

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



Ernst & Young LLC  
Sadovnicheskaya Nab., 77, Bld. 1  
Moscow, 115035, Russia  
Tel: +7 (495) 705 9700  
+7 (495) 755 9700  
Fax: +7 (495) 755 9701  
www.ey.com

ООО «Эрнст энд Янг»  
Россия, 115035, Москва  
Садовническая наб., 77, стр. 1  
Тел.: +7 (495) 705 9700  
+7 (495) 755 9700  
Факс: +7 (495) 755 9701  
ОКПО: 59002827

## 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

№ _____		Дата (число, месяц, год)	КОДЫ
31 декабря		2012	0710001
Организация		Форма по ОКУД	25.03.13
Открытое акционерное общество "Современный коммерческий флот"		по ОКПО	01128989
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7702060116
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	74.14.74.13.1
Коммерческая		по ОКОПФ / ОКФС	47 12
Организационно-правовая форма / форма собственности:		по ОКЕИ	364
ОАО / федеральная			
Единица измерения:			
тыс. руб. / <del>млн руб.</del> (не нужно зачеркнуть)			


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


5

Показатель	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2012 г.	2011 г.	2010 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1	Нематериальные активы	1110	3 220	3 773	3 344
	Результаты исследований и разработок	1120	-----	-----	-----
	Нематериальные поисковые активы	1130	-----	-----	-----
	Материальные поисковые активы	1140	-----	-----	-----
2	Основные средства	1150	836 302	376 443	232 900
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	39 237	47 227	43 203
3	Финансовые вложения	1170	24 430 582	24 430 382	24 456 872
	Отложенные налоговые активы	1180	27 470	13 166	19 017
	Прочие внеоборотные активы	1190	87 599	196 437	171 047
	<b>ИТОГО по разделу I</b>	1100	<b>25 464 419</b>	<b>25 221 650</b>	<b>24 946 434</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4	Запасы	1210	6 833	7 484	7 280
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 414	96	6 839
5	Дебиторская задолженность	1230	119 472	87 047	100 325
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-----	-----	-----
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 798	83 578	444 398
	Прочие оборотные активы	1260	9 843	8 744	8 093
	<b>ИТОГО по разделу II</b>	1200	<b>193 862</b>	<b>188 959</b>	<b>567 346</b>
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>25 658 281</b>	<b>25 410 579</b>	<b>25 513 800</b>

Показатель	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2012 г.	2011 г.	2010 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
	Уставный капитал (создочный 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	98 333	98 333	98 333
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 464 270	1 828 479	1 453 880
	<b>ИТОГО по разделу III</b>	1300	<b>24 569 144</b>	<b>23 933 422</b>	<b>23 558 623</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1410	346 708	963 883	1 097 168
	Отложенные налоговые обязательства	1420	126	123	121
	Оценочные обязательства	1430	-----	-----	-----
	Прочие обязательства	1450	13 634	9 486	6 650
	<b>ИТОГО по разделу IV</b>	1400	<b>560 482</b>	<b>975 494</b>	<b>1 103 939</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1510	364 620	386 602	731 643
5	Кредиторская задолженность	1520	34 342	57 447	27 083
	Доходы будущих периодов	1530	-----	-----	-----
7	Оценочные обязательства	1540	129 793	57 614	92 308
	Прочие обязательства	1550	-----	-----	-----
	<b>ИТОГО по разделу V</b>	1500	<b>528 655</b>	<b>501 663</b>	<b>851 038</b>
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>25 658 281</b>	<b>25 410 579</b>	<b>25 513 800</b>

  
 Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Фрэнк С.О. \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)  
 12 5 марта 2013 г.




