

Аудиторское заключение  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Открытого акционерного общества**  
**«Современный коммерческий флот»**  
за 2012 год

*Март 2013 г.*

**Аудиторское заключение - Открытое акционерное общество  
«Современный коммерческий флот»**

---

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность открытого акционерного общества «Современный коммерческий флот» за период с 1 января 2012 г. по 31 декабря 2012 г.:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	8

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционеру открытого акционерного общества «Современный коммерческий флот»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Современный коммерческий флот», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г., отчета о финансовых результатах за 2012 год и приложений к ним.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство открытого акционерного общества «Современный коммерческий флот» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.



Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

**Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Современный коммерческий флот» по состоянию на 31 декабря 2012 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**Прочие сведения**

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

Д.Е. Лобачев  
Партнер, Генеральный директор  
ООО «Эрнст энд Янг»

25 марта 2013 г.

**Сведения об аудируемом лице**

Наименование: Открытое акционерное общество «Современный коммерческий флот»  
Данные о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице: свидетельство о государственной регистрации 77 №007866796, выдано 31 июля 2002 г.  
Местонахождение: Российская Федерация, 191186, Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д. 3 литер А.

**Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»  
Основной государственный регистрационный номер 1027739707203.  
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.  
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

		К О Д Ы		
		Форма по ОКУД	0710001	
на	<u>31 декабря</u>	Дата (число, месяц, год)	<u>25.03.13</u>	
	<u>2012</u>			
Организация	<u>Открытое акционерное общество "Современный коммерческий флот"</u>		по ОКПО	<u>01126989</u>
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	<u>7702060116</u>
Вид экономической деятельности	<u>Коммерческая</u>		по ОКВЭД	<u>74.14, 74.13.1</u>
Организационно-правовая форма/ форма собственности:	<u>ОАО / федеральная</u>		по ОКОПФ / ОКФС	<u>47   12</u>
Единица измерения:	<u>тыс. руб. / <del>млн. руб.</del></u> (ненужное зачеркнуть)		по ОКЕИ	<u>384</u>

Местонахождение (адрес): 191 186, г.Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д.3, литер А

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1	Нематериальные активы	1110	3 229	3 773	3 344
	Результаты исследований и разработок	1120	-----	-----	-----
	Нематериальные поисковые активы	1130	-----	-----	-----
	Материальные поисковые активы	1140	-----	-----	-----
2	Основные средства	1150	856 302	516 445	252 909
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	39 237	41 227	43 265
3	Финансовые вложения	1170	24 450 582	24 450 582	24 456 872
	Отложенные налоговые активы	1180	27 470	13 166	19 017
	Прочие внеоборотные активы	1190	87 599	196 437	171 047
	ИТОГО по разделу I	1100	25 464 419	25 221 630	24 946 454
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4	Запасы	1210	8 833	7 484	7 289
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 414	96	6 839
5	Дебиторская задолженность	1230	119 472	87 047	100 525
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-----	-----	-----
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 198	85 578	444 598
	Прочие оборотные активы	1260	9 945	8 744	8 095
	ИТОГО по разделу II	1200	193 862	188 949	567 346
	БАЛАНС	1600	25 658 281	25 410 579	25 513 800

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 966 697	1 966 697	1 966 697
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-----	-----	-----
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-----	69	69
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	20 039 842	20 039 842	20 039 842
	Резервный капитал	1360	98 335	98 335	98 335
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 464 270	1 828 479	1 453 880
	ИТОГО по разделу III	1300	24 569 144	23 933 422	23 558 823
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1410	546 708	965 883	1 097 168
	Отложенные налоговые обязательства	1420	120	125	121
	Оценочные обязательства	1430	-----	-----	-----
	Прочие обязательства	1450	13 654	9 486	6 650
	ИТОГО по разделу IV	1400	560 482	975 494	1 103 939
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1510	364 610	386 602	731 645
5	Кредиторская задолженность	1520	34 342	57 447	27 085
	Доходы будущих периодов	1530	-----	-----	-----
7	Оценочные обязательства	1540	129 703	57 614	92 308
	Прочие обязательства	1550	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу V	1500	528 655	501 663	851 038
	БАЛАНС	1700	25 658 281	25 410 579	25 513 800



Руководитель

(подпись)

" 25 " марта

2013 г.

Франк С.О.

(расшифровка подписи)

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

За \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 2012

Организация: Открытое акционерное общество "Современный коммерческий флот"

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

Вид экономической деятельности: Коммерческая

Организационно-правовая форма/

форма собственности: ОАО / федеральная

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб.  
(ненужное зачеркнуть)

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710002	0710002
25.03.13	25.03.13
01126989	01126989
7702060116	7702060116
74.14, 74.13.1	74.14, 74.13.1
47	12
384	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
6	Выручка	2110	2 003 852	2 335 998
	Себестоимость продаж	2120	(731 391)	(564 388)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 272 461	1 771 610
	Коммерческие расходы	2210	-----	-----
	Управленческие расходы	2220	-----	-----
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 272 461	1 771 610
	Доходы от участия в других организациях	2310	-----	-----
	Проценты к получению	2320	3 254	629
	Проценты к уплате	2330	(19 819)	(20 451)
	Прочие доходы	2340	1 521 468	2 181 848
	Прочие расходы	2350	(1 617 313)	(2 311 364)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 160 051	1 622 272
	Текущий налог на прибыль	2410	(117 116)	(241 818)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	37 707	99 408
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	5	(4)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	14 304	(5 851)
Прочее	2460	(922)	-----	
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 056 322	1 374 599	
<b>СПРАВОЧНО</b>				
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-----	-----
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-----	-----
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 056 322	1 374 599
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00054	0,00070
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-----	-----



Руководитель

(подпись)

Франк С.О.

(расшифровка подписи)

" 2 5 " марта

2013 г.

**ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**

За \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 2012

Организация: *Открытое акционерное общество "Современный коммерческий флот"*

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

Вид экономической деятельности: *Коммерческая*

Организационно-правовая форма/

форма собственности: *ОАО / федеральная*

Единица измерения: \_\_\_\_\_ тыс руб / ~~млн руб~~  
(ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД	К О Д Ы	
	0710003	
Дата (число, месяц, год)	25.03.13	
по ОКПО	01126989	
ИНН	7702060116	
по ОКВЭД	74.14, 74.13.1	
по ОКОПФ / ОКФС	47	12
по ОКЕИ	384	

**I. ДВИЖЕНИЕ КАПИТАЛА**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г.	3100	1 966 697	-----	20 039 911	98 335	1 453 880	23 558 823
<b>За 2011 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-----	-----	-----	-----	1 374 599	1 374 599
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 374 599	1 374 599
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 акций	3215	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3216	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3220	-----	-----	-----	-----	(1 000 000)	(1 000 000)
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	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3225	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3226	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 000 000)	(1 000 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-----	-----	-----	-----
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3200	1 966 697	-----	20 039 911	98 335	1 828 479	23 933 422
<b>За 2012 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-----	-----	-----	-----	1 056 322	1 056 322
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 056 322	1 056 322
переоценка имущества	3312	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3314	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3216	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3320	-----	-----	-----	-----	(420 600)	(420 600)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3322	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3325	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3326	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3327	X	X	X	X	(420 600)	(420 600)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(69)	-----	69	-----
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	3300	1 966 697	-----	20 039 842	98 335	2 464 270	24 569 144



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	23 558 823	1 374 599	(1 000 000)	23 933 422
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	23 558 823	1 374 599	(1 000 000)	23 933 422
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	1 453 880	1 374 599	(1 000 000)	1 828 479
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	1 453 880	1 374 599	(1 000 000)	1 828 479
<b>другие статьи капитала,</b>					
<b>по которым осуществлены корректировки:</b>					
до корректировок	3402	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3422	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3502	-----	-----	-----	-----

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
<b>Чистые активы</b>	3600	24 569 144	23 933 422	23 558 823



Руководитель Франк С.О.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " марта 2013 г.

## ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За _____ год _____ 2012	Дата (число, месяц, год)			К О Д Ы
Организация <u>Открытое акционерное общество "Современный коммерческий флот"</u>	по ОКПО	01126989	0710004	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702060116	25.03.13	
Вид экономической деятельности <u>Коммерческая</u>	по ОКВЭД	74.14, 74.13.1		
Организационно-правовая форма/ форма собственности: <u>ОАО / федеральная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47   12		
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u> / <del>млн руб.</del> (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	954 045	910 415
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	929 248	879 625
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18 941	17 340
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
прочие поступления	4119	5 856	13 450
Платежи - всего	4120	(1 003 867)	(909 461)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(258 342)	(261 190)
в связи с оплатой труда работников	4122	(347 694)	(325 529)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 434)	(20 659)
налога на прибыль организаций	4124	(181 909)	(200 337)
прочие платежи	4125	(195 488)	(101 746)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(49 822)	954
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 064 713	1 450 391
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	254	331
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-----	-----
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	682	2 447
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 063 777	1 447 613
прочие поступления	4219	-----	-----
Платежи - всего	4220	(244 142)	(277 987)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(239 696)	(265 977)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-----	(10)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 446)	(12 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
прочие платежи	4229	-----	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	820 571	1 172 404
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 988	-----
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-----	-----
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	-----
прочие поступления	4319	1 988	-----
Платежи - всего	4320	(800 515)	(1 526 682)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-----	-----
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(420 600)	(1 000 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(379 915)	(526 682)
прочие платежи	4329	-----	-----
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(798 527)	(1 526 682)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(27 778)	(353 324)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	85 578	444 598
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	50 198	85 578
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(7 602)	(5 696)

Руководитель \_\_\_\_\_ Франк С.О.

