

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 2009 год

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2009 г.

Организация ОАО "Современный Коммерческий Флот"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности Коммерческая
 Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/федеральная
 тыс. руб. _____
 Единица измерения: тыс. руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)
 Местонахождение (адрес) 191 186, г.Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3а

КОДЫ		
0710001		
2010	03	24
01126989		
7702060116		
51.12.1, 51.51, 61.10		
47	12	
384		

Дата утверждения 24.03.2010
 Дата отправки (принятия) _____

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	1 707
Основные средства	120	86 806	76 942
Незавершенное строительство	130	26 967	42 445
Доходные вложения в материальные ценности	135	47 522	45 368
Долгосрочные финансовые вложения	140	24 456 882	24 456 872
Отложенные налоговые активы	145	747	773
Прочие внеоборотные активы	150	4 981	5 639
ИТОГО по разделу I	190	24 623 905	24 629 746
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	25 390	47 748
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	9 744	5 466
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	15 646	42 282
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	3 885	185
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	5 578	14 195
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 756 547	776 734
в том числе покупатели и заказчики	241	20 171	30 590
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	419 212	754 517
в том числе:			
касса	261	2	24
расчетные счета	262	391 953	430 052
валютные счета	263	23 017	320 183
прочие денежные средства	264	4 240	4 258
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	2 210 612	1 593 379
БАЛАНС	300	26 834 517	26 223 125

Закрытое акционерное общество
 «Эйч Эл Би Внешаудит»
 (ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Форма 0710001 с. 2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	1 966 697	1 966 697
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	20 039 911	20 039 911
Резервный капитал	430	98 335	98 335
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	98 335	98 335
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Прибыль в распоряжении предприятия	440	186 100	371 456
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	450	1 186 287	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	470	-	1 121 241
ИТОГО по разделу III	490	23 477 330	23 597 640
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	3 173 083	1 814 652
Отложенные налоговые обязательства	515	151 569	54 516
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	3 324 652	1 869 168
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	344	726 222
Кредиторская задолженность	620	32 191	30 095
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	10 076	1 359
задолженность перед персоналом организации	622	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	-
задолженность по налогам и сборам	624	22 113	28 715
прочие кредиторы	625	2	21
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	32 535	756 317
БАЛАНС	700	26 834 517	26 223 125
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	209	209
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	307
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	975 000	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-



Руководитель (подпись)

Медников В.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись)

Хлюнов А.В.
(расшифровка подписи)

марта 2010 г.

**Закрывое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)**

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 18.09.2006 № 115н)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за _____ год _____ 200 9 г.

Организация _____ ОАО "Современный Коммерческий Флот" _____ по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
Вид деятельности _____ Коммерческая _____ ИНН
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ ОАО / федеральная _____ по ОКВЭД
_____ по ОКОПФ/ОКФС
_____ по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб./млн.-руб. (непужное зачеркнуть)

КОДЫ		
0710002		
2010	03	24
01126989		
7702060116		
51.12.1, 51.51, 74.1		
47	12	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	2 158 148	2 651 778
в том числе от продажи:			
Оказание консультационных услуг, аренда	011	975 270	539 356
Доходы от участия в других организациях	012	1 182 878	2 112 422
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(540 683)	(490 645)
Валовая прибыль	029	1 617 465	2 161 133
Коммерческие расходы	030	(-)	(-)
Управленческие расходы	040	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	050	1 617 465	2 161 133
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	11 872	12 242
Проценты к уплате	070	(77 608)	(70 325)
Прочие доходы	090	3 376 689	4 281 603
Прочие расходы	100	(3 508 469)	(5 037 836)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1 419 949	1 346 817
Отложенные налоговые активы	141	26	77
Отложенные налоговые обязательства	142	97 053	(3 576)
Текущий налог на прибыль	150	(395 353)	(157 026)
в т.ч. сумма дополнительного налога, скорректированная на курсовую разницу	151	(15 368)	3 475
Прочие платежи	170	(434)	(5)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	1 121 241	1 186 287
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(1 084)	(100 103)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	210	0,00057	0,00060
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	211	-	-

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

5

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	220	-	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	230	-	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	240	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	250	1 624 301	(1 691 084)	108 816	(794 961)
Отчисления в оценочные резервы	260	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	270	-	(307)	-	-
	280	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Медников В.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Хлонев А.В.

(расшифровка подписи)

" 24 "

марта

201 0 г.

Закрывшее акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

6

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 200 9 г.

