы				
1. Нематериальные активы	1110	4 712	3	4
2. Основные средства	1150	8 796 862	2 072 793	2 298 670
3. Незавершенное строительство	1190			
4. ценности	1160			
Долгосрочные и краткосрочные финансовые				
5. вложения <1>	1170+1240	4 528 097	4 407 097	4 249 097
	1120+1130+1190			
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1140+1180	4 541	5 060	6 331
7. Запасы	1210	184 906	218 724	157 853
Налог на добавленную стоимость по				
8. приобретенным ценностям	1220	8 652	4 307	9 819
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	625 820	641 667	490 064
10. Денежные средства	1250	596 785	547 049	146 819
11. Прочие оборотные активы	1260	31 766	14 952	20 746
Итого активы, принимаемые к расчету				
12. (сумма данных пунктов 1-11)		14 782 141	7 911 652	7 379 403
II. Пассивы				
Долгосрочные обязательства по займам и				
13. кредитам	1410			
Прочие долгосрочные обязательства <4>				
14. <5>	1420+1450	1 493	3 349	5 635
Краткосрочные обязательства по займам и				
15. кредитам	1510			870 000
16. Кредиторская задолженность	1520	477 011	434 689	387 482
Задолженность участникам (учредителям) по				
17. выплате доходов <*>	15207			
18. Резервы предстоящих расходов	1540	197 737	184 710	144 567
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550			
Итого пассивы, принимаемые к расчету				
20. (сумма данных пунктов 13-19)		676 241	622 748	1 407 684
Стоимость чистых активов акционерного				
общества (итого активы, принимаемые к				
расчету (стр. 12), минус итог пассивы,				
21. принимаемые к расчету (стр. 20))		14 105 900	7 288 904	5 971 719

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.



Гильц Юрий
Борисович Главный бухгалтер
(расшифровка подписи)

Тимофеева Анжелика
Вячеславовна
(расшифровка подписи)

ПАО «Северо-Западное пароходство»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2019 год

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

1. Сведения об организации

1.1. Общие сведения.

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

Северо-Западное пароходство — крупнейший перевозчик в системе водного транспорта России, специализирующийся на экспортно-импортных перевозках судами типа «река-море» навалочных, генеральных и проектных грузов, буксировках негабаритных грузов и плавсредств.

Организационно-правовая форма собственности Общества — публичное акционерное общество (код по ОКОПФ-12247) /форма собственности — совместная частная и иностранная собственность (код по ОКФС34)

Место нахождения:

25.01.2018 в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесены сведения о новом адресе местонахождения Общества:

190000, Санкт-Петербург, переулок Пирогова, дом 3, литер А, помещение 1-Н

Основными видами деятельности общества являются:

- перевозки внутренним водным и морским (в том числе «река-море») транспортом грузов;
- перевозки внутренним водным и морским транспортом опасных грузов;
- буксировка судов, плотов и иных плавучих объектов;
- оперативно-технологическое управление работой флота и другие.

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

Свидетельство 78 №004332323 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 31.12.2019 составил 216 997 487 руб. и был разделен на 17 359 799 обыкновенных акций номинальной стоимостью 12 руб. 50 коп. Уставный капитал на 31.12.2019 сформирован и оплачен полностью. Внесение изменений в устав зарегистрировано 18.12.2019 года. Структура распределения уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2019 года

№ п/п	Наименование участника	Количество акций	Доля в УК
1	Юридические лица	16 673 516	96,05
2	Физические лица	686 283	3,95

В том числе лица, владеющие более 1% от уставного капитала по состоянию на 31.12.2019 :

№ п/п	Наименование участника	Количество акций	Доля в УК
1	ВОЛГО-БАЛТ ТРАНСПОРТ ЛИМИТЕД (Кипр)	13 447 655	77,46
2	ОАО «Судоходная компания «Волжское пароходство»	3 117 085	17,96

1.2. Среднегодовая численность работающих за отчетный год - 1017 человек (1 055 человек – за 2018 год)

1.3. Состав органов управления Общества:

Общество в соответствии с Уставом имеет следующую структуру управления:

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

Состав совета директоров на 31.12.2019:

ФИО	Год рождения
Букин Олег Юрьевич (председатель)	1966
Рыженков Андрей Васильевич	1981
Синявский Александр Алексеевич	1971
Гильц Юрий Борисович	1968
Самсиков Денис Евгеньевич	1973
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) Гильц Юрий Борисович

Контроль текущей деятельности осуществляется Ревизионной комиссией. Состав Ревизионной комиссии на 31.12.2019 года:

- | | |
|------------------------------|-----------------------------------|
| -Рочева Анна Александровна - | не является сотрудником общества; |
| -Трошко Ольга Петровна- | не является сотрудником общества; |
| -Шлом Анастасия Анатольевна- | не является сотрудником общества. |