(подпись)

" 25 " марта 2013 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Формы 7/0005

За \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 2012  
 Организация Специальное акционерное общество "Саратовский колледжский филиал"  
 Единичная измерительная единица: руб. / млн-руб.  
 (по služное зачеркнуть)

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НИХ

1.1 Изменение и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2012 г.	4 803	(1 030)			(344)			4 803	(1 574)
	5111	за 2011 г.	3 766	(422)			(600)			4 803	(1 030)
в том числе: (всё нематериальных активов)	5101	за 2012 г.	4 803	(1 030)			(344)			4 803	(1 574)
	5111	за 2011 г.	3 766	(422)			(600)			4 803	(1 030)
- товарные знаки	5112	за 2012 г.									
.....	5122	за 2011 г.									
.....		за 2012 г.									
.....		за 2011 г.									
.....		за 2012 г.									
.....		за 2011 г.									

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
	2	3	3	4	4	4
Итого						
в том числе: (всё нематериальных активов)						
.....						
.....						
.....						
.....						

1.3 Нематериальные активы с полной погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
	2	3	3	4	4	4
Итого						
в том числе: (всё нематериальных активов)						
- товарные знаки						
.....						
.....						
.....						

1.4 Излишне и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2012 г.						
	5150	за 2011 г.						
в том числе (объект, группа объектов)	5141	за 2012 г.						
	5151	за 2011 г.						
	5142	за 2012 г.						
	5152	за 2011 г.						

1.5 Незаконченные и неформализованные НИОКР и незавершенные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	численно затрат как не девишк положительнот о результста	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	на конец периода	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2012 г.					
	5170	за 2011 г.					
в том числе (объект, группа объектов)	5161	за 2012 г.					
	5171	за 2011 г.					
	5162	за 2012 г.					
	5172	за 2011 г.					
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	за 2012 г.	3 913	218			4 131
	5190	за 2011 г.	4 701	1 287		(2 075)	3 913
в том числе (объект, группа объектов)	5181	за 2012 г.	3 913	218			4 131
- товарные знаки	5191	за 2011 г.	4 701	1 287		(2 075)	3 913
	5182	за 2012 г.					
	5192	за 2011 г.					

## 2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	пероценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 12 г.	5200	141 403	(88 762)	17 373	(5 210)	4 752	(19 663)	-----	-----	153 566	(103 673)
	за 20 11 г.	5210	138 571	(72 894)	7 539	(4 707)	4 701	(20 569)	-----	-----	141 403	(88 762)
в том числе: (группа основных средств) машины и оборудование	за 20 12 г.	5201	88 619	(56 132)	3 387	(2 644)	2 607	(12 522)	-----	-----	89 362	(66 047)
	за 20 11 г.	5211	86 443	(44 739)	3 254	(1 078)	1 078	(12 471)	-----	-----	88 619	(56 132)
транспортные средства	за 20 12 г.	5202	23 334	(11 974)	-----	(2 353)	1 938	(2 717)	-----	-----	20 981	(12 753)
	за 20 11 г.	5212	23 818	(12 507)	3 034	(3 518)	3 518	(2 985)	-----	-----	23 334	(11 974)
производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств	за 20 12 г.	5203	29 450	(20 656)	13 986	(213)	207	(4 424)	-----	-----	43 223	(24 873)
	за 20 11 г.	5213	28 310	(15 648)	1 251	(111)	105	(5 113)	-----	-----	29 450	(20 656)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 12 г.	5220	59 446	(18 219)	-----	(24)	24	(1 990)	-----	-----	59 422	(20 185)
	за 20 11 г.	5230	59 796	(16 531)	-----	(350)	350	(2 038)	-----	-----	59 446	(18 219)
в том числе: (группа объектов) здания	за 20 12 г.	5221	53 820	(13 836)	-----	-----	-----	(1 789)	-----	-----	53 820	(15 625)
	за 20 11 г.	5231	53 820	(12 047)	-----	-----	-----	(1 789)	-----	-----	53 820	(13 836)
прочие основные средства	за 20 12 г.	5222	5 626	(4 383)	-----	(24)	24	(201)	-----	-----	5 602	(4 560)
	за 20 11 г.	5232	5 976	(4 484)	-----	(350)	350	(249)	-----	-----	5 626	(4 383)

### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2012 г.	5240	463 804	342 605	-----	-----	806 409
	за 2011 г.	5250	187 232	276 572	-----	-----	463 804
в том числе: (группа объектов) реконструкция здания по адресу: г. Санкт-Петербург, наб. реки Мойки д.3, литер А	за 2012 г.	5251	463 804	340 870	-----	-----	804 674
	за 2011 г.	5252	187 232	276 572	-----	-----	463 804
новосводные в эксплуатацию	за 2012 г.	5253	-----	1 735	-----	-----	1 735
	за 2011 г.	5254	-----	-----	-----	-----	-----
.....	за 2012 г.	5255	-----	-----	-----	-----	-----
	за 2011 г.	5256	-----	-----	-----	-----	-----
.....	за 2012 г.	5257	-----	-----	-----	-----	-----
	за 2011 г.	5258	-----	-----	-----	-----	-----

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

Наименование показателя		За 20 12 г.	За 20 11 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	350	452
в том числе: (объект основных средств)	5261		
вычислительная техника	5262	31	452
системы видеонаблюдения	5263	319	
	5264		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-----	-----
в том числе: (объект основных средств)	5271		
	5272		
	5273		
	5274		

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя		На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	39 237	41 227	43 265
средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
средства, числящиеся за балансом	5283	301 353	347 314	209
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

### 3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (исключая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	за 20 12 г.	5301	24 456 882	(6 300)	-----	-----	-----	-----	-----	24 456 882	(6 300)
	за 20 11 г.	5311	24 456 872	-----	10	-----	-----	-----	(6 300)	24 456 882	(6 300)
в том числе: (группа, вид)											
.....	за 20 12 г.	5302	24 456 882	(6 300)						24 456 882	(6 300)
.....	за 20 11 г.	5312	24 456 872		10				(6 300)	24 456 882	(6 300)
.....	за 20 12 г.	5303								-----	-----
.....	за 20 11 г.	5313								-----	-----
.....	за 20 12 г.									-----	-----
.....	за 20 11 г.									-----	-----
.....	за 20 12 г.									-----	-----
.....	за 20 11 г.									-----	-----
Краткосрочные - всего	за 20 12 г.	5305	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	за 20 11 г.	5315	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)											
.....	за 20 12 г.	5306								-----	-----
.....	за 20 11 г.	5316								-----	-----
.....	за 20 12 г.	5307								-----	-----
.....	за 20 11 г.	5317								-----	-----
.....	за 20 12 г.									-----	-----
.....	за 20 11 г.									-----	-----
.....	за 20 12 г.									-----	-----
.....	за 20 11 г.									-----	-----
Финансовых вложений - итого	за 20 12 г.	5300	24 456 882	(6 300)	-----	-----	-----	-----	-----	24 456 882	(6 300)
.....	за 20 11 г.	5310	24 456 872	-----	10	-----	-----	-----	(6 300)	24 456 882	(6 300)

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)				
.....	5321			
.....	5322			
.....	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)				
.....	5326			
.....	5327			
.....	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

#### 4. ЗАПАСЫ

##### 4.1. Наличные и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 12 г.	5400	7 484	-----	15 502	(14 153)	-----	-----	x	8 833	-----
	за 20 11 г.	5420	7 289	-----	14 315	(14 120)	-----	-----	x	7 484	-----
в том числе:											
материалы	за 20 12 г.	5401	7 484	-----	15 502	(14 153)	-----	-----		8 833	-----
	за 20 11 г.	5421	7 289	-----	14 315	(14 120)	-----	-----		7 484	-----
	за 20 12 г.	5402		-----			-----	-----			-----
	за 20 11 г.	5422		-----			-----	-----			-----
	за 20 12 г.	5403		-----			-----	-----			-----
	за 20 11 г.	5423		-----			-----	-----			-----
	за 20 12 г.			-----			-----	-----			-----
	за 20 11 г.			-----			-----	-----			-----
	за 20 12 г.			-----			-----	-----			-----
	за 20 11 г.			-----			-----	-----			-----

##### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
	5441			
	5442			
	5443			
	5444			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
	5446			
	5447			
	5448			
	5449			



## 5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	высвобожда резервы по сомнительным долгам	поступление		выбыло		уменьшение резервы по сомнительным долгам	переод и доплат в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	высвобожда резервы по сомнительным долгам	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применоваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резервы					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	на 20 12 г.	5501	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	на 20 11 г.	5521	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)													
	иные выплаты и прочее												
	на 20 12 г.	5502	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	на 20 11 г.	5522	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	на 20 12 г.	5503	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	на 20 11 г.	5523	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	на 20 12 г.	5504	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	на 20 11 г.	5524	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	на 20 12 г.	5510	87 047	-----	319 294	-----	(286 869)	-----	-----	-----	-----	119 472	-----
	на 20 11 г.	5530	100 525	-----	640 472	-----	(653 950)	-----	-----	-----	-----	87 047	-----
в том числе: (вид)													
	расчеты с покупателями и заказчиками												
	на 20 12 г.	5511	33 417	-----	31 629	-----	(33 417)	-----	-----	-----	-----	31 629	-----
	на 20 11 г.	5531	30 076	-----	33 417	-----	(30 076)	-----	-----	-----	-----	33 417	-----
иные выплаты и прочее													
	на 20 12 г.	5512	53 630	-----	287 665	-----	(253 452)	-----	-----	-----	-----	87 843	-----
	на 20 11 г.	5532	70 449	-----	607 055	-----	(623 874)	-----	-----	-----	-----	53 630	-----
	на 20 12 г.	5513	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	на 20 11 г.	5533	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	на 20 12 г.		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	на 20 11 г.		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	на 20 12 г.		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	на 20 11 г.		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Итого	на 20 12 г.	5500	87 047	-----	319 294	-----	(286 869)	-----	-----	-----	x	119 472	-----
	на 20 11 г.	5520	100 525	-----	640 472	-----	(653 950)	-----	-----	-----	x	87 047	-----