Организация ОАО "Современный Коммерческий Флот"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности Коммерческая
 Организационно-правовая форма/форма собственности: ОАО/федеральная
 тыс. руб.
 Единица измерения: тыс. руб./млн.-руб.: (ненужное зачеркнуть)

Форма № 3 по ОКУД _____
 Дата (год, месяц, число) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710003		
2010	03	24
01126989		
7702060116		
1.12.1, 51.51, 61.1		
47	12	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Прибыль в распоряжении предприятия	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код						
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему <u>200 8 г.</u> (предыдущий год)	010	1 364 539	69	68 227	137 364	1 038 741	2 608 940
Изменения в учетной политике	015	X	X	X	x	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	020	X	-	X	x	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	025	1 364 539	69	68 227	137 364	1 038 741	2 608 940
Результат от пересчета иностранных валют	030	X		X	()	X	()
Увеличение величины капитала за счет: разницы между стоимостью полученных акций и номинальной стоимостью доли участника	031		20 039 842				20 039 842
Чистая прибыль	035	X		X	x	1 186 287	1 186 287
Дивиденды	040	X	X	X	x	(959 779)	(959 779)
Отчисления в резервный фонд	045	X	X	30 108	x	(30 108)	-
Увеличение величины капитала за счет:							
дополнительного выпуска акций	050	602 158	-	X	-	X	602 158
увеличения номинальной стоимости акций	055	-	X	X	-	X	-
реорганизации юридического лица	060	-	X	X	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:							
уменьшения номинала акций	065	(-)	X	X	-	X	(-)
уменьшения количества акций	070	(-)	X	X	-	X	(-)
реорганизации юридического лица	075	(-)	X	X	-	(-)	(-)
изменение размера прибыли в распоряжении предприятия	080	-	-	-	48 854	(48854)	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	085	1 966 697	20 039 911	98 335	186 218	1 186 287	23 477 448
<u>200 9 г.</u> (отчетный год)							
Изменения в учетной политике	090	X	X	X	-	-	-
Результат от пересчета отложенного налога на прибыль	091				(118)		(118)
Результат от переоценки объектов основных средств	095	X	-	X	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	1 966 697	20 039 911	98 335	186 100	1 186 287	23 477 330
Чистая прибыль	102	X		X	-	1 121 241	1 121 241
Дивиденды	103	X	X	X	-	(1 000 931)	(1 000 931)

Закрытое акционерное общество
 «Эйч Эл Би Внешаудит»
 (ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

7

1	2	3	4	5	6	7	8
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет:							
дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	-	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	-	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:							
уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	-	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	-	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	-	(-)	(-)
изменение размера прибыли в распоряжении предприятия	135	-	-	-	185 356	(185 356)	
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	1 966 697	20 039 911	98 335	371 456	1 121 241	23 597 640

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Резервный фонд до 5% уставного капитала					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	145	98 335	-	(-)	98 335
данные отчетного года	146	98 335	-	(-)	98 335
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	150	-	-	(-)	-
данные отчетного года	151	-	-	(-)	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	155	-	-	(-)	-
данные отчетного года	156	-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	160	-	-	(-)	-
данные отчетного года	161	-	-	(-)	-
Оценочные резервы:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	165	-	-	(-)	-
данные отчетного года	166	-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	170	-	-	(-)	-
данные отчетного года	171	-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	175	-	-	(-)	-
данные отчетного года	176	-	-	(-)	-

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

8

1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	180	-	-	(-)	-
данные отчетного года	181	-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	185	-	-	(-)	-
данные отчетного года	186	-	-	(-)	-

Справки

Показатель наименование	код	Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
		3	4	5	6
1) Чистые активы	200	23 477 330		23 597 640	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный	за предыду- щий год	за отчетный год	за предыду- щий год
	205	3	4	5	6
2) Получено на: расходы по обычным видам деятельности - все	210	-	-	-	-
в том числе:					
	211	-	-	-	-
	212	-	-	-	-
	213	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:					
	221	-	-	-	-
	222	-	-	-	-
	223	-	-	-	-

Руководитель Медников В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Хлюнов А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 201 0 г.



Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 200 9 г.

Организация	ОАО "Современный Коммерческий Флот"	по ОКПО	01126989
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7702060116
Вид деятельности	Коммерческая	по ОКВЭД	51.12.1, 51.51, 74.1.9
Организационно-правовая форма/форма собственности	ОАО /федеральная	по ОКФС	47
тыс. руб.		по ОКФС	12
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)		по ОКЕИ	384/385

КОДЫ		
0710004		
2010	03	24
01126989		
7702060116		
51.12.1, 51.51, 74.1.9		
47	12	
384/385		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
I	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	419 904	197 525
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков, в том числе	110	1 057 262	717 818
консультационные услуги	115	1 057 262	717 818
Выручка от купли - продажи валюты	120	1 768 223	4 412 183
Прочие доходы	130	23 935	67 135
в т.ч. доходы от аренды	135	21 374	26 844
Денежные средства, направленные:	140	(3 946 049)	(7 151 961)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(272 928)	(179 653)
на оплату труда	160	(296 818)	(313 675)
на выплату дивидендов, процентов	170	(1 000 931)	(959 779)
на расчеты по налогам и сборам	180	(626 158)	(258 870)
на прочие расходы	200	(1 749 214)	(5 439 984)
в т ч расходы по купле - продаже валюты	201	(1 735 468)	(5 435 702)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	210	(1 096 629)	(1 954 825)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	220	8	788
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	230	15	-
Полученные дивиденды	240	2 332 784	1 569 182
Полученные проценты	250	7 393	7 245
Поступление от возврата депозита	251		305 000
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям, физ. лицам	260		151
Приобретение дочерних организаций	270	(7 500)	(7 500)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	280	(101 407)	(38 919)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	290	(1 228)	(2 444 760)
Размещение депозита	291	()	(305 000)
Займы, предоставленные другим организациям	300	()	()
Займы, предоставленные физическим лицам	310	()	(2 500)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	2 230 065	(916 313)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360		3 525 648