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

На 31.12.2019: 1 ЕВРО (EUR) = 69,3406 руб., 1 доллар США (USD)= 61,9057 руб.;
На 31.12.2018: 1 ЕВРО (EUR) = 79,4605руб., 1 доллар США (USD)=69,4706 руб.;
На 31.12.2017: 1 ЕВРО (EUR) = 68,8668руб., 1 доллар США (USD)=57,6002 руб.;

Официальным аудитором, утвержденным на собрании акционеров, в 2019 году является Общество с ограниченной ответственностью «Кроу Экспертиза».
Адрес: 107078, РФ, Москва, улица Маши Порываевой, д.34
Фактический адрес: 127055, РФ, Москва, Тихвинский переулок, д.7, стр.3
Данные об аудиторе:
Член СРО «Российский Союз аудиторов» период 06.10.2016г. по 06.02.2020 год
ОПГН № 10205006556 в реестре аудиторов и аудиторских организаций.
С 07.02.2020 г. член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ № 12006033851.

2. Основные положения учётной политики

Бухгалтерский учет осуществляется Обществом в отчетном периоде в соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета. Учетная политика утверждена приказом Управляющего директора № 396 от 31.12.2015 года. 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 2020 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.

Основные средства и незавершенное строительство:

Учет основных средств (далее по тексту-ОС) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001 №26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13.10.2003 №91н.

В составе ОС учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд в течении срока, превышающего 12 месяцев.

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.

- 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.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Запасы:

Учет материально-производственных запасов (далее по тексту - МПЗ) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально- производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом МФ РФ от 09.06.2001 № 44н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н. Единицей бухгалтерского учета материалов, а также специальной одежды и специальной оснастки является номенклатурный номер.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится методом ФИФО, которая определяется по каждому виду (номенклатуры) запасов.

Финансовые вложения:

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений » ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.2002 № 126н

Единицей учета финансовых вложений является:

- по акциям – акция;
- по облигациям – облигация;
- по вкладам в уставный капитал – доля;
- по векселям, депозитным сертификатам – серия и номер ценной бумаги;

по выданным займам, депозитным вкладам, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования (договора цессии) – договор.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется:

1) по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) – в отношении финансовых вложений, учитываемых в количественно-суммовом учете, например, акций акционерных обществ,

2) по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений – в отношении:

- вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),

- предоставленных другим организациям займов,

- депозитных вкладов в кредитных организациях,

- дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования,

- иных финансовых вложений, учитываемых обособленно в качестве отдельных объектов учета.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Займы и кредиты:

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.10.2008 № 107н

Признаки обесценения (займы выданные):

- начата процедура ликвидации организации-заемщика (векселедателя);

- заемщик (векселедатель) объявлен банкротом или по отношению к нему введено внешнее управление;

- задолженность по займу (векселю) не погашена в установленные договором сроки, и просрочка составляет более 12 мес.;

- чистые активы организации-заемщика (векселедателя), рассчитанные в порядке, определенном законодательством Российской Федерации, на протяжении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательную динамику.

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Оценочные обязательства:

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом МФ РФ от 13.12.2010 № 167н

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Отложенные налоги:

Учет отложенных налогов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Выручка, прочие доходы:

Учет выручки и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) признаются доходы, получаемые Обществом на систематической основе:

- Выручка от оказания транспортных услуг;
- Выручка от сдачи судов в бербоут-чартер;
- Выручка от посреднической деятельности;
- Выручка от прочих услуг.

Особенности признания доходов от обычных видов деятельности :

Моментами признания дохода для целей бухгалтерского учета Общества являются следующие даты:

- для доходов от перевозки грузов - дата оформления в установленном порядке товарораспорядительного документа, удостоверяющего принятие груза к перевозке (выручка от реализации признается в момент принятия груза на борт и предъявления коносамента за подписью капитана судна), если в договоре не оговорена иная дата. Объем реализации определяется на основании коносаментного количества груза на дату оформления коносамента или иного товаросопроводительного документа. Признанный доход подлежит корректировке, в случае заключения контрактов на перевозку грузов с условиями определения стоимости услуг по перевозке по фактическому количеству доставленного груза. Корректировка производится на основании акта на дату оформления финального счета за фактическое количество перевезенного груза.

- по договорам аренды судов выручка признаётся в каждом календарном месяце исходя из количества дней аренды в данном месяце и среднесуточной стоимости аренды по договору;

- при оказании услуг по обслуживанию судов в портах и в пути следования доходы признаются по дате фактического оказания услуг.

- по агентским договорам - сумма агентского вознаграждения является для организации-агента доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерском учете на основании отчета агента, представляемого принципалу в сроки, указанные в ст.1008 ГК РФ.