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.		На 31 декабря 20 11 г.		На 31 декабря 20 10 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)							
	5541	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5542	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5543	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5544	-----	-----	-----	-----	-----	-----

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (бумаги долгов по сделкам, операции)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долгов в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	на 20 12 г.	5551	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	на 20 11 г.	5571	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	в том числе: (вид)									
	заем	на 20 12 г.	5552							
		на 20 11 г.	5572							
	прочие	на 20 12 г.	5553							
	на 20 11 г.	5573								
	на 20 12 г.	5554								
	на 20 11 г.	5574								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	на 20 12 г.	5560	57 447	186 657	-----	(209 762)	-----	-----	34 342	
	на 20 11 г.	5580	27 085	866 853	-----	(836 491)	-----	-----	57 447	
	в том числе: (вид)									
	поставщики и подрядчики	на 20 12 г.	5561	13 988	10 631		(4 426)			20 193
		на 20 11 г.	5581	6 023	356 961		(348 996)			13 988
	задолженность перед персоналом	на 20 12 г.	5562							
		на 20 11 г.	5582							
	задолженность перед	на 20 12 г.	5563							
		на 20 11 г.	5583							
	задолженность по налогам и сборам	на 20 12 г.		43 400	175 301		(204 567)			14 134
		на 20 11 г.		20 929	458 496		(436 025)			43 400
	заем	на 20 12 г.								
		на 20 11 г.								
	прочее	на 20 12 г.		59	725		(769)			15
	на 20 11 г.		133	51 396		(51 470)			59	
	на 20 12 г.									
	на 20 11 г.									
Итого	на 20 12 г.	5550	57 447	186 657	-----	(209 762)	-----	x	34 342	
	на 20 11 г.	5570	27 085	866 853	-----	(836 491)	-----	x	57 447	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		
		20 12 г.	20 11 г.	20 10 г.
Всего	5590	-----	-----	-----
в том числе: (вид)				
	5591			
	5592			
	5593			
	5594			

## 6. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Наименование показателя	Код	За 20 12 __ г.	За 20 11 __ г.
Материальные затраты	5610	5 417	4 936
Расходы на оплату труда	5620	421 725	309 294
Отчисления на социальные нужды	5630	58 415	24 310
Амортизация	5640	20 144	21 050
Прочие затраты	5650	225 690	204 798
Итого по элементам	5660	731 391	564 388
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	731 391	564 388

### 7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	57 614	167 964	(95 875)	-----	129 703
<b>в том числе:</b>						
<i>расходы на аудит</i>	5701	3 036	7 813	(3 437)		7 412
<i>расходы на неиспользованный отпуск</i>	5702	26 435	39 657	(32 098)		33 994
<i>расходы на премию</i>	5703	28 143	102 180	(60 340)		69 983
<i>резерв по налогу (налоговая проверка)</i>	5704		627			627
<i>расходы на размещение ценных бумаг</i>	5705		17 687			17 687
<i>(вид оценочного обязательства)</i>						-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>						-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>						-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>						-----

### 8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г.	На 31 декабря 20 <u>11</u> г.	На 31 декабря 20 <u>10</u> г.
<b>Полученные - всего</b>	5800	-----	-----	-----
в том числе:				
<i>(вид)</i>	5801			
<i>(вид)</i>	5802			
<i>(вид)</i>	5803			
<i>(вид)</i>	5804			
<b>Выданные - всего</b>	5810	24 951 173	26 449 096	25 036 773
в том числе:				
<i>гарантий</i>	5811	24 951 173	26 449 096	25 036 773
<i>(вид)</i>	5812			
<i>(вид)</i>	5813			
<i>(вид)</i>	5814			

### 9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя		Код	За 20 <u>12</u> г.		За 20 <u>11</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-----		-----	
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>12</u> г.	5910	-----	-----	-----	-----
	20 <u>11</u> г.	5920	-----	-----	-----	-----
в том числе:						
(наименование цели)						
	20 <u>12</u> г.	5911				-----
	20 <u>11</u> г.	5921				-----
(наименование цели)						
	20 <u>12</u> г.	5912				-----
	20 <u>11</u> г.	5922				-----
(наименование цели)						
	20 <u>12</u> г.	5913				-----
	20 <u>11</u> г.	5923				-----

**Пояснительная записка  
к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Совкомфлот»  
за 2012 год**

**1. Деятельность**

Открытое акционерное общество «Современный коммерческий флот» (сокращенное наименование ОАО «Совкомфлот») зарегистрировано Московской регистрационной палатой 18 декабря 1995 г., свидетельство № 039329. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 31 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027739028712.

Учредителем Общества является Министерство имущества Российской Федерации, единственным акционером Общества является Российская Федерация, права акционера от имени Российской Федерации осуществляет Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом.

Адрес местонахождения: Российская Федерация, 191186, Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д. 3 литер А.

Основной целью деятельности ОАО «Совкомфлот» является развитие Общества как крупнейшего национального перевозчика, занимающего лидирующее положение в российском судоходстве и стратегических сегментах российской грузовой базы, конкурентоспособного на международном рынке.

Основными видами деятельности Общества, согласно Уставу являются:

- организация перевозок грузов и пассажиров, операций по приобретению и продаже судов,
- управление дочерними и зависимыми обществами, направленное на достижение целей деятельности Общества,
- осуществление внешнеэкономической деятельности,
- иная коммерческая деятельность, не противоречащая действующему законодательству и направленная на осуществление целей деятельности Общества.

Существенными элементами деятельности Общества в 2012 году являлись консультационные и управленческие услуги.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2012 году составляла 87 человек, в 2011 году – 88 человек.

Органами управления являются:

- общее собрание акционеров,
- совет директоров,
- генеральный директор и правление.

Генеральным директором Общества является Сергей Оттович Франк.

В ревизионную комиссию Общества входят следующие лица:

<i>Фамилия</i>	<i>Наименование организации / Должность</i>
Батурина Г.Н.	Заместитель начальника Управления – начальник отдела организаций наземного, водного транспорта и рыбного хозяйства Управления инфраструктурных отраслей и организаций военно-промышленного комплекса (Росимущество)
Матько Э.Б.	Начальник Управления экономики и финансов (Федеральное агентство морского и речного транспорта)
Баев С.А.	Руководитель департамента банков и финансов (Ассоциация строителей России)

Аудитором Общества является ООО «Эрнст энд Янг».

Адрес местонахождения: 115035, г. Москва, Садовническая наб., 77, стр.1.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г., серия 77 № 007367150, выдано Министерством Российской Федерации по налогам и сборам, зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 20 июня 2002 г. № 108.877, за основным государственным регистрационным номером 1027739707203, дата внесения записи 05 декабря 2002 г.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» (НП АПР) и внесено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **2. Учетная политика**

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2012 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

### **Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31.12.2012 г. и составившего 30,3727 руб./долл., 40,2286 руб./евро.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены в состав прочих доходов и расходов.

### **Основные средства**

В составе основных средств числится оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты сроком эксплуатации свыше 1 года и используемые при оказании услуг и для управленческих целей.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации Обществом.



Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным методом, срок полезного использования таких основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г. По основным средствам, приобретенным до 01.01.2002 г., амортизация начисляется, исходя из срока полезного использования, установленного при вводе объекта основных средств в эксплуатацию.

Активы, стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации ведется надлежащий контроль за их движением путем учета данных активов на забалансовом счете МЦ04. В целях учета по налогу на прибыль указанные активы одновременно признаются в составе материальных расходов.

Объекты основных средств, находящиеся в эксплуатации до 01.01.2002 г., числятся в бухгалтерском учете в составе основных средств, по ним начисляется амортизация в течение всего срока полезного использования, определенного на дату принятия к бухгалтерскому учету. Остаточная стоимость данных объектов основных средств включается в налогооблагаемую базу по налогу на имущество.

Объекты основных средств стоимостью более 10 000 рублей, приобретенные до 01.01.2002 г., принимаются к налоговому учету по остаточной стоимости, амортизация начисляется в течение остаточного срока полезного использования.

#### **Учет нематериальных активов**

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение (создание), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом ежемесячно, исходя из срока полезного использования, который устанавливается на основании первичных документов либо на основании приказа руководителя, исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

#### **Учет материалов**

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, используемые для управленческих нужд организации.

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка в целях бухгалтерского и налогового учета производится по средней себестоимости.

#### **Долгосрочные финансовые вложения**

Инвестиции в дочерние и зависимые общества, за исключением инвестиций в акции ОАО «Новошип», приведены в отчетности в оценке, установленной учредителем при создании Общества в процессе преобразования из АКП «Совкомфлот» в соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 26 июня 1995 г. № 863-р.

Данные инвестиции представляют собой финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. В соответствии с учетной политикой оценка финансовых вложений при выбытии осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Балансовой стоимостью финансовых вложений в ОАО «Новошип» признается денежная оценка имущества, определенная Советом директоров ОАО «Совкомфлот» на основании оценки независимого оценщика и стоимости фактических затрат по выкупу пакета акций.