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

10

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Погашение займов и кредитов (без процентов)	370	(725 861)	(352 565)
Уплачены проценты	371	(72 962)	(80 258)
Погашение обязательств по финансовой аренде	380	(-)	(-)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	390	(798 823)	3 092 825
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	400	334 613	221 687
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	410	754 517	419 212
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	420	(120 807)	37 681

Руководитель

Медников В.А.

Главный бухгалтер

Хлюнов А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 24 "

марта

201 0 г.



Закрывшее акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

4-1

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 200 9 г.

Организация	ОАО "Современный Коммерческий Флот"	Форма № 5 по ОКУД	КОДЫ	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	0710005	
Вид деятельности	Коммерческая	по ОКПО	2010	03
Организационно-правовая форма/форма собственности	ОАО /федеральная	ИНН	01126989	24
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)		по ОКВЭД	7702060116	
		по ОКПФ/ОКФС	51.12.1, 51.51, 61.10	
		по ОКЕИ	47	12
			384	

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	8	1 795	(-)	1803
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	8	1 795	(-)	1803
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030	-	-	(-)	-
Прочие		-	-	(-)	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	8	96
в том числе:			
товарный знак	051	8	96
		-	-
		-	-

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	060	-	-	(-)	-
Сооружения и передаточные устройства	065	-	-	(-)	-
Машины и оборудование	070	80433	5165	(250)	85348
Транспортные средства	075	13570	4805	()	18375
Производственный и хозяйственный инвентарь	080	23886	719	(81)	24524
Рабочий скот	085	-	-	(-)	-
Продуктивный скот	090	-	-	(-)	-
Многолетние насаждения	095	-	-	(-)	-
Другие виды основных средств	100	1726	747	(70)	2403
Земельные участки и объекты природопользования	105	-	-	(-)	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	110	-	-	(-)	-
Итого	115	119615	11436	(401)	130650

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	32809	53708
в том числе:			
зданий и сооружений	141	-	-
машин, оборудования, транспортных средств	142	26492	42554
других	143	6317	11154
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	341	-
в том числе:			
здания	151	182	-
сооружения	152	-	-
	153	-	-
	154	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	160	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	161	209	209
в том числе:			
здание (наб. реки Мойки д.3А)	162	209	209
	163	-	-
	164	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	170	-	-
Справочно.	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
		-	-
	Результат от переоценки объектов основных средств: первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-
амортизации	172	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
	180	4 850	5 169

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешвудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешвудит»)

13

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в аренду	190	60117	-	(268)	59 849
Имущество, предоставляемое по договору проката	200	-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
Прочие	210	-	-	(-)	-
Итого		60117	-	(268)	59 849
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	220	12595	14 481		

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	(-)	-
в том числе:		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
Справочно. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам		код	На начало отчетного года	На конец отчетного года	
		2	3	4	
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внебюджетные расходы		код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	
		2	3	4	
		320	-	-	
		330	-	-	

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	(-)	-
в том числе:		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
Справочно. Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	
		2	3	4	
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внебюджетные расходы как безрезультатные		420	-	-	
		430	-	-	

Закрывающее предприятие
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

14

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование	код	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций) - всего	510	24 456 882	24 456 872	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	24 456 882	24 456 872	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	24 456 882	24 456 872	-	-
Из общей суммы финансовых вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
Справочно.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

15

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	600	1 756 547	776 734
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	610	20 171	30 590
авансы выданные	620	25 273	107 923
прочая	630	1 711 103	638 221
долгосрочная - всего	640	5 578	14 195
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	650	-	-
авансы выданные	660	5 027	14 078
прочая	670	551	117
Итого	680	1 762 125	790 929
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	690	32 535	756 317
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	691	10 076	1 359
авансы полученные	692	-	-
расчеты по налогам и сборам	693	22 113	28 715
кредиты	694	-	-
займы	695	344	726 222
прочая	696	2	21
долгосрочная - всего	700	3 173 083	1 814 652
в том числе:			
кредиты	701	-	-
займы	702	3 173 083	1 814 652
	703	-	-
	704	-	-
	705	-	-
Итого	706	3 205 618	2 570 969