**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

За \_\_\_\_\_ год 2012  
 Организация: Департамент культуры администрации "Специальный административный район"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид хозяйственной деятельности: Коммерческая  
 Организационно-правовая форма / форма собственности: САО федеральной  
 Единая сеть/офис: отс. руб. / нет. руб.  
 (покупка/переезд)

К О Д М	0710002
Форма по ОКУД	22.02.13
Дата (число, месяц, год)	01/2009
по ОКПО	7702040116
ИИН	74.14.74.13.1
по ОКВЭД	47.12
по ОКФС / ОКФС	04
по ОКЕИ	

Плани- ная	Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
4	Выручка	2110	2 054 852	2 333 998
	Себестоимость продаж	2120	(711 897)	(564 388)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 342 955	1 769 610
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2300	1 342 955	1 769 610
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Прочие доходы	2320	1 234	629
	Прочие расходы	2330	(19 879)	(20 257)
	Прочие доходы	2340	1 321 498	1 181 840
	Прочие расходы	2350	(11 617 313)	(2 311 364)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2360	1 160 293	1 622 271
	Текущий налог на прибыль и т.п. увеличение налоговых обязательств (активы)	2410	(117 116)	(211 816)
	Налог на имущество организаций	2420	27 707	99 260
	Налог на прибыль организаций	2430	3	14
	Налог на имущество организаций	2440	14 304	(5 817)
	Прочие	2450	(812)	
	Чистая прибыль (убыток)	2460	1 056 177	1 374 299
<b>СПРАВОЧНО</b>				
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включенный в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включенный в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 056 177	1 374 299
	Валовая прибыль (убыток) на акцию	2600	0 00052	0 00079
	Разделенная прибыль (убыток) на акцию	2610		


  
 Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)
   
 Фролов С.О. (расшифровка подписи)
   
 \* 2 1\* марта 2012 г.

F



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

За \_\_\_\_\_ год 2012  
 Организация: Специальное государственное образовательное учреждение "Специальный коммерческий флот"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности: Коллекторские  
 Организационно-правовая форма: \_\_\_\_\_  
 Форма собственности: ОАО - федеральная  
 Валюта отчетности: тысяч руб. / млн.руб.  
 (иностранная валюта)

К О Д М	0710003
Форма по ОКУД	23.03.13
Дата (число, месяц, год)	01/10/09
по ОКПО	7702060116
ИНН	78.14.74.13.1
по ОКВЭД	47.12
по ОКФС / ОКФС	354

1. ДВИЖЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Валовый капитал на 31 декабря 20 10 г.	2100	1 966 697	—	20 029 911	98 333	1 421 890	21 516 831
За 2011 г.						1 374 399	1 374 399
Увеличение капитала - всего:	3210	—	—	—	—	1 374 399	1 374 399
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 374 399	1 374 399
переходяка 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	—	—
переходяка 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	—	—	—	—	—	—
аннулирование	3227	X	X	X	X	(1 000 000)	(1 000 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	—	—	—	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	—	—	X
Валовый капитал на 31 декабря 20 11 г.	3200	1 966 697	—	20 029 911	98 335	1 828 279	21 913 122
За 2012 г.						1 056 322	1 056 322
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
переходяка 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	3316	—	—	—	—	—	—
Уменьшение капитала - всего:	3320	—	—	—	—	(420 600)	(420 600)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	—	—
переходяка 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	(89)	—	89	—
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	—	—	X
Валовый капитал на 31 декабря 20 12 г.	3300	1 966 697	—	20 029 822	98 333	1 464 279	21 559 121



## 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	
Капитал - всего	3400	23 538 823	1 374 399	(1 000 000)	23 913 222
до корректировок					
корректировки в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	23 538 823	1 374 399	(1 000 000)	23 913 222
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок					
корректировки в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	1 453 880	1 374 399	(1 000 000)	1 828 279
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
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.
Чистые активы	3600	21 569 144	23 913 222	23 538 823


  
 Руководитель \_\_\_\_\_ Фили С.О.  
 (подпись) (подпись)  
 " 25 " марта 2013 г.

**ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

За \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 2012  
 Организация: Открытое акционерное общество "Саратовский коммерческий банк"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности: Кредитовая  
 Организационно-правовая форма / форма собственности: ОАО / федеральная  
 Единица измерения: млн. руб. / -млн. руб.  
 (покупное значение)

К О Д Ъ	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	25.01.13
по ОКПО	07126989
ИНН	770200116
по ОКВЭД	74.14, 74.13.1
по ОКФС / ОКФС	47 / 12
по ОКЕН	384

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4110	954 043	910 413
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	929 248	879 623
аренды платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18 941	17 240
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
прочие поступления	4119	3 858	13 430
<b>Платежи - всего</b>	4120	(1 003 867)	(909 461)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(238 342)	(261 190)
в связи с оплатой труда работников	4122	(147 684)	(125 320)
процента по долговым обязательствам	4123	(20 214)	(20 458)
налога на прибыль организаций	4124	(181 909)	(100 137)
прочие платежи	4125	(115 488)	(101 746)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	(49 824)	954
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4210	1 064 713	1 450 391
в том числе:			
от продажи возобновляемых активов (кроме финансовых вложений)	4211	254	321
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-----	-----
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (при требованиях 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	-----	-----
<b>Платежи - всего</b>	4220	(244 142)	(277 987)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию возобновляемых активов	4221	(239 696)	(263 877)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-----	110
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (при требованиях денежных средств к другим лицам), предоставлении займов другим лицам	4223	(4 446)	(12 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
прочие платежи	4229	-----	-----
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	820 571	1 172 404
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	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	-----
<b>Платежи - всего</b>	4320	(800 315)	(1 326 682)
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)	(1 000 600)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(279 915)	(326 682)
прочие платежи	4329	-----	-----
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	(798 327)	(1 326 682)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(27 778)	(353 324)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	83 378	444 598
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	30 498	83 378
<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	4400	(7 802)	(3 696)

Руководитель: \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Фамиль С.О.  
 " 25 " марта 2013 г.



1.4 Платежи и денежные поступления ИНОСР

Наименование показателя	Код	Период	По плану, руб.		Фактически в отчетном периоде		По плану, руб.		Итого, руб.
			квартальная стоимость	квартальная стоимость по состоянию на конец периода	квартальная стоимость	квартальная стоимость по состоянию на конец периода	квартальная стоимость	квартальная стоимость по состоянию на конец периода	
в том числе: (область, город областного значения)	3140	за 2012 г.							
	3150	за 2011 г.							
	3141	за 2012 г.							
	3142	за 2011 г.							
в том числе: (район, город районного значения)	3152	за 2012 г.							
		за 2011 г.							

1.5 Безвозмездные и асфальтовые поступления по приобретению инвентаризованных активов

Наименование показателя	Код	Период	По плану, руб.		Фактически в отчетном периоде		По плану, руб.		Итого, руб.
			квартальная стоимость	квартальная стоимость по состоянию на конец периода	квартальная стоимость	квартальная стоимость по состоянию на конец периода	квартальная стоимость	квартальная стоимость по состоянию на конец периода	
в том числе: (область, город областного значения)	5140	за 2012 г.							
	5150	за 2011 г.							
	5141	за 2012 г.							
	5142	за 2011 г.							
в том числе: (район, город районного значения)	5152	за 2012 г.							
		за 2011 г.							