По остальным финансовым вложениям, приобретенным за плату, первоначальной стоимостью признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение. При наличии признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

### **Дебиторская задолженность за оказанные услуги**

Дебиторская задолженность за оказанные услуги определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и заказчиками.

### **Резервный капитал**

Резервный капитал Общества сформирован полностью в размере 98 335 тыс. руб., что составляет 5% от суммы уставного капитала.

### **Признание доходов**

Доходы Общества формируются за счет реализации услуг, а также доходов от дочерних компаний в форме дивидендов, которые признаются в отчетности в качестве доходов от обычных видов деятельности.

Выручка от реализации определяется в отчетности «по отгрузке», то есть по мере оказания услуг, что подтверждается получателем услуг. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### **Признание расходов**

Учитывая специфику деятельности Общества затраты на производство (управленческие расходы) формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», отражаемые в составе расходов по обычным видам деятельности.

В соответствии с п. 17 и п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

### **Способы оценки имущества**

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### **Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв под снижение стоимости финансовых вложений;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

### **Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

### **Учет расходов по займам и кредитам**

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся и признаются прочими расходами.

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» пересчет денежных потоков в рубли производится по курсу ЦБ РФ на дату платежа. Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, ценные бумаги и депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения три месяца или менее. В качестве денежных эквивалентов могут рассматриваться, например, векселя банка.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность

его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 9 – 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как прочие денежные потоки от текущих операций.

Движение денежных средств в валюте в отчете о движении денежных средств показывается по курсу на дату совершения операции. Для сопоставимости данных в отчете о движении денежных средств указан показатель величины влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

### **3. Изменение вступительного баланса**

В соответствии с рекомендациями Минфина по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год (письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01) были изменены вступительные балансы на 31.12.2010 г. и 31.12.2011 г. по следующим основаниям:

1. Долгосрочная дебиторская задолженность отражена в составе Прочих внеоборотных активов.
2. Незавершенное строительство отражено в составе основных средств за исключением авансов. Авансы отражены в Прочих внеоборотных активах.
3. НДС в составе дебиторской задолженности в случае перечисления оплаты в счет предстоящих поставок отражен в прочих оборотных активах.

Изменения представлены в таблице:

Описание изменений	Номер корректировки	Сумма корректировки, в тыс. рублей	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Сальдо в тыс. рублей по состоянию на указанную дату или за указанный год (до корректировки)	Сальдо в тыс. рублей по состоянию на указанную дату или за указанный год (после корректировки)
Исправления, касающиеся Бухгалтерского баланса на 31.12.2010					
Долгосрочная дебиторская задолженность отражена в составе Прочих внеоборотных активов	1	(7 860)	Дебиторская задолженность	113 188	105 328
		7 860	Прочие внеоборотные активы	48 086	55 946
Незавершенное строительство отражено в строке Основные средства за исключением авансов. Авансы по незавершенному строительству отражены в Прочих внеоборотных активах	2	(302 333)	Незавершенное строительство	302 333	0
		187 232	Основные средства	65 677	252 909
		115 101	Прочие внеоборотные активы	55 946	171 047
НДС в составе Дебиторской задолженности отражен в Прочих оборотных активах	3	(4 803)	Дебиторская задолженность	105 328	100 525
		4 803	Прочие оборотные активы	3 292	8 095
Исправления, касающиеся Бухгалтерского баланса на 31.12.2011					
Долгосрочная дебиторская задолженность отражена в составе Прочих внеоборотных активов	1	(14 679)	Дебиторская задолженность	106 948	92 269
		14 679	Прочие внеоборотные активы	51 584	66 263
Незавершенное строительство отражено в строке Основные средства за исключением авансов. Авансы по незавершенному строительству отражены в Прочих внеоборотных активах	2	(593 978)	Незавершенное строительство	593 978	0
		463 804	Основные средства	52 641	516 445
		130 174	Прочие внеоборотные активы	66 263	196 437
НДС в составе Дебиторской задолженности отражен в Прочих оборотных активах	3	(5 222)	Дебиторская задолженность	92 269	87 047
		5 222	Прочие оборотные активы	3 522	8 744

#### **4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 и 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На конец отчетного периода балансовая стоимость основных средств составила 856 302 тыс. руб. и увеличилась по сравнению с началом года на 339 857 тыс. руб. в основном за счет увеличения вложений в незавершенное строительство.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **5. Арендованные основные средства**

В соответствии с Договором аренды № 03-А080254 от 20.10.2005 г. по Акту приема-передачи объекта нежилого фонда от 21.10.2005 г. ОАО «Совкомфлот» приняло в аренду от КУГИ (действующий собственник ООО «Совкомфлот Варандей») нежилое здание, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3, литер А, стоимость которого на конец года составила 56 909 тыс. руб.

В соответствии с Договором аренды № 03/ЗД-06626 от 16.09.2008 г. ОАО «Совкомфлот» приняло от КУГИ (действующий собственник ООО «Совкомфлот Варандей») в аренду земельный участок, расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3, литер А, стоимость которого на конец года составила 145 625 тыс. руб.

В соответствии с Договором аренды № 97/11-ж от 01.07.2011 г. ОАО «Совкомфлот» приняло в аренду от ООО «Дом на Жуковского» нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Жуковского, д.63, стоимость которого на начало составляла 1 162 тыс. руб. Аренда прекращена с 01.07.2012 г.

В соответствии с Договором аренды № LT-18-SFL от 01.01.2008 г. ОАО «Совкомфлот» приняло в аренду от ООО «Гашека Риэлти» нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Гашека, д. 6, стоимость которого на конец года составила 98 819 тыс. руб.

Учет арендованного имущества осуществляется на забалансовом счете 001 «Арендованные Основные средства».

Информация о стоимости данного арендуемого имущества отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **6. Нематериальные активы**

Остаточная стоимость нематериальных активов Общества по состоянию на 31.12.2012 г. составляет 3 229 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом и отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица 1.1.

#### **7. Запасы**

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 8. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов по состоянию на 31 декабря числятся:

<i>Вид расходов</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2010</i>
Программы ЭВМ	46 496	49 004	43 363
Прочее	2 182	2 189	2 975
Всего:	48 678	51 193	46 338

В зависимости от сроков использования данных активов в бухгалтерском балансе они отражаются в Прочих внеоборотных и Прочих оборотных активах следующим образом:

<i>Вид расходов</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2010</i>
Прочие внеоборотные активы	44 322	47 671	43 046
Прочие оборотные активы	4 356	3 522	3 292
Всего:	48 678	51 193	46 338

В составе Прочих внеоборотных активов числятся также авансы по незавершенному строительству, предоставленные займы сотрудникам и расходы на приобретение нематериальных активов в следующих размерах:

<i>Вид расходов</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2010</i>
Авансы по незавершенному строительству	23 399	130 174	115 101
Предоставленные займы сотрудникам	10 720	9 652	2 833
Гарантийный депозит	5 027	5 027	5 027
Расходы на приобретение нематериальных активов	4 131	3 913	4 701
Прочее	-	-	339
Всего:	43 277	148 766	128 001

## 9. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2010</i>
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	48 843	40 321	319 841
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1 355	45 257	124 757
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>50 198</b>	<b>85 578</b>	<b>444 598</b>
Денежные эквиваленты:	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>50 198</b>	<b>85 578</b>	<b>444 598</b>

В 2012 году Общество направило на инновацию и модернизацию производства 1 950 тыс. руб.

## 10. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2012 г. Общество имеет вклады в уставные капиталы дочерних компаний и прочих предприятий на сумму 24 450 582 тыс. руб., в том числе:

<i>№ п/п</i>	<i>Компания</i>	<i>Вклад в уставный капитал</i>	<i>Доля в уставном капитале, в %</i>
1	Совчарт С.А. Женева	806	100
2	Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	139	100
3	Оверсиз Холдинг Лимитед	1 364 529	100

4	Национальный резервный банк	5 116	0,3
5	ОАО «Новошип»	23 071 282	88,61
6	ЗАО «Санкт-Петербургская международная товарно-сырьевая биржа» (за вычетом резерва под обесценение в сумме 6 700 тыс. руб.)	8 700	2
7	ООО «СКФ «Север»	10	99
	Итого:	24 450 582	

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 11. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность на 31.12.2012 г. составляет 119 472 тыс. руб. (на 31.12.11 – 87 047 тыс. руб., на 31.12.10 – 100 525 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2012 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с заказчиками в размере 31 629 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. - 33 417 тыс. руб., на 31 декабря 2010 г. - 30 076 тыс. руб.) выражена преимущественно в долларах США.

### 12. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав долгосрочных обязательств в сумме 560 482 тыс. руб., отраженных по строке 1400 Бухгалтерского баланса, входит часть займа, полученного в соответствии с Дополнением от 02.07.2008 г. к Договору займа от 28.03.2008 г. от аффилированной компании «Завия Трейдинг Лимитед», в сумме 546 708 тыс. руб., а также отложенные налоговые обязательства в сумме 120 тыс. руб. и прочие обязательства (50% гарантийного удержания по договору подряда с ЗАО «Компакт» и ООО «РоссиТа») в размере 13 654 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства Общества по строке 1500 Бухгалтерского баланса на 31.12.2012 г. составляют 528 655 тыс. руб. В состав краткосрочных обязательств входит краткосрочная часть займа, полученного от компании «Завия Трейдинг Лимитед» в сумме 364 472 тыс. руб. (12 000 тыс. долл. США) и проценты по данному займу из расчета ставки 1,36025 % годовых (6-ти месячная ставка LIBOR 0,51025 % плюс маржа 0,85 %) в сумме 138 тыс. руб. (5 тыс. долл. США), подлежащие возврату в течение 2013 г.