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	3 875	2 203
Затраты на оплату труда	720	325 059	346 099
Отчисления на социальные нужды	730	15 299	14 741
Амортизация	740	21 281	16 784
Прочие затраты	750	175 169	110 818
Итого по элементам затрат	760	540 683	490 645
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	26 636	8 871
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

16

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	770	975 000	-
в том числе:			
векселя	771	-	-
Имущество, находящееся в залоге	780	-	-
из него:			
объекты основных средств	781	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	782	-	-
прочее	783	-	-
	784	-	-
	785	-	-
Выданные - всего	790	-	-
в том числе:			
векселя	791	-	-
Имущество, переданное в залог	800	-	-
из него:			
объекты основных средств	801	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	802	-	-
прочее	803	-	-
	804	-	-
	805	-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-	-	-	-
в том числе:	911	-	-	-	-
		на начало отчетного года	получено за отчет- ный период	возвраще- но за от- четный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе:	921	-	-	-	-
	922	-	-	-	-
	923	-	-	-	-

Руководитель

Медников В.А.

Главный бухгалтер

Хлюнов А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 "

марта

201 0 г.



Закрывшее акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

17

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Совкомфлот»
за 2009 год**

1. Деятельность

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

Учредителем Общества является Минимущество РФ, единственным акционером Общества является Российская Федерация, права акционера от имени РФ осуществляет Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом.

Юридический адрес: 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 2009 году являлись консультационные и управленческие услуги, оказываемые Обществом дочерним компаниям, а также управление дочерними и зависимыми компаниями.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2009 году составляла 79 человек, в 2008 году – 69 человек.

Органами управления являются:

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

Генеральным директором Общества является С.О.Франк.

В ревизионную комиссию Общества входят следующие лица:

<i>Фамилия</i>	<i>От какой организации</i>
Казутин А. В.	заместитель директора департамента Министерства транспорта РФ
Моисеева С.М.	начальник управления Росморречфлота
Мищенко А.В.	начальник отдела департамента Министерства транспорта РФ

1

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

18

Аудитором Общества является ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит».
Адрес фирмы: юридический-109180, г. Москва, ул. Большая Якиманка, 25-27/2;
Фактический (почтовый)- 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д.
12, подъезд 3, офис 701.

Фирма зарегистрирована Московской регистрационной палатой 17 февраля 1992г. За № 470.740. Внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 14 января 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1027739314448.

Лицензия Министерства финансов Российской Федерации на осуществление аудиторской деятельности № Е 000548 от 25 июня 2002 года сроком действия до 25 июня 2012 года.

2. Учетная политика

Основы представления

Бухгалтерская отчетность в Обществе сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерством Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 года № 34н, положений по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Принципы подготовки отчетности

На дату составления отчетности Общество является головной организацией по отношению к дочерним и зависимым обществам, отраженным ниже.

Дочернее общество-это юридическое лицо, которое контролируется Обществом. Как правило, контроль осуществляется через владение, прямое или косвенное, более 50% голосующих акций этого общества.

Зависимые общества, которые считаются существенными - это такие общества, на управление которыми Общество оказывает значительное, но не преобладающее влияние.

Значительное влияние обычно осуществляется через владение, прямое или косвенное, 20-50% голосующих акций предприятия.

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 31.12.2009 и составившего 30,2442 руб/долл., 43,3883 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 на счет прибыли и убытков.

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.

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

2

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

19

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. По основным средствам, приобретенным до 01.01.2002 амортизация начисляется, исходя из срока полезного использования, установленного при вводе объекта основных средств в эксплуатацию.

Активы, стоимостью в пределах 20000 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 года, 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 10000 рублей, приобретенные до 01.01.2002 года, принимаются к налоговому учету по остаточной стоимости, амортизация начисляется в течение остаточного срока полезного использования.

Основные средства, фактический срок использования (срок фактической амортизации) которых больше, чем срок использования, указанных амортизируемых основных средств, установленный в соответствии с требованиями ст.258НК на 01.01.2002г., выделяются в налоговом учете в отдельную амортизационную группу амортизируемого имущества по остаточной стоимости, которая подлежит включению в состав расходов в целях налогообложения равномерно, в течение срока, но не менее семи лет.

Учет материалов

Учет процесса приобретения и изготовления 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 года № 863-р, и отраженные на начало периода.

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.

В связи с отсутствием активного рынка обыкновенных акций ОАО «Новошип» и незначительностью сделок рыночной ценой пакета акций признается денежная оценка имущества, определенная Советом директоров ОАО «Совкомфлот» на основании оценки независимого оценщика и стоимости фактических затрат по выкупу пакета акций.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и заказчиками.

Резервный капитал

Резервный капитал Общества сформирован в размере 98.334,9. 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.

Затраты на производство (управленческие расходы) формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2009 числятся:

(тыс. руб.)

Вид расходов	31.12.2008	31.12.2009
Оплата труда с начислениями	365	452
Программы ЭВМ	8 742	32 164
Прочие	1 792	1 500
Страхование	4 747	8 166
Всего:	15 646	42 282

Условные факты хозяйственной деятельности.