Моментом определения дохода является дата утверждения отчета агента (брокера)

Особенности признания прочих доходов:

- плата, причитающаяся перевозчику за простой судна в течение контрсталийного времени (демередж), является штрафной санкцией и отражается в составе прочих поступлений в размере, определенном соответствующим соглашением сторон и акцептом инвойса на его оплату;

- при реализации имущества, требующего государственной регистрации, датой признания дохода является дата акта приема-передачи, независимо от даты регистрации права собственности.

Себестоимость работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы:

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 33н.

В бухгалтерском учете затраты основной деятельности Общества подразделяются на:

- прямые;
- эксплуатационные.

Учет прямых расходов

Учет прямых расходов на производство ведется на счете 20 «Основное производство».

Прямыми расходами являются те виды расходов, принадлежность которых к определенному виду деятельности четко определена и включается полностью в их себестоимость.

Аналитический учет по счету 20 «Основное производство» ведется в разрезе:

- подразделений основного производства;
- видов затрат;
- статей затрат.

Эксплуатационные расходы

Эксплуатационные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Аналитический учет по счету 25 «Общепроизводственные расходы» ведется в разрезе:

- подразделений;
- видов затрат;
- статей затрат.

В конце отчетного периода Эксплуатационные расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются по установленной методике и списываются в дебет счета 20 «Основное производство».

Учет прочих расходов:

Бухгалтерский учет прочих расходов ведется с использованием счета 91, субсчет «Прочие расходы». Аналитический учет ведется в разрезе видов прочих расходов. Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами.

В составе прочих расходов Обществом учитываются:

- расходы по обычным видам деятельности, носящие непроизводственный характер,
- расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, носящие как производственный, так и непроизводственный характер.

Движение денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №48н.

Общество, руководствуясь принципом рациональности, установленным п.6 ПБУ 1/2008, 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" (строка 4490), 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.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Операции по купле-продаже валюты показываются свернуто.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2019 год

3.1. Выручка от реализации за 2019 год (за минусом НДС) составила – 7 519 059 тыс. руб.

В том числе:

Вид деятельности	2019 г.		2018 г.	
	Сумма	%	Сумма	%
Выручка от оказания транспортных услуг	7 500 879	99,76	8 469 958	99,74
Выручка от сдачи судов в бэрбоут-чартер	13 182	0,18	16 016	0,19
Выручка от посреднической деятельности	4 886	0,06	5 278	0,06
Выручка от прочих услуг	112	0,00	727	0,01
Всего выручка	7 519 059	100,00	8 491 980	100,00

3.2. Себестоимость продаж за 2019 год (за минусом НДС) составила – 7 413 839 тыс. руб.

В том числе:

Статья расходов	Сумма расходов за 2019 г., тыс. руб.	Сумма расходов за 2018г., тыс. руб.
Затраты на оплату труда	900 543	845 325
В т.ч. рацион бесплатного питания	107 959	105 053
Страховые взносы, соц. страхование	46 351	44 882
Топливо и энергия	1 765 179	1 697 966
Материалы	295 362	263 056
Амортизация	359 492	265 608
Затраты на ремонт	1 155 054	728 246
Аренда	1 009 066	1 256 493
Рейсовые расходы	1 383 064	1 359 770
Страхование	148 911	139 690
Суточные (валютные)	143 885	126 938
Осмотры КИП и спец.оборудования безопасности	35 633	35 346
Осмотр контролирующими организациями	53 617	53 544
Командировочные расходы (В т.ч. комиссия агентств, компенсация проживания плавсостава)	7 442	7 501
Расходы по смене экипажа	26 398	24 180
Услуги связи	14 027	13 912
Затраты на хоз.обслуживание в портах(мусор, подсланевые воды и т.п.)	14 187	14 653
Подготовка(переподготовка) , обучение и набор персонала	6 599	7 573
Регистрационные сборы(в т.ч. Регистрация РМРС)	10 394	9 274
Программное обеспечение	2 037	1 808
Зимотстой флота	-	3 272
Представительские расходы	4 020	3 755
Проверка на соответствие МКУБ, конвенции МОТ	3 951	10 031

Охрана окружающей среды	1 825	446
Медицинские услуги	5 493	4 997
Прочие	21 309	23 668
Итого:	7 413 839	6 941 924

3.3. Управленческие расходы за 2019 год составили — 519 240 тыс. руб.