Таким образом, общая задолженность Общества по привлеченному займу составляет 911 318 тыс. руб. (30 005 тыс. долл. США), в том числе 911 180 тыс. руб. (30 000 тыс. долл. США) по основному долгу и 138 тыс. руб. (5 тыс. долл. США) – проценты.

### 13. Уставный капитал

Количество выпущенных обыкновенных именных акций Общества составляет 1 966 697 210 шт. номинальной стоимостью 1 рубль.

Все акции полностью оплачены. В соответствии с распоряжениями Правительства Российской Федерации от 26 июня 1995 г. № 863-р и от 20 июля 2007 г. № 964-р все 100% акций находятся в федеральной собственности.



В 2012 году были объявлены дивиденды за 2011 год по обыкновенным акциям в сумме 0,00021 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию (2011 г.: 0,00051 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию).

#### 14. Изменение оценочных значений

В соответствии с п.16, п.17 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает в бухгалтерском учете следующие оценочные резервы:

- 1) резерв на оплату отпусков;
- 2) резерв на выплату премий;
- 3) резерв предстоящих расходов.

При расчете указанных оценочных резервов используется следующий порядок:

- 1) при расчете резерва на оплату отпусков:

- сумма резерва рассчитывается по каждому работнику нарастающим итогом на конец отчетного периода по формуле:

Обязательство = (среднедневная зарплата + среднедневная зарплата \* ставку страховых взносов) \* количество дней отпуска работника за отработанное время.

- 2) при расчете резерва на выплату премий по результатам работы за квартал (год):

- сумма резерва рассчитывается в целом по Обществу нарастающим итогом на конец отчетного периода в соответствии с «Положением об оплате труда и материальном поощрении ОАО «Совкомфлот» с учетом ставки страховых взносов.

- 3) при расчете резерва предстоящих расходов:

- сумма резерва рассчитывается исходя из условий заключенного контракта или другой информации, на основании которой можно достоверно определить сумму предстоящих расходов.

Изменение оценочных значений раскрывается в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Погашение данных значений ожидается в течение 2013 года.

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений, указанных выше, на бухгалтерскую отчетность будущих периодов.

#### 15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2012 году составили 1 521 468 тыс. руб. (2011 г. – 2 181 848 тыс. руб.), прочие расходы 1 617 313 тыс. руб. (2011 г. – 2 311 364 тыс. руб.). В составе прочих доходов и расходов Общества наибольшую долю составляют доходы и расходы от реализации иностранной валюты, а также курсовые разницы. Основные составляющие прочих доходов и расходов представлены в таблицах:

2012 год

<i>Наименование статьи дохода/расхода</i>	<i>Прочие доходы</i>	<i>Прочие расходы</i>
Доходы (расходы) от реализации иностранной валюты	1 206 523	1 210 962
Курсовые разницы	314 552	254 452
Благотворительная помощь	-	78 489
Расходы на размещение ценных бумаг	-	21 738
Вознаграждения членам совета директоров	-	14 030
Прочие	393	37 642
<b>ИТОГО</b>	<b>1 521 468</b>	<b>1 617 313</b>

<i>Наименование статьи дохода/расхода</i>	<i>Прочие доходы</i>	<i>Прочие расходы</i>
Доходы (расходы) от реализации иностранной валюты	1 760 270	1 760 309
Курсовые разницы	420 725	462 510
Благотворительная помощь	-	24 772
Вознаграждения членам совета директоров	-	13 740
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	6 300
Прочие	853	43 733
<b>ИТОГО</b>	<b>2 181 848</b>	<b>2 311 364</b>

В связи с тем, что Общество предоставляет в аренду имущество на систематической основе, доходы от аренды отражены в составе доходов от обычных видов деятельности.

## 16. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерской отчетности ОАО «Совкомфлот» были отражены следующие показатели:

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>	<i>Комментарии</i>
1	Прибыль до налогообложения, в т.ч. - облагаемая по ставке 20%, - облагаемая по ставке 9%, - облагаемая по ставке 0%.	1 160 051 100 426 495 796 563 829	Общая сумма прибыли до налогообложения Прибыль от оказания консультационных услуг, аренды Прибыль от участия в других организациях Прибыль от участия в других организациях
2	Условный расход по налогу на прибыль	65 100	Налог на прибыль по соответствующей ставке с учетом корректировки суммы налога в связи с различием базы по налогу с дивидендов, полученных от иностранных организаций, в размере 393 тыс. руб.
3	Отложенные налоговые активы	14 304	Налог на прибыль с положительной разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией, налог с начисленных резервов, налог с начисленных отпускных, переходящих на другой налоговый период.
4	Отложенные налоговые обязательства	5	Отложенный налог на дивиденды, а также налог на прибыль с отрицательной разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией
5	Постоянное налоговое обязательство/ актив	37 707	Налог на прибыль с расходов организации, не принимаемых для целей налогообложения (проценты по кредиту, расходы на благотворительность и прочие)
	<b>Итого налог:</b>	<b>117 116</b>	

Общая сумма прибыли, подлежащая распределению акционерам по итогам 2012 года, составляет 1 056 322 тыс. руб.

## 17. Информация по сегментам

Первичными отчетными сегментами Общества являются операционные сегменты, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в доходах Общества. Распределение по операционным сегментам активов и капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, произведенных в течение отчетного периода, осуществляются пропорционально доходам по данным сегментам.

Доход от участия в уставных капиталах дочерних компаний за 2012 год (в размере 1 059 625 тыс. руб.) составил 52,88% от общей суммы дохода (в размере 2 003 852 тыс. руб.) Соответственно, все показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2012 год были распределены на основании данной пропорции.

Доход от участия в уставных капиталах дочерних компаний за 2011 год (в размере 1 438 369 тыс. руб.) составил 61,57% от общей суммы дохода (в размере 2 335 998 тыс. руб.) Соответственно, все показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год были распределены на основании данной пропорции.

Распределение между операционными сегментами доходов и расходов, активов и обязательств выглядит следующим образом:

За 2012 год

<i>Наименование показателя</i>	<i>Оказание консультационных и информационных услуг</i>	<i>Участие в уставных капиталах других организаций</i>	<i>Итого:</i>
Выручка сегмента	944 215	1 059 637	2 003 852
Расходы сегмента	344 631	386 760	731 391
Финансовый результат	497 739	558 583	1 056 322
Оборотные активы сегмента	91 348	102 514	193 862
Краткосрочные обязательства сегмента	249 102	279 553	528 655
Балансовая величина активов	12 090 182	13 568 099	25 658 281
Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы	405 011	454 520	859 531
Амортизация по основным средствам и нематериальным активам	10 459	11 738	22 197

За 2011 год

<i>Наименование показателя</i>	<i>Оказание консультационных и информационных услуг</i>	<i>Участия в уставных капиталах других организаций</i>	<i>Итого:</i>
Выручка сегмента	897 629	1 438 369	2 335 998
Расходы сегмента	216 894	347 494	564 388
Финансовый результат	528 258	846 341	1 374 599
Оборотные активы сегмента	72 613	116 336	188 949
Краткосрочные обязательства сегмента	192 789	308 874	501 663
Балансовая величина активов	9 765 286	15 645 293	25 410 579
Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы	199 920	320 298	520 218
Амортизация по основным средствам и нематериальным активам	8 921	14 292	23 213

В соответствии с п. 25 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" ниже представлены денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту:

Наименование показателя	Код строки	За 2012 год		За 2011 год	
		Оказание консультационных и информационных услуг	Участие в уставных капиталах других организаций	Оказание консультационных и информационных услуг	Участие в уставных капиталах других организаций
<i>Движение денежных средств по текущей деятельности</i>					
Поступило денежных средств, всего	4110	954 045	-	910 415	-
Направлено денежных средств, всего	4120	(959 118)	(44 749)	(800 607)	(108 854)
в т.ч. расчеты по налогу на прибыль	4124	(137 160)	(44 749)	(91 483)	(108 854)
<i>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</i>					
Поступило денежных средств, всего	4210	936	1 063 777	2 815	1 447 576
в т.ч. дивиденды, проценты по финансовым вложениям	4212	-	1 063 777	37	1 447 576
Направлено денежных средств, всего	4220	(244 142)	-	(277 987)	-
<i>Движение денежных средств по финансовой деятельности</i>					
Поступило денежных средств, всего	4310	1 988	-	-	-
Направлено денежных средств, всего	4320	(800 515)	-	(1 526 682)	-

## 18. Связанные стороны

Дочерними по отношению к Обществу являются следующие компании:

№ п/п	Компания	Вклад в уставный капитал	Доля в уставном капитале, в %
1	Совчарт С.А. Женева	806	100
2	Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	139	100
3	Оверсиз Холдинг Лимитед	1 364 529	100
4	ОАО «Новошип»	23 071 282	89,32
5	ООО «СКФ Арктика»	10	99
	Итого:	24 436 766	

Общество начислило доходы от участия в дочерних компаниях, которые отражены в Отчете о финансовых результатах в составе строки 2110 «Выручка». Суммы начисленных дивидендов от дочерних компаний составили:

№	Компания	2012 г.	2011 г.
1	Оверсиз Холдинг Лимитед	492 845	1 197 705
2	ОАО «Новошип»	563 829	211 435
	Итого:	1 056 674	1 409 140

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Список связанных лиц, объем совершенных операций и их вид приведен в таблице:

<i>Связанная сторона</i>	Вид операций, условия и сроки осуществления расчетов	<i>2012</i>	<i>2011</i>
SHB Inc	Доходы от оказания консультационных и управленческих услуг. Безналичный расчет в долларах США три раза в месяц за оказанные услуги.	925 288	878 886
ООО «СКФ Варандей»	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежемесячно за оказанные услуги.	26	26
	Расходы от аренды здания и земельного участка. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально авансом.	2 592	2 385
НП «Юнипартнермарин»	Доход от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежемесячно за оказанные услуги. .	2 245	2 239
ООО «СКФ Терминал»	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально авансом.	24	8
ООО «СКФ Арктика»	Расходы в связи с оказанием услуг по подготовке объекта незавершенного строительства к вводу в эксплуатацию. Безналичный расчет в рублях РФ ежемесячно авансом.	18 000	-
	Расходы в связи с оказанием инжиниринговых услуг. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально авансом.	914	-
ЧОУ «УТЦ «СКФ»	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежемесячно за оказанные услуги..	130	-
Завия Трейдинг Лимитед	Проценты, начисляемые по предоставленному займу. Безналичное погашение займа и процентов в долларах США дважды в год (28 июня и 28 декабря).	19 819	20 451

По состоянию на отчетную дату Общество имело непогашенную задолженность по предоставленному займу от аффилированной компании «Завия Трейдинг Лимитед» (см. описание в пункте 11). Также Общество является Гарантом в отношении приоритетных необеспеченных облигаций, выпущенных аффилированной компанией SCF Capital Limited (см. описание в пункте 21).

Остатки по расчетам со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря:

	2012	2011	2010
<b>Дебиторская задолженность:</b>	29 978	31 766	30 076
SHB Inc	29 747	31 533	29 849
ООО «СКФ Варандей»	-	-	3
НП «Юнипартнермарин»	224	224	224
ООО «СКФ Терминал»	7	9	-
<b>Кредиторская задолженность:</b>	912 083	1 352 485	1 828 813
ООО «СКФ Варандей»	765	-	-
Долгосрочная часть займа по Завия Трейдинг Лимитед	546 708	965 883	1 097 168
Краткосрочная часть займа по Завия Трейдинг Лимитед	364 472	386 353	731 445
Проценты начисленные	138	249	200

В соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" ниже представлены существенные денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к нему дочерними или связанными:

Наименование показателя	Код строки	За 2012 год	За 2011 год
<i>Движение денежных средств по текущей деятельности</i>			
Поступило денежных средств, всего, в т.ч.:	4110	931 674	896 965
от продажи товаров, работ и услуг	4111	929 248	879 625
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	2 426	17 340
Платежи всего, в т.ч.:	4120	(23 293)	(23 044)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 859)	(2 385)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 434)	(20 659)
<i>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</i>			
Поступления дивидендов	4214	1 063 567	1 420 927
Платежи в связи с приобретением долей участия	4220	-	(10)

<i>Наименование показателя</i>	<i>Код строки</i>	<i>За 2012 год</i>	<i>За 2011 год</i>
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 000)	-
<i>Движение денежных средств по финансовой деятельности</i>			
Платежи в связи с погашением кредитов и займов	4323	(379 915)	(526 682)

Членами Совета Директоров Общества на 31.12.2012 г. являлись:

Клебанов Илья Иосифович	Председатель Совета Директоров
Олерский Виктор Александрович	Заместитель Министра транспорта РФ, Член Совета директоров ОАО «УК «МТУ», Член Совета директоров ОАО «НМТП», Член Совета директоров ОАО «СГ-транс», член Совета директоров ОАО «ОСК»
Манасов Марлен Джеральдович	Член Совета директоров
Мурхаус Дэвид	Доверительный управляющий – директор Роял Мьюземс Гринвич, Член совета директоров Браемар, Доверительный управляющий Трафальгар Хаус Пеншнс, Председатель Совета Некоммерческой организации Морское сообщество Лондона
Клявин Алексей Юрьевич	Президент СО «АСК»
Райан Чарльз	Председатель и Главный Управляющий директор Ю-Эф-Джи Эссет Менеджмент
Полубояринов Михаил Игоревич	Член Правления - Заместитель Председателя ГК «Внешэкономбанк», Член Совета директоров ОАО «Курорты Северного Кавказа», Член Совета директоров ОАО «РусГидро», Член Совета директоров ЗАО «Лидер»
Токарев Николай Петрович	Президент ОАО «АК «Транснефть», Член Совета директоров ЗАО АКБ «Новикомбанк», Член Совета директоров ОАО «Зарубежнефть»
Франк Сергей Оттович	Председатель Правления, Генеральный директор ОАО «Совкомфлот», Член Совета НО «Союз российских судовладельцев», Член совета директоров Фиона Траст энд Холдинг Корпорейшн, Член Совета директоров Совкомфлот Балк Шиппинг Инк, Председатель Совета директоров ОАО «Новошип», Председатель Комитета по законотворческой и международной деятельности НО «Союз российских судовладельцев», Член Правления ООО «РСПП»

Сумма вознаграждения членов Совета директоров составила в 2012 году 14 030 тыс. руб.

Членами Правления ОАО «Совкомфлот» на 31.12.2012 г. являлись:

Франк Сергей Оттович	Генеральный директор, председатель правления ОАО «Совкомфлот»
Амбросов Евгений Николаевич	Первый заместитель генерального директора ОАО «Совкомфлот»
Емельянов Владимир Николаевич	Заместитель генерального директора ОАО «Совкомфлот»
Колесников Николай Львович	Первый заместитель генерального директора, финансовый директор ОАО «Совкомфлот»
Куртынин Александр Львович	Заместитель генерального директора ОАО «Совкомфлот»
Лудгейт Каллум	Управляющий директор компании Sovcomflot (UK) Ltd.
Медников Владимир Александрович	Заместитель генерального директора, административный директор ОАО «Совкомфлот»
Поправко Сергей Геннадьевич	Управляющий директор компании Unicom management services (Cyprus) Ltd.
Остапенко Алексей Викторович	Начальник юридического управления ОАО «Совкомфлот»
Орфанос Мариос Христу	Управляющий директор компании Sovcomflot (Cyprus) Ltd.
Тонковидов Игорь Васильевич	Первый заместитель Генерального директора, главный инженер ОАО «Совкомфлот»
Цветков Юрий Александрович	Президент ОАО «Новошип»

Вознаграждение, выплаченное, членам Правления, сотрудникам ОАО «Совкомфлот», по всем основаниям в 2012 году составило 98 992 тыс. руб. Страховые взносы с вознаграждения составили 11 298 тыс. руб.

#### 19. Чистая прибыль Общества по результатам деятельности за 2012 год

Бухгалтерская прибыль ОАО «Совкомфлот» до налогообложения по итогам 2012 года составила 1 160 051 тыс. руб.

В 2012 году сумма начисленного налога на прибыль составляла 117 116 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2012 год с учетом начисленных отложенных налоговых активов в сумме 14 304 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств в сумме 5 тыс. руб. и прочих расходов, осуществляемых за счет прибыли в сумме 922 тыс. руб. (в т.ч. доначисленный налог на прибыль за 2011 год - 291 тыс. руб.) составила 1 056 322 тыс. руб. Нераспределенная прибыль прошлых лет составила 1 407 948 тыс. руб.

Таким образом, нераспределенная прибыль, отраженная по стр. 1370 Баланса, составляет 2 464 270 тыс. руб.

#### 20. Чистые активы Общества

Показатель Чистых активов Общества выглядит следующим образом:

Период	Стоимость Чистых активов
2010	23 558 823
2011	23 933 422
2012	24 569 144



Чистые активы Общества в 2012 году увеличились на 635 722 тыс. руб. и составили на конец года 24 569 144 тыс. руб.

На начало и конец отчетного года чистые активы превышали величину уставного капитала соответственно на 21 966 725 тыс. руб. и 22 602 447 тыс. руб.

В отчетном году расчеты с государственным бюджетом всех уровней, внебюджетными фондами, а также расчеты по заработной плате производились своевременно.

Финансовое положение ОАО «Совкомфлот» в 2012 году оставалось стабильным.

## 21. Расчет базовой прибыли на акцию

	Базовая прибыль, тыс. руб.	Количество акций	Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. на 1 акцию
2012 г.	1 056 322	1 966 697 210	0.00054
2011 г.	1 374 599	1 966 697 210	0.00070

## 22. Условные обязательства и условные активы.

### *Условия ведения деятельности Общества*

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Мировой финансовый кризис оказал влияние на российскую экономику. Несмотря на некоторые индикаторы восстановления, по-прежнему существует неопределенность относительно будущего экономического роста и стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

### *Налогообложение*

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2012 года соответствующие

положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым и валютным законодательством, является высокой.

### ***Существующие и потенциальные иски против Общества***

По состоянию на 31 декабря 2012 года дело А56-56056/2011 по иску ООО «ПРО» к Обществу о признании нарушенным порядка определения победителя конкурса при выборе аудитора Общества, признании недействительным договора, заключенного по результатам конкурса, и обязанности заключить договор с истцом рассмотрено в Тринадцатом арбитражном апелляционном суде (21.08.2012) и в Федеральном арбитражном суде Северо-Западного округа (22.11.2012). Решениями обоих судов в удовлетворении исковых требований отказано. ООО «Про» обратилось в Высший арбитражный суд РФ о пересмотре в порядке надзора упомянутых решений судов, однако, 29.01.2013 коллегия судей ВАС РФ отказала ООО «ПРО» в передаче дела в Президиум ВАС РФ для пересмотра.