На отчетную дату не существовало факта хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности его возникновения в будущем существует неопределенность.

**Пояснения к финансовому положению, финансовым результатам
и изменениям в финансовом положении Общества,
отраженных в бухгалтерском балансе и
отчете о прибылях и убытках**

1. Основные средства

На конец отчетного периода балансовая стоимость основных средств составила 76.942 тыс. руб. и уменьшилась по сравнению с началом года на 9.864 тыс. руб. в основном за счет продажи основных средств, списания офисного оборудования, пришедшего в негодность, амортизации.

2. Амортизация основных средств

По основным средствам, приобретенным до 01.01.2002, амортизация начисляется линейным методом в соответствии с Постановлением Совмина СССР «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР от 22 октября 1990 года № 1072». В целях бухгалтерского учета, для определения срока полезного использования объектов основных средств, принятых к учету с 01.01.2002, используется классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

Движение основных средств и амортизации отражено в приложении к бухгалтерскому балансу.

3. Арендованные основные средства

В соответствии с Договором аренды № 03-А080254 от 20.10.2005 по Акту приема-передачи объекта нежилого фонда от 21.10.2005 ОАО «Совкомфлот» приняло в аренду нежилое здание, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3, литер А, действительная стоимость составила 208.974 руб. в ценах 1969 года согласно техническому паспорту. Информация о стоимости данного арендуемого имущества отражена в отчетности в Справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2009 ОАО «Совкомфлот» арендует нежилое помещение у ООО «Гашека Риэлти» по адресу: г. Москва, ул. Гашека, д. 6.
Общая площадь помещения составляет 2,452 кв.м.

4. Нематериальные активы (НА)

Остаточная стоимость НА Общества по состоянию на 31.12.2009 составляет 1.707 тыс. руб.

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

5. Денежные средства

В соответствии с методическими рекомендациями по строке 100 «Остаток денежных средств на начало отчетного года» «Отчета о движении денежных средств» остаток средств в валюте показан по курсу на 31.12.2009, соответственно, движение средств в валюте пересчитано по курсу на 31.12. 2009.

6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2009 Общество имеет вклады в уставные капиталы дочерних компаний и прочих предприятий на сумму 24.456.872 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Компания	Вклад в уставный капитал, в тыс.руб.	Доля в уставном капитале, в %
1	Совчарт С.А. Женева	806	100
2	Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	138	100
3	Гленас Шиппинг Ко.Инк. (Либерия)	1.364.529	100
4	Национальный резервный банк	5.116	0,3
5	ОАО «Новошип»	23.071.282	56,26
6	ЗАО «СПБМТСБ»	15.000	2
	Итого:	24.456.872	

В бухгалтерском учете отражено выбытие обыкновенных акций АБ «ГПБ-Ипотека» (ЗАО) в связи с продажей акций Обществу с ограниченной ответственностью «Новые финансовые технологии» (ООО «Новфинтех») по Договору купли-продажи ценных бумаг № НФТ/09-24 от 02.02.2009г. в количестве 990 штук по цене 14,953536 руб. за штуку. Продажа акций согласована с Росимуществом (Распоряжение Правительства РФ от 25.07.07 № 980). Передаточное распоряжение на перерегистрацию права собственности на акции составлено 02.02.09. Сумма сделки составила 14.804,00 рубля.

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на начало года составляет 1.762.125 тыс. руб., (в т.ч. долгосрочная 5.578 тыс. руб.) на конец года 790.929 тыс. руб. (в т.ч. долгосрочная-14.195 тыс. руб.), в ее составе числится задолженность компании «Гленас Шиппинг Ко.Инк» по дивидендам в сумме 604.884 тыс. руб. (20.000.000 долл. США).

В составе дебиторской задолженности числится задолженность ЗАО «Компакт» в размере 52 637 тыс. руб. – авансовый платеж, перечисленный Генподрядчику и засчитываемый в счет подлежащей оплате стоимости работ в размере 15% от объема выполненных в соответствующем месяце работ. В соответствии с графиком работ по Договору Генерального подряда от 13.07.2009 запланированная дата окончания работ – 29.01.2011. Таким образом, часть указанной задолженности является долгосрочной, однако, в связи с тем, что однозначно невозможно выделить эту часть, вся сумма отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

8. Краткосрочные и долгосрочные обязательства.

В состав долгосрочных обязательств в сумме 1.869.168 тыс. руб., отраженных по строке 590 баланса, входит часть займа, полученного в соответствии с Дополнением от

6

Закрывое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

23

02.07.08 к Договору займа от 28.03.08 от компании «Завия Трейдинг Лимитед», в сумме 1.814.652 тыс. руб., а также отложенные налоговые обязательства в сумме 54.516 тыс. руб., представляющие собой отложенный налог на дивиденды 54.379 тыс. руб. (по ставке 9 %) и отложенный налог на прибыль по основным средствам 137 тыс. руб. (по ставке 20%).

