



Акционерам

Открытого акционерного общества

**«Современный коммерческий флот»**

**(ОАО «Совкомфлот»)**

**Аудиторское заключение**

по финансовой (бухгалтерской) отчетности

Открытого акционерного общества

«Современный коммерческий флот»

за период с 1 января по 31 декабря 2006 года

## Сведения об аудиторе

<b>Наименование:</b>	Закрытое акционерное общество «КРМГ».
<b>Место нахождения (юридический адрес):</b>	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
<b>Почтовый адрес:</b>	119019, город Москва, Гоголевский бульвар, дом 11.
<b>Государственная регистрация:</b>	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.  Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
<b>Лицензия:</b>	№ Е 003330 на осуществление аудиторской деятельности, выдана на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 17 января 2003 года № 9, сроком на 5 лет.
<b>Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении:</b>	Член Аудиторской Палаты России.  Член Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России.

## Сведения об аудируемом лице

<b>Наименование:</b>	Открытое акционерное общество «Современный коммерческий флот».
<b>Место нахождения (юридический адрес):</b>	191186, город Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, дом 3а.
<b>Почтовый адрес:</b>	121165, город Москва, улица Дунаевского, дом 7.

***Государственная  
регистрация:***

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 31 июля 2002 года за основным государственным № 1027739028712.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 2 по Центральному административному округу города Москвы за № 2027702002865 3 сентября 2002 года. Свидетельство серии 77 № 004200294.

## Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества

«Современный коммерческий флот»

Нами проведен аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению (далее – «Заключение») финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества «Современный коммерческий флот» (далее – «Общество») за период с 1 января по 31 декабря 2006 года включительно.

Прилагаемая финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества (далее – «Отчетность») на 25 листах состоит из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2006 года;
- Отчета о прибылях и убытках за 2006 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
  - Отчета об изменениях капитала за 2006 год;
  - Отчета о движении денежных средств за 2006 год;
  - Приложения к бухгалтерскому балансу;
- Пояснительной записки.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку и представление Отчетности несет исполнительный орган Общества. Наша обязанность заключается в выражении на основании проведенного аудита мнения о достоверности Отчетности во всех существенных отношениях и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета во всех существенных отношениях законодательству Российской Федерации.

Аудит проводился в соответствии с:

- Федеральным законом от 7 августа 2001 года № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (с учетом последующих изменений и дополнений);
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации, в части, не противоречащей федеральным правилам (стандартам);
- внутрифирменными стандартами КПМГ по аудиту;
- правилами и стандартами, принятыми Аудиторской Палатой России;
- правилами и стандартами, принятыми Институтом профессиональных бухгалтеров и аудиторов России.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что Отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели Отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке Отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления Отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности Отчетности во



всех существенных отношениях и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета во всех существенных отношениях законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заклучению Отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2006 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2006 года включительно, и порядок ведения Обществом бухгалтерского учета, на основании данных которого составлена Отчетность, соответствует во всех существенных отношениях законодательству Российской Федерации.

20 марта 2007 года

Алтухов Кирилл Витальевич  
Директор ЗАО «КПМГ»,

квалификационный аттестат на право осуществления  
аудиторской деятельности в области общего аудита  
№ K016214, без ограничения срока действия.



Романенко Алексей Михайлович  
Руководитель аудиторской проверки,

квалификационный аттестат на право осуществления  
аудиторской деятельности в области общего аудита  
№ K011854, без ограничения срока действия.



**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**на 31 декабря 200 6 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) 121165, г.Москва, ул.Дунаевского, д.7

КОДЫ		
0710001		
2007	03	20
01126989		
7702060116		
51.12.1, 51.51, 61.10		
47		12
384		

Дата утверждения 20.03.2007  
 Дата отправки (принятия) \_\_\_\_\_

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	3	2
Основные средства	120	63 230	61 401
Незавершенное строительство	130	384	4 253
Доходные вложения в материальные ценности	135	7 234	5 891
Долгосрочные финансовые вложения	140	1 370 665	1 370 658
Отложенные налоговые активы	145	319	577
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	1 441 835	1 442 782
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	5 017	8 201
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	2 983	3 301
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	2 034	4 900
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	921	1 963
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	313 063	330 507
в том числе покупатели и заказчики	241	530	9 871
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	61 852	88 091
в том числе:			
касса	261	3	3
расчетные счета	262	43 431	84 662
валютные счета	263	17 137	1 952
прочие денежные средства	264	1 281	1 474
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	380 853	428 762
<b>БАЛАНС</b>	300	1 822 688	1 871 544

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	1 364 539	1 364 539
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	69	69
Резервный капитал	430	68 227	68 227
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	68 227	68 227
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Фонд потребления	440	14 637	138 041
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	450	323 404	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	470	-	256 123
ИТОГО по разделу III	490	1 770 876	1 826 999
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	44 906	39 597
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	44 906	39 597
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	6 906	4 948
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	3 972	1 394
задолженность перед персоналом организации	622	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1	39
задолженность по налогам и сборам	624	2 929	3 507
прочие кредиторы	625	4	8
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	6 906	4 948
<b>БАЛАНС</b>			
	700	1 822 688	1 871 544
<b>Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах</b>			
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	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
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)

Франк С.О.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Хлюнев А.В.