В том числе:

Статья расходов	Сумма расходов за 2019 г., тыс. руб.	Сумма расходов за 2018г., тыс. руб.
Затраты на оплату труда	232 620	235 071
Страховые взносы, соц. страхование	52 592	53 008
Топливо и энергия	3 618	2 283
Материалы	2 831	4 414
Амортизация	3 719	3 271
Аренда	32410	32 728
Информационные, консультационные, юридические, нотариальные услуги	52 016	25 774
Вознаграждение управляющей организаций	76 041	76 285
Аудиторские услуги	13 497	16 520
Командировочные расходы (В т.ч. комиссия агентств, компенсация проживания)	21 366	17 056
Программное обеспечение	2 264	1 947
Услуги связи	2 566	2 960
Реклама	3 199	2 951
Представительские расходы	1 493	1 691
Услуги по обеспечению нормальных условий труда	1 994	632
Страхование	2 500	2 509
Содержание здания(в т.ч. Отопление, канализация и т.п.)	2 457	2 978
Охрана	-	240
Услуги по составлению отчетности МСФО	4 147	3 179
Налоги	853	930
Прочие	7 057	10 526
Итого:	519 240	496 953

Убыток от продаж за 2019 год составил 414 020 тыс. руб.

Прибыль от продаж за 2018 год составила 1 053 093 тыс. руб.

3.4. Прочие доходы, тыс. руб.

	Статья доходов	Сумма доходов за 2019 г., тыс. руб.	Сумма доходов за 2018 г., тыс. руб.
1	Доходы от реализации и прочего выбытия ОС	2 139	9 283
2	Доходы от продажи и прочего выбытия иных активов, отличных от денежных	11 257	7 192
3	Доходы от аренды	6 429	6 034
4	Восстановление резерва по сомнительным долгам	829	535
5	Доходы от возмещения убытков от аварий и других чрезвычайных ситуаций	194 822	127 517

6	Демередж	142 680	267 671
7	Доходы от канцеляции рейса	546	7 176
8	Положительные курсовые разницы	179 645	455 160
9	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	7 543	10 079
10	Доходы от возмещения убытков 3-х лиц по застрахованным случаям	2 567	3 154
11	Возмещение причиненных организации убытков по решению суда	-	3
12	Прибыль от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	477	138
13	Доходы от акцизов	129 422	111 348
14	Санкции за нарушение условий договоров в пользу Общества	27	108
15	Прочие доходы	5 462	4 524
	Итого:	683 845	1 009 922

3.5. Прочие расходы, тыс. руб.

	Статья расходов	Сумма расходов за 2019 г., тыс. руб.	Сумма расходов за 2018 г., тыс. руб.
1	Убытки, связанные с операциями с иностранной валютой	32 969	12 330
2	Остаточная стоимость и расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием ОС	2 944	7 482
3	Себестоимость иных активов, отличных от денежных, подлежащих реализации	11 308	7 025
4	Себестоимость иных активов, отличных от денежных, подлежащих списанию	30	7 529
5	Услуги банка	33 244	29 799
6	Расходы по итогам годовой инвентаризации	-	457
7	Санкции, взимаемые Гос. организациями	869	719
8	Отрицательные курсовые разницы	235 486	433 202
9	Убытки прошлых лет, выявленные в текущем году	20 495	11 613
10	Возмещение причиненных организацией убытков по застрахованным случаям	2 933	3 767
11	Франшиза по страховым случаям	2 144	808
12	Отчисления Профсоюзному комитету	2 343	1 958
13	Финансирование социальных расходов	6 366	3 991
14	Членские взносы в ассоциации	2 033	2 021
15	Спонсорская помощь	802	794
16	Убытки от списания Дт задолженности	360	92
17	Резерв по сомнительным долгам	2 328	3 032
18	Расходы от стихийных бедствий, пожаров, аварий	166 522	177 911
19	Прочие расходы	8 015	11 158
	Итого:	531 191	715 688

Прибыль от прочей деятельности в 2019 году составил 260 269 тыс. руб.
 Прибыль от прочей деятельности в 2018 году составил 347 187 тыс. руб.

Убыток отчетного периода по итогам 2019 года — 154 714 тыс. руб.
 Чистая прибыль, полученная по итогам деятельности за 2018 год, составила 1 318 180 тыс. руб.

3.6. Базовая прибыль на акцию

Базовый убыток за 2019 год составил 8 рублей 91 копейка.
 Базовая прибыль на акцию за 2018 год составила 125 рублей 37 копеек.

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции и договоров на размещение собственных акций по цене ниже рыночной.

4. Основные показатели баланса по состоянию на 31.12.2019 года

4.1. Внеоборотные активы

на начало года – 5 984 953 тыс. руб.
на конец года – 12 863 343 тыс. руб.

4.1.1. Основные средства

на начало года – 2 072 793 тыс. руб.
на конец года – 8 796 862 тыс. руб.

На конец отчетного периода начислена амортизация основных производственных фондов в сумме 1 372 254 тыс. руб.

Арендованные основные средства:

По состоянию на 31.12.2019 арендовано 7 судов.