Краткосрочное обязательство Общества по строке 690 Баланса на начало года составляет 32.535 тыс. руб., на конец отчетного периода – 756.317 тыс. руб. В состав краткосрочных обязательств, отраженных по строке 610 Баланса, входит вторая часть займа, полученного от компании «Завия Трейдинг Лимитед» в сумме 725.861 тыс. руб. и проценты по данному займу в сумме 361 тыс. руб., подлежащие возврату в течение 2010г. Таким образом, общая задолженность Общества по привлеченному займу составляет 2.540.874 тыс. руб., в том числе 2.540.513 тыс. руб. по основному долгу и 361 тыс. руб. – проценты.

9. Акции, выпущенные ОАО «Совкомфлот»

Количество выпущенных обыкновенных именных акций Общества составляет 1.966.697.210 шт. номинальной стоимостью 1 рубль.

Все акции полностью оплачены и в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 26 июня 1995 года № 863-р в объеме 100% находятся в федеральной собственности.

В том числе в соответствии с пунктом 7 приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 27 ноября 2007 года № 07-2842/пз-и осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций открытого акционерного общества «Современный коммерческий флот», размещаемых путем закрытой подписки.

В соответствии с представленным в Федеральную службу по финансовым рынкам решением о дополнительном выпуске ценных бумаг эмитентом размещается:

Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 602 158 693 (шестьсот два миллиона сто пятьдесят восемь тысяч шестьсот девяносто три) штуки.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска: 1 (один) рубль.

Общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости): 602 158 693 (шестьсот два миллиона сто пятьдесят восемь тысяч шестьсот девяносто три) рубля.

Дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-10613-А-001D от 27 ноября 2007 года.

10. Капитал и резервы

Резервный капитал на конец отчетного года начислен полностью и составил 98.335 тыс. руб., или 5% от уставного капитала Общества.

В балансе по строке 470 отражена сумма нераспределенной прибыли отчетного года в размере 1.121.241 тыс. руб.

В балансе по строке 440 графы 4 «Прибыль в распоряжении предприятия» отражена сумма 371.456 тыс. руб. - остаток прибыли, выделенной на нужды Общества Собранием акционеров по итогам прошлых лет.

11. Обеспечение обязательств

По строке 950 Баланса на начало года отражена гарантия ОАО «Банк ВТБ» в сумме 975.000 тыс. руб., выданная миноритарным акционерам ОАО «Новошип» в связи с офертой на покупку акций. Срок гарантии истек 22.06.2009г.

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2009 году составили 3.376.689 тыс. руб. (2008г. – 4.281.603 тыс. руб.), прочие расходы 3.508.469 тыс. руб. (2008г. – 5.037.836 тыс. руб.) В составе прочих доходов и расходов Общества наибольшую долю составляют доходы и расходы от реализации иностранной валюты, а также курсовые разницы.

По результатам деятельности Общества за 2009 год доходы от продажи иностранной валюты составили 1.751.928 тыс. руб., соответственно, расходы от продажи валюты составили 1.751.737 тыс. руб.

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

13. 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	Условный расход по налогу на прибыль	283 990	Налог с бухгалтерской прибыли
2	Отложенные налоговые активы	26	Налог на прибыль с положительной разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией
3	Отложенные налоговые обязательства	97 053	Отложенный налог на дивиденды, а также налог на прибыль с отрицательной разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией
4	Постоянное налоговое обязательство	114 419	Налог на прибыль с расходов организации, не принимаемых для целей налогообложения, и налог на прибыль с бухгалтерской амортизации по основным средствам, по которым в налоговом учете амортизация не начисляется.
5	Постоянный налоговый актив	-115 503	Разница в ставках налога (20% - ставка налога на прибыль; 9% - ставка налога на дивиденды) с начисленных сумм дивидендов, увеличенная на сумму налога на дивиденды от иностранных организаций, начисленную за пределами РФ.
6	Доначисление суммы налога в связи с изменением курса иностранной валюты	15 368	Доначислен налог на дивиденды в связи с изменением курса иностранной валюты
	Итого налог:	395 353	

14. События после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2008 сумма отложенных налоговых активов и обязательств, рассчитанных исходя из ставки налога на прибыль 24% составила: отложенные налоговые активы - 896 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – 190 тыс. руб.

В связи с изменением ставки налога до 20% данные показатели подлежат пересчету с отнесением возникшей разницы (118 тыс. руб.) на счет учета прибыли в распоряжении предприятия.

Данная корректировка отражена по состоянию на 01.01.2009 по стр. 440 бухгалтерского баланса. Таким образом, сумма отложенных налоговых активов, рассчитанная, исходя из ставки 20% по состоянию на 01.01.2009г. составила 747 тыс. руб., сумма отложенных налоговых обязательств 159 тыс. руб. (без учета отложенных налоговых обязательств, начисленных по дивидендам по ставке 9%).