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование объектов	Период	Код	По состоянию на конец года			Изменения за период					По состоянию на конец периода		
			приобретено	ликвидировано	передача	выбыло		выбыло	прироста		на начало периода	на конец периода	
						погашено в стоимость	погашено по остаткам		погашено в стоимость	погашено по остаткам			
Остаток основных средств (без учета объектов незавершенного строительства - в том числе: группы объектов)	на 01.01.12 г.	3200	141 403	(88 762)	17 333	(2 218)	4 532	(19 462)	-----	-----	131 966	(92 472)	
	на 01.01.11 г.	3210	134 371	(72 896)	7 559	(4 707)	4 791	(20 389)	-----	-----	141 403	(88 762)	
	в том числе: группа объектов	на 01.01.12 г.	3201	88 439	(56 132)	2 747	(2 044)	2 407	(12 522)	-----	-----	88 362	(66 847)
	и в том числе: объекты	на 01.01.12 г.	3201	86 543	(44 739)	2 294	(1 476)	1 478	(12 471)	-----	-----	86 619	(66 132)
	и объекты	на 01.01.12 г.	3202	12 334	(11 974)	-----	(2 332)	1 459	(2 115)	-----	-----	19 981	(12 715)
приобретено	на 01.01.12 г.	3212	22 814	(12 303)	2 024	(2 318)	2 218	(2 981)	-----	-----	22 234	(11 974)	
	на 01.01.11 г.	3202	37 458	(29 436)	13 944	(213)	207	(4 424)	-----	-----	42 221	(24 472)	
	на 01.01.10 г.	3213	28 218	(13 648)	1 291	(111)	102	(5 112)	-----	-----	29 436	(10 650)	
Убыток в системе ликвидаций объектов в части: объектов	на 01.01.12 г.	3226	39 446	(18 239)	-----	124	24	(1 990)	-----	-----	39 422	(20 181)	
	на 01.01.11 г.	3226	36 794	(16 221)	-----	(290)	289	(2 028)	-----	-----	39 446	(18 126)	
	в том числе: группа объектов	на 01.01.12 г.	3221	22 820	(12 436)	-----	-----	(7 799)	-----	-----	22 820	(12 421)	
	и объекты	на 01.01.12 г.	3222	16 626	(12 047)	-----	-----	(1 700)	-----	-----	16 626	(12 406)	
	и объекты	на 01.01.12 г.	3223	3 000	(3 756)	-----	194	24	(281)	-----	-----	3 576	(3 369)
и объекты	на 01.01.12 г.	3224	3 976	(4 484)	-----	(296)	289	(249)	-----	-----	3 626	(4 181)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование объектов	Период	Код	По состоянию на конец года	Изменения за период			По состоянию на конец периода	
				созданы за период	ликвидированы	передача в эксплуатацию		
Незавершенные капитальные вложения (без учета объектов незавершенного строительства - в том числе: группы объектов)	на 01.01.12 г.	3240	402 804	242 409	-----	-----	645 213	
	на 01.01.11 г.	3230	187 222	276 979	-----	-----	464 201	
	в том числе: группа объектов	на 01.01.12 г.	3231	402 804	242 409	-----	-----	645 213
	и объекты	на 01.01.12 г.	3232	187 222	276 979	-----	-----	464 201
	и объекты	на 01.01.12 г.	3233	-----	1 721	-----	-----	1 721
и объекты	на 01.01.12 г.	3234	-----	-----	-----	-----	-----	
и объекты	на 01.01.12 г.	3235	-----	-----	-----	-----	-----	
и объекты	на 01.01.12 г.	3236	-----	-----	-----	-----	-----	
и объекты	на 01.01.12 г.	3237	-----	-----	-----	-----	-----	
и объекты	на 01.01.12 г.	3238	-----	-----	-----	-----	-----	

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

Наименование показателя	За 20 11 г.	За 20 12 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	1260	300
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	1262	31
Изменение стоимости объектов основных средств в результате переоценки	1263	318
Итого	1261	327
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	1270	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	1271	
Итого	1270	
Итого	1270	
Итого	1270	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Переходом в аренду основных средств, находящихся на балансе	1287	30 217	41 227
Итого	1287		
Получением в аренду основных средств, находящихся на балансе	1282		
Итого	1282	30 214	300
Собственными силами, средствами и фактически использованными, находящимися в процессе государственной регистрации	1284		
Итого	1284		
Итого использованные основные средства (сметы и др.)	1286		

14



### 3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование вложений	Период	Код	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			контингентная стоимость	балансовая стоимость	накопленный убыток	добавление (убыток) от переоценки	добавление (убыток) от переоценки	добавление (убыток) от переоценки	убыток (убыток) от переоценки	контингентная стоимость	балансовая стоимость
Долговые вложения	на 01.01.11	530	24 430 882	(0 200)						24 430 882	(0 200)
	на 30.09.11	531	24 430 872		10					24 430 882	(0 200)
в том числе: (группы, код)	на 01.01.11	530	24 430 882	(0 200)						24 430 882	(0 200)
	на 30.09.11	531	24 430 872		10					24 430 882	(0 200)
	на 01.01.11	530									
	на 30.09.11	531									
	на 01.01.11										
	на 30.09.11										
	на 01.01.11										
	на 30.09.11										
Краткосрочные вложения	на 01.01.11	532									
	на 30.09.11	533									
в том числе: (группы, код)	на 01.01.11										
	на 30.09.11	536									
	на 01.01.11	536									
	на 30.09.11	537									
	на 01.01.11										
	на 30.09.11										
	на 01.01.11										
	на 30.09.11										
Финансовые вложения - всего	на 01.01.11	530	24 430 882	(0 200)						24 430 882	(0 200)
	на 30.09.11	530	24 430 872		10					24 430 882	(0 200)