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

из полученной от арендодателя информации о стоимости судов;

По состоянию на 31.12.2019 Общество арендует недвижимость:

Местонахождение объекта	Арендодатель	Оценка, (исходя из кадастровой стоимости)
Земельный участок 73 кв.м , СПб, пер. Пирогова, д.5, литер Б	ООО УК «Максимум»	6 402 459
Здание 904,5 кв.м. пер. Пирогова, д. 3 лит; А	ООО «Слава»	102 000 608

4.1. 2. Долгосрочные финансовые вложения:

в том числе инвестиции в дочерние и зависимые общества составили:

на начало года – 3 907 097 тыс. руб.
на конец года – 4 028 097 тыс. руб.

Вложения в паи и акции

Наименование показателя	На 31.12.19 тыс.руб.	На 31.12.18 тыс.руб.	Доля, в %
ОАО "Северо-Западный флот"	491 356	491 356	100
ОАО КБ Вымпел (с учетом обесценения)	896	896	2,735
ОАО "Новая площадь"	566	566	2,735
ООО "Волго-Балтик Логистик"	3000	3 000	100
ОАО "СК "Волжское пароходство"	1 078 178	1 078 178	26,98
ОАО "Окская судостроительная"	1 978 601	1 978 601	90,6
Итого вложений в паи и акции :	3 552 597	3 552 597	-

4.1.3. Отложенные налоговые активы

на начало года - 5 060 тыс. руб.
на конец года - 4 541 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых активов на конец года представлена в таблице:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Убытки от реализации ОС в спец. порядке	233
Расходы по оплате отпусков	3 933
Резерв сомнительных долгов	375
Итого	4 541

Уменьшение размера отложенных налоговых активов произошло в основном вследствие использования резерва по сомнительным долгам.

4.1.4. Прочие внеоборотные активы

Увеличение показателя произошло за счет выданных авансов поставщикам Alfa Laval Aalborg (Дания) и АО "Альфа Лаваль Поток" (Россия) на приобретение основных средств.

4.2. Оборотные активы

на начало года составили - 1 926 699 тыс. руб.
на конец года - 1 918 796 тыс. руб.

4.2.1. В том числе Запасы, тыс. руб.:

на начало года составили - 157 853 тыс. руб.
на конец года - 218 724 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 1 772 302 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 - 4 307 тыс. руб.
на конец года - 8 652 тыс. руб.

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

на начало года - 641 667 тыс. руб.
на конец года - 596 689 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности числится задолженность покупателей 96 718 тыс. руб., авансы выданные в размере 194 220 тыс. руб., задолженность по процентам по займам выданным 102 280 тыс. руб., задолженность бюджета по НДС, Акцизам и налогу на прибыль в размере 172 095 тыс. руб.

4.2.4. В том числе краткосрочные Финансовые вложения составили

на начало года - 500 000 тыс. руб.
на конец года - 500 000 тыс. руб.

В составе вложений на 31.12.2019 года числятся займы, выданные АО «Волжскому пароходству» (перешли в порядке правопреемства по реорганизации 14.12.2018 года) по договорам 15-04/03-11-1; 15-04/03-11-2. Срок погашения 31.12.2020 года. Ставка - ключевая ставка Банка России + 1%

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

на начало года — 14 952 тыс. руб.

на конец года — 31 766 тыс. руб.

Данный показатель в основном сложился из стоимости программных продуктов, приобретенных для обеспечения деятельности судов в сумме 2 151 тыс. руб. и авансовых платежей, перечисленных по различным видам страхования в сумме 29 196 тыс. руб.

4.3. Капитал и резервы.

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

4.3.1. Добавочный капитал

на начало года — 2 850 тыс. руб.

на конец года — 6 877 111 тыс. руб.

Увеличение добавочного капитала отражает превышение продажной цены акций (6 845 169 штук, покупатель VBTH) над номинальной стоимостью данных акций.

4.3.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

на начало года — 7 096 979 тыс. руб.

на конец года — 6 938 598 тыс. руб.

В отчетном периоде нераспределенная прибыль была уменьшена на:

3 632 тыс. руб. выплата членам совета директоров;

35 тыс.руб. выплата ревизионной комиссии;

154 714 тыс.руб. финансовый результат 2019 года;

4.4. Долгосрочные обязательства

4.4.1. Отложенные налоговые обязательства:

на начало года — 3 349 тыс. руб.

на конец года — 1 493 тыс. руб.