15. Информация по сегментам

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

Доход от участия в уставных капиталах дочерних компаний за 2008 год составил 79,66% от общей суммы дохода. Соответственно, все показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2008 год были распределены на основании данной пропорции.

Доход от участия в уставных капиталах дочерних компаний за 2009 год составил 54,81% от общей суммы дохода. Соответственно, все показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2009 год были распределены на основании данной пропорции.

Распределение информации по вторичным географическим сегментам не производилось, так как информация по различным географическим сегментам не существенна и составляет менее 1%.

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

За 2008 год в тыс. руб.

<i>Наименование показателя</i>	<i>Выручка от оказания консультационных и информационных услуг</i>	<i>Доходы от участия в уставных капиталах других организаций</i>	<i>Итого:</i>
Выручка сегмента	539 372	2 112 406	2 651 778
Расходы сегмента	99 797	390 848	490 645
Финансовый результат	439 574	1 721 559	2 161 133
Оборотные активы сегмента	449 638	1 760 974	2 210 612
Краткосрочные обязательства сегмента	6 618	25 917	32 535
Балансовая величина активов	5 458 171	21 376 495	26 834 666
Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы	17 656	69 150	86 806
Амортизация по основным средствам и нематериальным активам	9 237	36 174	45 411

За 2009 год в тыс. руб.

<i>Наименование показателя</i>	<i>Выручка от оказания консультационных и информационных услуг</i>	<i>Доходы от участия в уставных капиталах других организаций</i>	<i>Итого:</i>
Выручка сегмента	975 270	1 182 878	2 158 148
Расходы сегмента	244 335	296 348	540 683
Финансовый результат	730 935	886 530	1 617 465
Оборотные активы сегмента	720 050	873 329	1 593 379

9

Закрывое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

26

Краткосрочные обязательства сегмента	341 781	414 536	756 317
Балансовая величина активов	11 850 266	14 372 859	26 223 125
Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы	35 542	43 107	78 649
Амортизация по основным средствам и нематериальным активам	30 858	37 427	68 285

16. Аффилированные лица

Открытое акционерное общество «Современный коммерческий флот» (ОАО «Совкомфлот») преобразовано из АКП «Совкомфлот» в соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 26 июня 1995 года № 863-р с сохранением 100% акций в федеральной собственности.

Акционером Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом. По результатам деятельности за 2008 год акционеру начислены и перечислены дивиденды в размере 1.000.931 тыс. руб.

В 2009 году Общество получило доходы от консультационных и управленческих услуг, оказанных компании «SHB Inc», на сумму 957.190 тыс. руб. Данная компания является дочерней компанией фирмы «Гленас». Последняя, в свою очередь, является дочерней компанией Общества.

По состоянию на 31.12.2009 в бухгалтерском учете Общества отражена дебиторская задолженность компании «Гленас Шиппинг Ко.Инк» по дивидендам в сумме 604.884 тыс. руб. (20.000.000 долл.США).

Аффилированными лицами являются:

№ n/n	Компания	Вклад в уставный капитал, в тыс.руб.	Доля в уставном капитале, в %
1	Совчарт С.А. Женева	806	100
2	Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	138	100
3	Гленас Шиппинг Ко.Инк. (Либерия)	1.364.529	100
4	ОАО «Новошип»	23.071.282	56,26
5	Итого:	24.436.755	

В 2009 году начислены дивиденды компанией «Гленас Шиппинг Ко.Инк. Либерия» на сумму – 604 215 тыс. руб., АКБ «Национальный Резервный Банк» на сумму – 739 тыс. руб., ОАО «Новошип»- 577.924 тыс. руб., которые отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе строки 012 «Доходы от участия в других организациях»

Суммы начисленных дивидендов составили:

№№	Компания	2008 г.	%	2009 г.	%
1	Совчарт С.А. Женева	7 174	0,34	-	-
2	Гленас Шиппинг Ко.Инк. (Либерия)	1 682 336	79,64	604 215	51,08
3	ОАО «Новошип»	415 017	19,65	577 924	48,86
4	АКБ «НРБ»	7 894	0,37	739	0,06
	ИТОГО:	2 112 421	100	1 182 878	100

10

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

27

Других операций с данными аффилированными лицами Общество в 2008-2009 годах не осуществляло.

Состав Совета Директоров Общества:

НАРЬШКИН Сергей Евгеньевич	Руководитель Администрации Президента РФ
КОСТИН Андрей Леонидович	Президент-Председатель Правления ОАО Банк ВТБ
МИШАРИН Александр Сергеевич	Губернатор Свердловской области
РАЙАН Чарльз	Председатель наблюдательного совета Дойче Банка в России
ТИТОВА Елена Борисовна	Президент, Председатель Правления ООО «Морган Стэнли Банк»
ТОКАРЕВ Николай Петрович	Президент ОАО «АК «Транснефть»
ФРАНК Сергей Оттович	Генеральный директор-Председатель Правления ОАО «Совкомфлот»

17. Состав Правления ОАО «Совкомфлот»

Членами Правления ОАО «Совкомфлот» на 31.12.2009 являлись:

Франк С.О., Амбросов Е.Н., Колесников Н.Л., Куртынин А.Л., К. Лудгейт, Медников В.А., Поправко С.Г., Фэйерфакс Н., Хлонев А.В.