#### 3.2. Иные источники формирования вложений

Наименование вложений	Код	по 31 декабря		
		20 11 г.	30 09 11 г.	30 09 11 г.
Финансовые вложения, полученные в виде - всего	5320			
	5321			
	5322			
	5323			
Финансовые вложения, полученные путем эмиссии (группы, код) - всего	5324			
	5325			
	5326			
	5327			
Иные источники формирования вложений	5328			
	5329			

15

#### 4. ЗАПАСЫ

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование запасов	Период	01.01	По учетной стоимости			По рыночной стоимости			По оценке по состоянию на 31.12.2011 г.	
			объемность	денежная оценка по учетной стоимости	покупные и прочие	объемность	денежная оценка по рыночной стоимости	объемность	денежная оценка по рыночной стоимости	
Запасы - металлы	на 01.01.11	3400	7 484	13 302	(14 131)			х	8 815	
	на 31.12.11	3422	7 197	14 515	(14 120)			х	7 464	
в том числе:	на 01.01.11	3400	7 484	13 302	(14 131)				8 815	
	на 31.12.11	3422	7 197	14 515	(14 120)				7 464	
запасы:	на 01.01.11	3400								
	на 31.12.11	3422								
	на 01.01.11									
	на 31.12.11									
	на 01.01.11									
	на 31.12.11									
	на 01.01.11									
	на 31.12.11									

##### 4.2. Запасы в запасах

Наименование запасов	01.01	на 31 декабря 20 11 г.	на 31 декабря 20 11 г.	на 31 декабря 20 11 г.
Запасы, не подлежащие учету по МСФО (IAS) - металлы	3400			
в том числе: запасы, металлы	3400			
	3400			
	3400			
	3400			
Запасы, подлежащие учету по МСФО (IAS) - металлы	3422			
в том числе: запасы, металлы	3422			
	3422			
	3422			
	3422			

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

5.1. Наличие и структура дебиторской задолженности

Полномочиями субъекта	Период	Код	По категориям				По срокам и видам					По видам учета		
			сумма по балансу дебитора	сумма по балансу кредитора дебитора	сумма по балансу дебитора по данным кредитора	сумма по балансу кредитора по данным дебитора	сумма	сумма по балансу дебитора	сумма по балансу кредитора	сумма по балансу дебитора	сумма по балансу кредитора	сумма по балансу дебитора	сумма по балансу кредитора	
Дебиторская задолженность МПГУ	на 01.01.2011	3001												
	на 31.12.2011	3021												
	в том числе (по видам)													
	задолженность по оплате													
Кредиторская задолженность МПГУ	на 01.01.2011	3100	87 947		319 294			1280 800						119 471
	на 31.12.2011	3100	100 323		640 473			1037 400					87 947	
	в том числе (по видам)													
	задолженность по оплате													
Итого	на 01.01.2011	3100	87 947		319 294			1280 800				0	119 471	
на 31.12.2011	3100	100 323		640 473			1037 400				0	87 947		

5.2. Структура дебиторской задолженности

Полномочиями субъекта	Код	на 01.01.2011		на 31.12.2011		на 31.12.2011	
		сумма по балансу дебитора	сумма по балансу кредитора дебитора	сумма по балансу дебитора	сумма по балансу кредитора дебитора	сумма по балансу дебитора	сумма по балансу кредитора дебитора
Итого	3100						
в том числе (по видам)							