В рамках проведения работ по реконструкции объекта недвижимости по адресу г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, дом 3 литер А у Общества возникли разногласия с генпроектировщиком объекта ЗАО «Банет» по выполненным работам. В настоящее время происходит этап ввода указанного объекта в эксплуатацию, после чего стороны приступят к окончательному рассмотрению разногласий.

В связи с приближением к завершению работ по реконструкции здания на набережной реки Мойки, дом 3 литер А по договору генподряда с ЗАО «Компакт», а также уменьшением списка спорных дополнительных работ, согласованного Обществом и ЗАО «Компакт» в 2011 г., стороны предполагают урегулировать мирным путем оставшуюся часть разногласий в части определения статуса ряда дополнительных работ.

### ***Обеспечения выданные***

Общество является Гарантом в отношении приоритетных необеспеченных облигаций, выпущенных аффилированной компанией SCF Capital Limited (Эмитент), созданной по законодательству Ирландии, на общую сумму 800 000 000 долл. США (ставка купона 5,375 %). Срок обращения облигаций 7 лет с 27.10.2010 г. по 27.10.2017 г. Периодичность выплаты купонного дохода – дважды в год. Дата выплаты дохода по первому купону – 27.04.2011 г.

Согласно проспекту эмиссии Гарант безусловно и безотзывно гарантирует оплату всех сумм, подлежащих выплате Эмитентом при оплате в отношении Облигаций, выпущенных Эмитентом в соответствии с пунктом 5 Договора доверительного управления (Гарантии) от 27.10.2010 г., составленного между Эмитентом, Гарантом и Доверительным управляющим (Deutsche Trustee Company Limited).

По состоянию на 31.12.2012 г. в составе обеспечений обязательств и платежей, выданных Обществом, отражены стоимость размещенных облигаций (800 000 000 долл. США) и купонного дохода по пятому купону (21 500 000 долл. США) по курсу ЦБ РФ 30,3727 руб. на 31.12.2012 г. на общую сумму 24 951 173 тыс. руб., в том числе стоимость размещенных облигаций – 24 298 160 тыс. руб., купонного дохода по пятому купону – 653 013 тыс. руб.

Учет данных операций осуществляется на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

### **23. События, произошедшие после 31 декабря 2012 года**

Проспект ценных бумаг ОАО «Совкомфлот» в отношении уже размещенных ценных бумаг Общества – обыкновенных именных акций в количестве 1 966 697 210 (Один

миллиард девятьсот шестьдесят шесть миллионов шестьсот девяносто семь тысяч двести десять) штук был зарегистрирован РО ФСФР России в СЗФО 25 января 2013 года.

В январе 2013 года Обществом получено Решение налогового органа по выездной налоговой проверке за проверяемый период 01.01.2009 – 31.12.2010. Проверка была завершена в 2012 году, однако Решение вступило в силу в 2013 году. Обществом начислен резерв по налогу на прибыль в соответствии с данным Решением, результаты отражены в отчетности 2012 года (в составе строки 2460 Отчет о финансовых результатах).

В декабре 2012 года налоговым органом вынесено Решение о проведении выездной налоговой проверки за проверяемый период 01.01.2011 – 31.12.2011. В том же месяце проверка приостановлена в соответствии с Решением налогового органа.

7 марта 2013 годовое собрание акционеров дочерней компании Совкомфлот (ЮКей) Лтд. утвердило распределение дивидендов за 2012 год в сумме 800 000,00 (Восемьсот тысяч) фунтов стерлингов Соединенного Королевства.

15 марта 2013 года внеочередным собранием акционеров ОАО «Совкомфлот» было принято решение об увеличении уставного капитала Общества на 280 956 743 (Двести восемьдесят миллионов девятьсот пятьдесят шесть тысяч семьсот сорок три) обыкновенных именных бездокументарных акции номинальной стоимостью один рубль каждая.

Других событий, произошедших после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2012 год не произошло.

## **24. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Хозяйственная деятельность Общества связана с определенной степенью риска. Основными факторами рисков, являются в частности:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества.

Каждый из этих факторов может оказать существенное неблагоприятное воздействие на хозяйственную деятельность и финансовое положение Общества. В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, Общество предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств Общества при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска событий не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне его контроля.

Политика Общества в области управления рисками:

Общество последовательно применяет такие элементы риск-менеджмента, как идентификация рисков, разработка мероприятий по уменьшению рисков, их мониторинг, контроль выполнения и анализ эффективности реализованных мероприятий, формирование выводов.

Ответственность за формирование и функционирование системы управления рисками несет руководство и сотрудники на всех уровнях управления Общества.

Правлением Общества созданы комитеты: стратегический; по безопасности мореплавания, охране окружающей среды, качеству и новым технологиям; финансовый, по инвестициям и развитию; фрахтовый; по айдентике; по социальной, кадровой политике и корпоративной этике; по информационным технологиям в функции которых входит также координация управления рисками Общества.

## ***Отраслевые риски***

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли Общества на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам, наиболее значимые, по мнению Общества, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынке), а также предполагаемые действия Общества в этом случае:

Основными факторами на внутреннем и внешнем рынке, которые оказывают влияние на доходы Общества, находящимися вне его контроля, являются:

- темпы экономического роста отечественной и зарубежной экономики;
- структура экспорта и импорта;
- изменение норм законодательства;
- условия экономического развития;
- изменение цен на энергоносители;
- конкуренция со стороны других компаний.

Для снижения влияния данных факторов на производственно-финансовую деятельность общества, предпринимается ряд действий, включая определение Миссии и Стратегии Общества, на основе которых разрабатываются различные программы и своевременные изменения к ним; мониторинг мировых рынков с целью принятия менеджментом Общества оптимальных заблаговременных решений. Осуществляется поддержка и совершенствование систем качества управления и контроля, соответствующих действующим стандартам, включая внедрение, применение и совершенствование системы управления рисками; совершенствование кадровой политики, направленной на эффективное управление персоналом, формирование высокопроизводительного коллектива, способного своевременно реагировать на меняющиеся условия рынка;

## ***Страновые и региональные риски***

К страновым рискам относятся политические, экономические и социальные риски.

Данные риски находятся вне контроля Общества.

Общество в своих оценках страновых и региональных рисков активно использует мнения авторитетных международных рейтинговых агентств.

2 сентября 2011 г. Fitch Ratings (Фитч Рейтингз) подтвердило долгосрочные рейтинги дефолта («РДЭ») Российской Федерации в иностранной и национальной валюте на уровне «ВВВ» с «Позитивным» прогнозом. Кроме того, агентство подтвердило краткосрочный РДЭ России «F3» и рейтинг странового потолка на уровне «ВВВ+».

16 января 2012 г. Fitch Ratings (Фитч Рейтингз) изменило с «Позитивного» на «Стабильный» прогноз по долгосрочным рейтингам дефолта («РДЭ») Российской Федерации в иностранной и национальной валюте и подтвердило эти рейтинги на уровне «ВВВ». Агентство также подтвердило краткосрочный РДЭ России «F3» и рейтинг странового потолка «ВВВ+».

Прогноз «Стабильный» отражает, с одной стороны, риски для финансов общественного сектора, чувствительного к уровню цен на нефть, необходимость дополнительных вливаний в финансовую систему, с другой — консервативную бюджетную политику.

Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира, о чем свидетельствуют события, связанные с мировым финансовым кризисом.

Российская экономика особо уязвима перед изменениями мировых цен на природный газ и нефть, а падение цены природного газа и нефти может замедлить или поколебать развитие российской экономики. Эти события могут ограничить доступ Общества к капиталу.

Санкт-Петербург является вторым крупнейшим городом России по численности населения и одним из крупнейших портов Балтийского моря. Доля города в ВВП страны составляет 3,2%, а население, численность которого достигает 5 млн. человек, составляет 3% населения России.

В оценке уровня риска региона используются данные международного рейтингового агентства Standard&Poor's.

Международное рейтинговое агентство Standard & Poor's 31 мая 2012 г. подтвердило долгосрочный кредитный рейтинг Санкт-Петербурга на уровне «ВВВ», прогноз «Стабильный». Об этом сообщает пресс-служба агентства. В сообщении отмечается, что рейтинг Санкт-Петербурга отражает мнение агентства о низком уровне долга, очень высоких показателях ликвидности и хороших финансовых показателях города. В то же время агентство считает, что контроль федерального правительства над источниками доходов и расходными полномочиями Санкт-Петербурга, значительные долгосрочные потребности города в финансировании инфраструктуры, концентрация его экономики и невысокий уровень благосостояния негативно влияют на уровень рейтинга.

Standard & Poor's также приняло индикативный уровень кредитоспособности Санкт-Петербурга на уровне «bbb+». Данный показатель не является рейтингом и оценивает только собственную кредитоспособность города без учета верхнего предела, задаваемого суверенным кредитным рейтингом Российской Федерации («ВВВ»).

Прогноз «Стабильный» отражает аналогичный прогноз по рейтингам Российской Федерации, а также ожидания агентства относительно сохранения высоких финансовых показателей Санкт-Петербурга. Рейтинг Санкт-Петербурга отражает очень низкий уровень долга, высокие показатели ликвидности и хорошее качество управления долгом, а кроме того, его позицию второго по величине российского города с относительно высоким уровнем развития экономики, но вместе с тем негативное влияние на уровень рейтингов Санкт-Петербурга по-прежнему оказывает институциональная система: город зависит от решений федерального правительства в отношении распределения доходных и расходных полномочий, место регистрации крупнейших налогоплательщиков Санкт-Петербурга также отчасти вне сферы контроля города и зависит от корпоративной политики и решений федерального правительства - отмечают кредитные аналитики Standard & Poor's.

Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе в текущий момент как условно стабильную. Меры по стабилизации экономической ситуации в стране, предпринятые Правительством Российской Федерации, позволяют оптимистично оценивать перспективы по улучшению состояния экономики и преодолению негативных последствий мирового экономического кризиса в регионе и в Российской Федерации в целом. Вероятное улучшение в экономическом состоянии региона, безусловно, положительно скажется на деятельности Общества и благоприятно отразится на его возможностях исполнять свои обязательства.

Указанные риски находятся вне контроля Общества, предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Общество будет учитывать возможность наступления страновых и региональных рисков. Органы управления Общества по возможности быстро среагируют на возникновение отрицательных и чрезвычайных ситуаций, чтобы в результате своих действий минимизировать и снизить негативные воздействия на результаты своей деятельности.

В случае дестабилизации ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, его органы управления будут принимать меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации, в том числе, сокращение внутренних издержек, расширение спектра предоставляемых услуг.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых Общество

зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Вероятность возникновения подобных ситуаций в настоящее время невелика в силу того, что деятельность Общества осуществляется в экономически развитом регионе, но в силу политических особенностей такая вероятность всегда существует.

Деятельность Общества может быть подвержена рискам, связанным с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, однако Общество оценивает эти риски как крайне незначительные. В случае же их возникновения конфликтные ситуации окажут влияние практически на каждый хозяйствующий субъект региона и/или страны. Риск частичной или полной потери активов оценивается как маловероятный. В такой ситуации Обществом будут предприняты все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.:

Общество ведет свою деятельность в регионе с отсутствием сейсмической активности.

Существует риск, связанный с опасностью других стихийных бедствий, однако Общество считает его также незначительным, так как осуществляет свою деятельность в регионе с развитой транспортной инфраструктурой и не подверженном рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью.

К географическим рискам, характерным для г. Санкт-Петербурга, можно также отнести риск возникновения ущерба от наводнений и ураганных ветров. Однако данные риски минимальны, так как в настоящее время Санкт-Петербург почти полностью защищён от катастрофических наводнений комплексом защитных сооружений.

### ***Финансовые риски***

Факторами финансовых рисков Общества являются:

- изменение курса иностранных валют, что может повлиять как на величину оплачиваемых расходов, так и на суммы полученных доходов от производственной деятельности, и в целом, на величину денежных средств на счетах Общества;
- рост процентных выплат по действующим заемным и кредитным обязательствам вследствие увеличения ставок ЛИБОР;
- финансовая несостоятельность контрагентов.

Для снижения влияния указанных факторов Общество предпринимает следующие действия:

- система финансового менеджмента включает инструменты бюджетирования, процедуры принятия и подтверждения расходов, обеспечения оптимальной структуры активов и пассивов, контроля дебиторской и кредиторской задолженностей, внутреннего контроля документооборота и распределения ответственности, а также оперативный анализ изменений финансовой среды;
- размещение денежных средств только в банках, имеющих кредитный рейтинг инвестиционного уровня.

Уровень инфляции напрямую зависит от политической и экономической ситуации в стране. Ввиду того, что Общество зарегистрировано на территории Российской Федерации, на него в определенной степени оказывает влияние изменение уровня инфляции. По мнению Общества, критические значения инфляции лежат значительно выше величины инфляции, прогнозируемой на 2013 год. Рост инфляции более критического уровня может привести к увеличению затрат Общества (за счет роста цен на энергоресурсы, и товарно-материальные ценности), и как следствие, падению прибыли и, соответственно, рентабельности его деятельности. Однако уровень инфляции в Российской Федерации не является существенным фактором риска для Общества. В результате получения доходов в валюте США уровень инфляции влияет только на размер оплаты административных и прочих расходов, не оказывая существенного влияния на результаты деятельности. В данной связи не описываются предполагаемые действия Общества по уменьшению указанного риска.

Общество получает доходы по оказанию консультационных и управленческих услуг в долларах США, соответственно, рост обменного курса приведет к росту выручки, его падение - к уменьшению доходов (отчет о финансовых результатах). У Общества есть заем в долларах США, по которому рост обменного курса приведет к росту кредиторской задолженности (бухгалтерский баланс) и увеличению расходов по процентам к уплате (отчет о финансовых результатах). Остальные обязательства Общества выражены в основном в российских рублях.

Влияние изменения процентных ставок на финансовые результаты оценивается как низкое. Основной долг по существующему займу уменьшается, новые займы не планируются.

Вероятность возникновения риска резкого роста инфляции оценивается Обществом как невысокая, но при резком росте уровня инфляции возрастут расходы на оплату труда, коммунальные услуги и как следствие произойдет уменьшение чистой прибыли (отчет о финансовых результатах).

### ***Правовые риски***

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного регулирования, которые могут повлечь ухудшение финансового состояния Общества, являются незначительными.

Общество строит свою деятельность в четком соответствии с нормами налогового, таможенного и валютного законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на изменение законодательства Российской Федерации, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и совершенствуется. Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым компанией в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся на предприятии на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств.

На деятельность и финансовое положение Общества оказывает влияние развитие политической ситуации в России, включая применение действующего и будущего законодательства и режима налогообложения. Такие события и их последствия могут оказать значимое влияние на деятельность Общества. Общество считает, что влияние таких потенциальных обязательств на его деятельность не будет более существенным, чем влияние потенциальных обязательств аналогичных российских организаций с государственным участием.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства :

Принципы налогообложения в Российской Федерации, на которых базируется налоговая система России, установлены частью первой Налогового кодекса Российской Федерации (НК РФ). Часть первая НК РФ определила общие правила, которыми должны руководствоваться субъекты налоговых правоотношений, закрепила за ними права и

обязанности, а также процессуальные нормы, способствующие соблюдению этих прав и обязанностей. Вопросы, касающиеся уплаты конкретных налогов, установлены частью второй НК РФ, которая также подвергается регулярным изменениям и дополнениям. Несмотря на заверения Правительства Российской Федерации о стабильности налогового законодательства, законы, вносящие изменения в НК РФ в части изменения порядка исчисления и уплаты конкретных налогов, принимаются ежегодно. Это затрудняет составление средне- и долгосрочных прогнозов деятельности налогоплательщиков.

Принят Федеральный закон № 227-ФЗ от 18.07.2011 «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием принципов определения цен для целей налогообложения» (вступил в силу с 01.01.2012), регулирующий вопросы трансфертного ценообразования и налогового контроля в указанной сфере. Закон устанавливает, в частности, правила определения соответствия цен, применяемых в контролируемых сделках, рыночным ценам в целях повышения эффективности налогового контроля за правильностью исчисления и полнотой уплаты налогов, а также предусматривает механизмы противодействия использованию трансфертных цен в целях минимизации налогов. Значительно расширен перечень оснований для признания лиц взаимозависимыми (закон содержит 11 таких оснований). Установлена обязанность налогоплательщика уведомлять налоговые органы о совершении ими контролируемых сделок, а также по требованию налогового органа представлять документы и информацию, обосновывающие соответствие цены сделки рыночным ценам. Учитывая отсутствие практического опыта применения правил трансфертного ценообразования согласно новому закону, ожидается, что его применение вызовет много споров между налогоплательщиками и налоговыми органами.

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствия единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам налогообложения. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения аналогичных дел в других судах.

Нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы регулирования. Кроме того, различные органы государственной власти (например, Федеральная налоговая служба и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую дают противоречивые толкования тех или иных налоговых норм, что создает определенные противоречия и неясность. Вследствие этого налоговые риски в России имеют существенный характер.

Обществом в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство, что тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.

Основная деятельность Общества не подлежит лицензированию. Общество не пользуется объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) и пользование которыми подлежит лицензированию. В данной связи информация не приводится.

### ***Риски, связанные с деятельностью Общества***

Риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникать вследствие принятия управленческих решений, которые могут привести к негативным последствиям для Общества, износа производственных мощностей предприятия, участия в судебных процессах, наличия ответственности по долгам дочерних предприятий.



Существующие и потенциальные иски против Общества описаны в разделе 21 Пояснительной записки.

Конструкция взаимоотношений Общества с дочерними обществами практически исключает риск ответственности Общества по долгам последних. При этом Общество через исполнительные органы дочерних обществ имеет возможность контролировать финансовое положение последних и принимать необходимые решения.

Общество предоставило гарантию (поручительство) по облигациям, размещенным компанией SCF Capital Limited (СКФ Капитал Лимитед), Ирландия, являющейся аффилированным лицом Общества, о чем более подробно указано выше в разделе 21 Пояснительной записки.

Общество так же подвержено таким прочим рискам как проявление стихийных сил природы, форс-мажорные обстоятельства.

## **25. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за 2011 год**

После утверждения годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год годовым общим собранием акционеров ОАО «Совкомфлот» 30 июня 2012 г. было принято решение о выплате дивидендов в сумме 420,6 млн. рублей. Данная сумма дивидендов была полностью перечислена Обществом в августе 2012 года.

Также собранием было принято решение о направлении денежных средств в размере 41,2 млн. руб. в Фонд целевого капитала Сколковского института науки и технологий. Данная сумма была полностью перечислена Обществом в ноябре 2012 года.

Генеральный директор  
ОАО «Совкомфлот»

Главный бухгалтер



С.О. Франк

А.А. Вешнякова

25 марта 2013 г.



Всего прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью 49 листов