(расшифровка подписи)

" 20 " марта 200 7 г.



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 6 г.

Организация \_\_\_\_\_ ОАО "Современный Коммерческий Флот" \_\_\_\_\_ по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид деятельности \_\_\_\_\_ Коммерческая \_\_\_\_\_ по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ ОАО / федеральная \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2007	03	20
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
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	590 843	616 515
в том числе от продажи:			
Оказание консультационных услуг	011	257 374	254 685
Доходы от участия в других организациях	012	333 469	361 830
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	( 245 881 )	( 213 231 )
Валовая прибыль	029	344 962	403 284
Коммерческие расходы	030	( - )	( - )
Управленческие расходы	040	( - )	( - )
Прибыль (убыток) от продаж	050	344 962	403 284
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	2 748	1 458
Проценты к уплате	070	( - )	( - )
Прочие доходы	090	666 436	462 351
Прочие расходы	100	( 699 528 )	( 473 561 )
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	314 618	393 532
Отложенные налоговые активы	141	258	45
Отложенные налоговые обязательства	142	5 309	( 29 795 )
Текущий налог на прибыль	150	( 65 110 )	( 40 995 )
Сумма доначисленного налога, скорректированная на курсовую разницу	160	1 048	617
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	256 123	323 404
<b>СПРАВОЧНО</b>			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	( 15 965 )	( 23 703 )
Базовая прибыль (убыток) на акцию	210	0,00019	0,00024
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	211	-	-



## 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	5 230	( 14 596 )	10 459	( 6 603 )
Отчисления в оценочные резервы	260	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	270	-	-	-	-
	280	-	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Франк С.О.  
(расшифровка подписи)

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

" 20 " марта 200 7 г.

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 200 6 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		
2007	03	20
01126989		
7702060116		
1.12.1, 51.51, 61.1		
47	12	
384		

## I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Фонд потребления	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код						
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	1 364 539	69	54 120	6 299	174 731	1 599 758
<b>200 5 г.</b> (предыдущий год)							
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	54 120	6 299	174 731	1 599 758
Результат от пересчета иностранных валют	030	X		X	x	X	-
Чистая прибыль	035	X		X	x	323 404	323 404
Дивиденды	040	X	X	X	x	( 140 000 )	( 140000 )
Отчисления в резервный фонд	045	X	X	14 107	x	( 14 107 )	-
Увеличение величины капитала за счет:							
дополнительного выпуска акций	050	-	X	X	-	X	-
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 фонда потребления	080	-	-	-	8 338	( 20624 )	( 12 286 )
Остаток на 31 декабря предыдущего года	085	1 364 539	69	68 227	14 637	323 404	1 770 876
<b>200 6 г.</b> (отчетный год)							
Изменения в учетной политике	090	X	X	X	-	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	095	X	-	X	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	1 364 539	69	68 227	14 637	323 404	1 770 876
Результат от пересчета иностранных валют	101	X		X	-	X	-
Чистая прибыль	102	X		X	-	256 123	256 123
Дивиденды	103	X	X	X	-	( 200 000 )	( 200000 )

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 фонда потребления	135	-	-	-	123 404	( 123 404 )	0
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	1 364 539	69	68 227	138 041	256 123	1 826 999

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
<b>Резервы, образованные в соответствии с законодательством:</b>					
Резервный фонд до 5% уставного капитала					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	145	54 120	14 107	( - )	68 227
данные отчетного года	146	68 227	-	( - )	68 227
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	150	-	-	( - )	-
данные отчетного года	151	-	-	( - )	-
<b>Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	155	-	-	( - )	-
данные отчетного года	156	-	-	( - )	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	160	-	-	( - )	-
данные отчетного года	161	-	-	( - )	-
<b>Оценочные резервы:</b>					
(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	-	-	( - )	-



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

**Справки**

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код	3		4	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	1 770 876		1 826 999	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий 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

(подпись)

Франк С.О.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Хлюнов А.В.

(расшифровка подписи)

" 20 " марта 200 7 г.

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 200 6 г.