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

4.5. Краткосрочные обязательства:

4.5.1 Доходы будущих периодов

В составе данного показателя отражены доходы от акциза, рассчитанные в налоговой декларации за декабрь 2019 года. С 01.01.2020 года датой получения дохода от акциза устанавливается дата представления в налоговый орган налоговой декларации по акцизам. (основание пп.13 п. 4 статьи 271 НК РФ; п. 24 статьи 250 НК РФ),

4.5.2 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

Оценочные обязательства

На 31.12.2019 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 31.12.2019 Обществом было начислено оценочное обязательство по выплате премий управленческому персоналу за 2018 год. Сумма оценочного обязательства была отражена на основании информации Дирекции по персоналу.

На 31.12.2019 Обществом было начислено оценочное обязательство портовыми расходам. Сумма оценочного обязательства была отражена на основании информации Дирекции по эксплуатации флота.

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.

Условные обязательства

На момент подписания отчетности Общество является участником ряда судебных процессов, риск возникновения дополнительных обязательств Общества по завершении данных судебных процессов отсутствует.

На настоящий момент не существует 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.

4.5.3. Расчеты с бюджетом

Условный доход по налогу на прибыль за 2019 год составил 30 750 тыс. руб.

В целях определения налогооблагаемой прибыли условный расход по налогу на прибыль был скорректирован на суммы постоянного налогового обязательства 31 649, отложенного налогового актива 519 тыс. руб. и отложенного налогового обязательства 1 857 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	(7 297 385)
Дивиденды полученные	(18 081)
Амортизация по судам, зарегистрированным в РМРС (п. ст.256 НК)	316 090
Расходы судов (по счетам 20, 25, 26), зарегистрированных в РМРС (п.48.5 ст.270 НК)	6 792 282

Расходы судов (по счету 91), зарегистрированных в РМРС: «Убытки прошлых лет, призн. в отчетном периоде» (п.48.5 ст.270 НК)	19 414
Расходы судов (по счету 91), зарегистрированных в РМРС: «Расходы по ликвид.стих.бедств.,авар., других чрезв. ситуаций» (п.48.5 ст.270 НК)	161 885
Резерв на оплату отпусков, относящийся к расходам судов РМРС (резерв формируется только в бухгалтерском учете)	114 194
Расходы судов (по счету 91), зарегистрированных в РМРС: «Курсовые разницы» (п.48.5 ст.270 НК)	48 491
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые для НО (по счету 91) ст.270 НК	21 354
Всего постоянных разниц:	158 244
Формирование ПНО, ставка налога 20%:	31 649

Вычитаемые временные разницы:

Формирование отложенного налогового актива:	Сумма, тыс.руб.
Убытки от реализации ОС, принимаемые в специальном порядке	(105)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей (формируется в бухгалтерском учете)	(39)
Резерв на оплату отпусков (формируется в бухгалтерском учете)	(1 831)
Резерв по сомнительным долгам (формируется бухгалтерском учете)	(829)
Всего вычитаемых временных разниц:	(2 804)
Формирование ОНА, ставка налога 20%:	(519)

Налогооблагаемые временные разницы:

Формирование отложенного налогового обязательства:	Сумма, тыс.руб.
Амортизационные отчисления по объекту лизинга (баржа «Волго-Балтика»)	9 284
Всего налогооблагаемых временных разниц:	9 284
Формирование ОНО, ставка налога 20%:	1 857

С учетом вышеуказанных корректировок обязательств по налогу исчислен налог на прибыль за 2019год в размере 2 237 тыс.руб.

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 2019 год:

- возмещено из бюджета 363 621 тыс. руб.

5. Чистые активы

на начало года составили — 7 288 904 тыс.

на конец года - 14 105 900 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	3 592 719	2 886 893
Итого обязательств и платежей выданных	3 592 719	2 886 893

№ п/п	№ 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 31.12.2019 г. /руб.
1.	№ 32-504/СЗФЛОТ/СЗП от 29.07.2011 г.	31.12.2025	31.12.2028	ПАО Банк Зенит	АО "Северо-Западный флот"	41 633 522,23Евро	2 886 893 411,54
	ИТОГО:						2 886 893 411,54

7. 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.

Список аффилированных лиц, оказывающих влияние и осуществляющие контроль за деятельностью Общества, представлены на сайте раскрытия информации ООО «Интерфакс – ЦРКИ» по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=2090&type=6>, а так же на сайте общества <https://www.nwship.com/investors/nwship/affil-lica>