Вознаграждение членам Правления, сотрудникам ОАО «Совкомфлот», по всем основаниям в 2009 году составило 122 322 тыс. руб.

18. Чистая прибыль Общества по результатам деятельности за 2009 год

Бухгалтерская прибыль ОАО «Совкомфлот» до налогообложения по итогам 2009 года составила 1.419.949 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль в размере 395.353 тыс. руб. С учетом начисленных «Отложенных налоговых активов» в сумме 26 тыс. руб., «Отложенных налоговых обязательств» в сумме 97.053 тыс. руб., и прочих платежей в сумме 434 тыс. руб., сумма чистой прибыли за 2009год составила 1.121.241 тыс. руб.

Общая сумма прибыли, подлежащая распределению акционерами по итогам 2009 года составляет 1.121.241 тыс. руб.

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Чистая прибыль ОАО «Совкомфлот» по итогам 2008 года, отраженная по строке 450 графы 3, составила 1.186.287 тыс. руб., из нее на дивиденды было распределено 1.000.931 тыс. руб.

19. Чистые активы Общества

Чистые активы Общества в 2009 году увеличились на 120.310 тыс. руб. и составили на конец года сумму 23.597.640 тыс. руб.

На начало и конец отчетного года, чистые активы превышали величину уставного капитала соответственно на 21.510.633 тыс. руб. и 21.630.943 тыс. руб.

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

Финансовое положение ОАО «Совкомфлот» в 2009 году оставалось стабильным.

20. Расчет базовой прибыли на акцию

	Базовая прибыль (тыс. руб.)	Количество акций	Базовая прибыль на акцию (тыс. руб.)
2008г.	1.186.287	1.966.697.210	0.00060
2009г.	1.121.241	1.966.697.210	0.00057

17 марта 2010 год

Заместитель Генерального директора
ОАО «Совкомфлот»

Главный бухгалтер



В.А. Медников

А.В.Хлопов

Закрывшее акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Современный Коммерческий Флот»
за период с 1 января по 31 декабря 2009 года**

Адресат: акционеры Открытого акционерного общества «Современный Коммерческий Флот» и иные пользователи бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Современный Коммерческий Флот».

Аудируемое лицо:

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Современный Коммерческий Флот».

Сокращенное наименование: ОАО «Совкомфлот».

Государственная регистрация: зарегистрировано Московской регистрационной палатой 18 декабря 1995г., свидетельство № 039329. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 31 июля 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1027739028712.

Место нахождения 191186, г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3 а.

Аудитор:

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит».

Сокращенное наименование: ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит».

Государственная регистрация: зарегистрировано Московской регистрационной палатой 17 февраля 1992 г. свидетельство № 470.740. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 14 января 2005 г. за основным государственным регистрационным номером 1027739314448.

Место нахождения: 109180, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д. 25-27/2 (тел. 967-0495, факс 967-0497).

Почтовый адрес: 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д.12, подъезд 3, офис 701.

ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организацией аудиторов 30 октября 2009 г. за основным регистрационным номером 10202000095.

Качество работы ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит» подтверждено сертификатом качества аудиторских услуг № 219, сроком действия с 24 ноября 2009 года по 24 ноября 2012 года.

Global in Reach, Local in Touch

ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб. 12, подъезд 3, офис 701, Тел.: (495) 967-04-95, факс: (495) 967-04-97, e-mail: info@vneshaudit.ru, www.vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в Тверском ОДБ 7982 Сбербанка России г. Москва К/с 301018104000000225 БИК 044525225

HLB Внешаудит – член  Ассоциация – международной организации профессиональных бухгалтерских фирм и банков консультантов

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Совкомфлот» за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Совкомфлот» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Указанная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями законодательства и нормативных актов Российской Федерации, регулирующих порядок подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Совкомфлот». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:
Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:

изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытие в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности аудируемого лица;

оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности;

рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности;

оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Совкомфлот» с валютой баланса 26 223 125 тыс. руб. отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации на 31 декабря 2009 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства и нормативных актов Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Дата завершения аудита – 24 марта 2010 г.

Генеральный директор

(квалификационный аттестат аудитора № К010089 от 25.12.97
в области общего аудита, выдан на неограниченный срок, номер в
реестре аудиторов и аудиторских организаций – 20402002484)

Л.М. Митрофанов

Руководитель аудиторской проверки

(квалификационный аттестат аудитора № К010081 от 28.12.00
в области общего аудита, выдан на неограниченный срок, номер в
реестре аудиторов и аудиторских организаций - 20002002423)

М.В. Алешина