17

3.3. Наличие в рамках кредитной задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Ссылка на статью счета	Различия по периодам				Итого по статье
				по сравнению с периодом		по сравнению с периодом		
				с предыдущим периодом (с начала года)	с предыдущим периодом (с начала года)	с предыдущим периодом (с начала года)	с предыдущим периодом (с начала года)	
Денежные средства	к 31.12.г.	3511						
	к 31.12.г.	3271						
в том числе (МА) и др.	к 31.12.г.	3272						
	к 31.12.г.	3273						
Итого	к 31.12.г.	3274						
	к 31.12.г.	3275						
Кредитовая задолженность по кредитам - всего	к 31.12.г.	3360	37 447	190 437		(109 762)		34 142
	к 31.12.г.	3361	37 447	440 871		(403 424)		37 447
в том числе (МА) и др.	к 31.12.г.	3362	17 068	70 411		(4 420)		20 159
	к 31.12.г.	3363	5 017	230 907		(148 904)		17 068
кредиты по кредитам	к 31.12.г.	3364						
	к 31.12.г.	3365						
кредиты по кредитам - всего	к 31.12.г.	3366						
	к 31.12.г.	3367						
кредиты по кредитам - всего	к 31.12.г.	3368	41 000	270 907		(224 387)		34 134
	к 31.12.г.	3369	20 000	438 436		(318 321)		41 000
Итого	к 31.12.г.	3370	37 447	190 437		(109 762)		34 142
	к 31.12.г.	3371	37 447	440 871		(403 424)		37 447

3.4. Присутствие кредитной задолженности

Наименование показателя	Код	По 31 декабря		
		20 12. г.	20 11. г.	20 10. г.
Итого	3360			
в том числе (МА) и др.	3361			
	3362			
	3363			
	3364			

18

### 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	Притоки	Оттоки	Списание или погашение суммы	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>3700</b>	<b>37 614</b>	<b>167 904</b>	<b>(93 875)</b>	-----	<b>125 703</b>
<b>В том числе:</b>						
резервы по оценкам	3701	3 038	3 813	(3 437)		3 414
резервы по оценкам по операциям	3702	26 435	16 617	(22 096)		20 956
резервы по оценкам	3703	28 141	162 180	(60 340)		69 983
резервы по оценкам по операциям	3704		627			627
резервы по оценкам по операциям	3705		17 667			17 667
Итого оценочные обязательства						-----
Итого оценочные обязательства						-----
Итого оценочные обязательства						-----
Итого оценочные обязательства						-----

10



**8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 10 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
по 5801	5801			
по 5802	5802			
по 5803	5803			
по 5804	5804			
Выданные - всего	5810	24 951 173	26 449 096	25 036 773
в том числе:				
по 5811	5811	24 951 173	26 449 096	25 036 773
по 5812	5812			
по 5813	5813			
по 5814	5814			

**9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ**

Наименование показателя		Код	За 20 <u>17</u> г.		За 20 <u>18</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего		3900	-----		-----	
в том числе:						
на текущие расходы		3901	-----		-----	
на выплаты по возврату займа		3902	-----		-----	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>17</u> г.	3910	-----	-----	-----	-----
	20 <u>11</u> г.	3920	-----	-----	-----	-----
в том числе:						
(целевые)		20 <u>12</u> г.	3911	-----	-----	-----
		20 <u>11</u> г.	3921	-----	-----	-----
(нецелевые)		20 <u>12</u> г.	3912	-----	-----	-----
		20 <u>11</u> г.	3922	-----	-----	-----
(целевые)		20 <u>12</u> г.	3913	-----	-----	-----
		20 <u>11</u> г.	3923	-----	-----	-----

22

**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)
Басв 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.

24



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.

25

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

27

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 Ризлти» 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

31

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.

32



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		
Наименование статьи дохода/расхода	Прочие доходы	Прочие расходы
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>

2011 год

Наименование статьи дохода/расхода	Прочие доходы	Прочие расходы
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:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Комментарии
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, в 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.

37

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:

35

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

37

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 Пеншис, 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 Фина 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 Христоу	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

40



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 отвечает 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

42

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 «BBB» с «Позитивным» прогнозом. Кроме того, агентство подтвердило краткосрочный РДЭ России «F3» и рейтинг странового потолка на уровне «BBB+».

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 «BBB». Агентство также подтвердило краткосрочный РДЭ России «F3» и рейтинг странового потолка «BBB+».

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 «BBB», 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 («BBB»).

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 защищен 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

47

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



*Вещ*

С.О. Франк

А.А. Вешнякова

25 марта 2013 г.



Всего прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью 79 листов