Данные об операциях между Обществом и связанными сторонами

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Объем (в абсолютном выражении) за отчетный период (руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (руб.); Задолженность перед ПАО «СЗП» <+>, Задолженность ПАО «СЗП» <->	Использованные методы определения цен
1	АО "Северо-Западный Флот" Россия	Предоставлен займ	180 500 000,00	475 500 000,00	Ключевая ставка+1,9%
		Погашен займ	59 500 000,00		
		Начислены %%	42 788 877,12		
		Погашены %%	42 788 877,12		
2	АО "Северо-Западный Флот" Россия	Оказаны услуги Менеджмента	120 000,00	12 000,00	Метод среднерыночной цены
3	АО "Северо-Западный Флот" Россия	Предоставлены услуги по аренде основных средств	148 720,20		Метод среднерыночной цены
4	АО "Северо-Западный Флот" Россия	Получены услуги по аренде (Бербоут-чартер)	319 787 869,14	(26 805 663,36)	Метод среднерыночной цены
5	АО "СК Волжское пароходство"	Передано по итогам реорганизации		300 000 000,00	Ключевая ставка+2,0%
		Начислены %%	27 988 356,19	2 132 876,71	

		Погашены %%	28 306 849,34		
6	АО "СК Волжское пароходство"	Передано по итогам реорганизации		200 000 000,00	Ключевая ставка+2,0%
		Начислены %%	18 658 904,10	100 147 569,45	
7	АО "СК Волжское пароходство"	Оказаны услуги(Агентское вознаграждение)	35 714,29		Метод среднерыночной цены
8	АО "СК Волжское пароходство"	Оказаны услуги(Бербоут - чартер)	13 181 486,27	15 817 783,51	Метод среднерыночной цены
9	АО "СК Волжское пароходство"	Предоставлены услуги по аренде основных средств	1 469 174,13	205 785,16	Метод среднерыночной цены
10	АО "СК Волжское пароходство"	Проданы основные средства	2 139 429,90	2 139 429,90	Метод среднерыночной цены
11	АО "СК Волжское пароходство"	Проданы ТМЦ	9 408 055,04	10 199 735,77	Метод среднерыночной цены
12	АО "СК Волжское пароходство"	Получены услуги по аренде (фрахт)	40 276 548,19	(23 809 589,66)	Метод среднерыночной цены
13	АО "СК Волжское пароходство"	Получены консультационные услуги	8 767 938,72	(1 550 000,00)	Метод среднерыночной цены
14	АО "СК Волжское пароходство"	Получены услуги по аварийному ремонту судов	2 516 801,00		
15	АО "Окская судовой верфь"	Договор о внесении вклада в имущество		756 000 000,00	
16	АО "Окская судовой верфь"	Предоставлены услуги, связанные с предоставлением обеспечения исполнения по Договору поручительства	659 999,68		Метод среднерыночной цены
17	NLMK Trading SA Швейцария	Оказаны услуги (Фрахт)	610 130 059,12		Метод среднерыночной цены
18	NLMK Trading SA Швейцария	Оказаны услуги(Демередж)	1 881 076,71		Метод среднерыночной цены
19	VOLGA-BALTIC SHIPHOLDING LTD Кипр	Проданы ТМЦ	1 515 656,22		Метод среднерыночной цены
20	VOLGA-BALTIC SHIPHOLDING LTD Кипр	Получены услуги по аренде (Бербоут-чартер)	18 843 103,45		Метод среднерыночной цены
21	VOLGO-BALT TRANSPORT HOLDING LTD Кипр	Оказаны услуги(Агентское вознаграждение)	2 039 318,75		Метод среднерыночной цены
22	VOLGO-BALT TRANSPORT HOLDING LTD Кипр	Размещение доп. выпуска акций	6 959 825 580,75		Экспертная оценка
23	VOLGO-BALT TRANSPORT HOLDING LTD Кипр	Переуступка долга Volgo-Balt Chipping LTD. Зачет взаимных требований	6 959 825 580,75		
24	Акционерное общество "Телекоммуникационная компания "Конвей Плюс" Россия	Предоставлены услуги по аренде основных средств	1 398 000,00		Метод среднерыночной цены
25	Акционерное общество "Телекоммуникационная компания "Конвей Плюс" Россия	Получены услуги связи, информационные услуги, услуги по ремонту и обслуживанию оборудования	20 067 112,28	115 184,50	Метод среднерыночной цены

26	Общество с ограниченной ответственностью "Управление транспортными активами" Россия, УТА	Предоставлены услуги по аренде основных средств	1 107 909,40	108 585,06	Метод среднерыночной цены
27	Общество с ограниченной ответственностью "Управление транспортными активами" Россия, УТА	Получены услуги по управлению	74 016 000,00	(7 401 600,00)	Метод среднерыночной цены
28	Общество с ограниченной ответственностью "Управление транспортными активами" Россия, УТА	Получены консультационные и информационные услуги	13 573 911,02	(5 932 563,29)	Метод среднерыночной цены
29	Общество с ограниченной ответственностью "Управление транспортными активами" Россия, УТА	Получены услуги по составлению отчетности по МСФО	4 036 650,00	(1 126 080,00)	Метод среднерыночной цены
30	Общество с ограниченной ответственностью "Универсальный Экспедитор" Россия	Оказаны услуги (Фрахт)	4 967 288,80		Метод среднерыночной цены
31	Общество с ограниченной ответственностью "Универсальный Экспедитор" Россия	Получены услуги по обслуживанию в портах, агентированию	71 020 463,42	(1 846 660,66)	Метод среднерыночной цены
32	Общество с ограниченной ответственностью "Универсальный Экспедитор" Россия	Получены услуги по ремонту, обслуживанию оборудования	735 272,58		Метод среднерыночной цены
33	Общество с ограниченной ответственностью "Универсальный Экспедитор" Россия	Получены услуги по смене экипажей, медицинские и прочие	634 612,55		Метод среднерыночной цены
34	ООО "ВБЛ" Россия	Доходы, связанные с участием в уставных кап. др. организаций	18 000 000,00		Метод среднерыночной цены
35	ООО "ВБЛ" Россия	Оказаны услуги (Фрахт)	185 158 618,63		Метод среднерыночной цены
36	ООО "ВБЛ" Россия	Оказаны услуги (Демередж)	2 216 927,98		Метод среднерыночной цены
37	ООО "ВБЛ" Россия	Оказаны услуги (Тайм - чартер)	14 053 230,00	2 363 670,60	Метод среднерыночной цены
38	ООО "ВБЛ" Россия	Предоставлены услуги по аренде основных средств	2 305 344,60	461 068,92	Метод среднерыночной цены
39	ООО "ВБЛ" Россия	Получены брокерские услуги	13 812 512,95		Метод среднерыночной цены
40	VOLGA-BALTIC SHIPPING LTD Мальта	Получены услуги по аренде (Бербоут-чартер)	621 383 802,81		Метод среднерыночной цены
41	VOLGA-BALTIC SHIPPING LTD Мальта	Покупка судов	6 959 826 000,00		
42	VOLGA-BALTIC SHIPMANAGEMENT LIMITED Кипр	Получены услуги по аренде (Бербоут-чартер)	4 117,58		Метод среднерыночной цены
43	АО "Морской порт Санкт-Петербург"	Получены услуги по оформлению пропусков и по подготовке и проведении ежег. собрания акционеров	5 758,33		Метод среднерыночной цены

44	ОАО "Вознесенская РЭБ флота" Россия	Получены услуги по хранению ТМЦ	244 200,00		Метод среднерыночной цены
45	ОАО "Вознесенская РЭБ флота" Россия	Получены услуги по ремонту судов (в т.ч. по аварийному)	11 152 210,83		Метод среднерыночной цены
46	АО СЗ "Память Парижской Коммуны" Россия	Получены услуги по ремонту судов и по найму жилых помещений	95 133 403,18		Метод среднерыночной цены
47	ООО "В.Н. Проспект" Россия	Получены услуги и ТМЦ по рекламе	740 309,96	(99 436,92)	Метод среднерыночной цены
48	ООО "ЦЕНТР КОРПОРАТИВНЫХ РЕШЕНИЙ"	Получены информационные услуги	155 005,33	(186 006,39)	Метод среднерыночной цены
49	Иевлева Валерия Валерьевна	Вознаграждение за работу в Совете Директоров	64 000,00		Положение о Совете Директоров
50	Челядин Сергей Валентинович	Вознаграждение за работу в Совете Директоров	64 000,00		Положение о Совете Директоров
51	Букин Олег Юрьевич	Вознаграждение за работу в Совете Директоров	612 000,00		Положение о Совете Директоров
52	Горленко Андрей Анатольевич	Вознаграждение за работу в Совете Директоров	604 000,00		Положение о Совете Директоров
53	Лисин Дмитрий Владимирович	Вознаграждение за работу в Совете Директоров	64 000,00		Положение о Совете Директоров
54	Курбаналиева Наталья Геннадьевна	Вознаграждение за работу в Совете Директоров	64 000,00		Положение о Совете Директоров
55	Федоров Игорь Петрович	Вознаграждение за работу в Совете Директоров	572 000,00		Положение о Совете Директоров
56	Синявский Александр Алексеевич	Вознаграждение за работу в Совете Директоров	572 000,00		Положение о Совете Директоров
57	Рыженков Андрей Васильевич	Вознаграждение за работу в Совете Директоров	508 000,00		Положение о Совете Директоров
58	Гильц Юрий Борисович	Вознаграждение за работу в Совете Директоров	508 000,00		Положение о Совете Директоров

8. События после отчетной 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.

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

4 февраля 2020 года на внеочередном общем собрании акционеров принято решение о реорганизации ПАО «СЗП» в форме присоединения к АО «Судокладная компания «Волжское пароходство»

Управляющий директор

Главный бухгалтер

5 марта 2020 года



Гильц Ю.Б.

Тимофеева А.В.