Организация ОАО "Современный Коммерческий Флот" Форма № 4 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид деятельности Коммерческая по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО /федеральная  
 тыс. руб. по ОКОПФ/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2007	03	20
01126989		
7702060116		
51.12.1, 51.51, 74.15		
47	12	
384/385		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>	100	60 486	58 504
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков, в том числе	110	287 086	314 161
консультационные услуги	115	285 850	314 161
Выручка от продажи валюты	120	658 898	448 466
Прочие доходы	130	6 567	2 251
Денежные средства, направленные:	140	( 1 239 232 )	( 909 089 )
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	( 78 093 )	( 37 597 )
на оплату труда	160	( 175 645 )	( 154 058 )
на выплату дивидендов, процентов	170	( 200 000 )	( 127 400 )
на расчеты по налогам и сборам	180	( 143 307 )	( 122 692 )
на прочие расходы	200	( 642 187 )	( 467 342 )
в т ч расходы по продаже валюты	201	( 635 363 )	( 455 288 )
Чистые денежные средства от текущей деятельности	210	( 286 681 )	( 144212 )
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	220	252	2 003
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	230	-	-
Полученные дивиденды	240	344 081	157 219
Полученные проценты	250	2 571	1 191
Поступление от возврата депозита	251	500 000	80 000
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям, физ. лицам	260	3 199	33
Приобретение дочерних организаций	270	( - )	( - )
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	280	( 32 817 )	( 12 887 )
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	290	( - )	( - )
Размещение депозита	291	( 500 000 )	( 80 000 )
Займы, предоставленные другим организациям	300	( - )	( - )
Займы, предоставленные физическим лицам	310	( 3 000 )	( - )
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	314 286	147 559
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	-	-

1	2	3	4
Погашение займов и кредитов (без процентов)	370	( - )	( - )
Погашение обязательств по финансовой аренде	380	( - )	( - )
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	390	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	400	27 605	3 347
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	<b>410</b>	<b>88 091</b>	<b>61 852</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	420	( 1 327 )	( 4 486 )



Руководитель

(подпись)

Франк С.О.

(расшифровка подписи)

20

марта

200 7 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Хлюнев А.В.

(расшифровка подписи)



## ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 200 6 г.

Организация ОАО "Современный Коммерческий Флот" Форма № 5 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид деятельности Коммерческая по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО /федеральная  
 тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
2007	03	20
01126989		
7702060116		
51.12.1, 51.51, 61.10		
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	-	( - )	8
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	-	( - )	8
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	4	5
в том числе:			
товарный знак	051	5	6
		-	-
		-	-

## 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	53637	-	( - )	53637
Сооружения и передаточные устройства	065	-	-	( - )	-
Машины и оборудование	070	13988	3385	( 766 )	16607
Транспортные средства	075	2441	1816	( 1816 )	2441
Производственный и хозяйственный инвентарь	080	3867	93	( 45 )	3915
Рабочий скот	085	-	-	( - )	-
Продуктивный скот	090	-	-	( - )	-
Многолетние насаждения	095	-	-	( - )	-
Другие виды основных средств	100	408	290	( 290 )	408
Земельные участки и объекты природопользования	105	-	-	( - )	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	110	-	-	( - )	-
Итого	115	74343	5584	( 2917 )	77008

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	11113	15607
в том числе:			
зданий и сооружений	141	3120	4903
машин, оборудования, транспортных средств	142	6121	8383
других	143	1872	2321
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	-	-
в том числе:			
здания	151		
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	-	-
<b>Справочно.</b> Результат от переоценки объектов основных средств: первоначальной (восстановительной) стоимости амортизации	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
		-	-
	171	-	-
	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	708	1 441

## 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	10985	863	( 953 )	10895
Имущество, предоставляемое по договору проката	200	-	-	( - )	-
		-	-	( - )	-
Прочие	210	-	-	( - )	-
Итого		10985	863	( 953 )	10895
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	220	3751	5004		

## 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:		-	-	( - )	-
		-	-	( - )	-
		-	-	( - )	-
<b>Справочно.</b> Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года		
	2	3	4		
	320	-	-		
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года		
	2	3	4		
	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:		-	-	( - )	-
		-	-	( - )	-
		-	-	( - )	-
<b>Справочно.</b> 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		
	420	-	-		
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные			430	-	-



## Финансовые вложения

Показатель		Долгосрчные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего	510	1 370 665	1 370 658	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	1 370 665	1 370 658	-	-
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	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>1 370 665</b>	<b>1 370 658</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Из общей суммы финансовых вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:</b>					
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	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>570</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Справочно.</b>					
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	-	-	-	-

## Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	600	313 063	330 507
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	610	530	9 871
авансы выданные	620	3 440	52 635
прочая	630	309 093	268 001
долгосрочная - всего	640	-	-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	650	-	-
авансы выданные	660	-	-
прочая	670	-	-
Итого	680	313 063	330 507
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	690	6 906	4 948
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	691	3 972	1 394
авансы полученные	692	-	-
расчеты по налогам и сборам	693	2 929	3 546
кредиты	694	-	-
займы	695	-	-
прочая	696	5	8
долгосрочная - всего	700	-	-
в том числе:			
кредиты	701	-	-
займы	702	-	-
	703	-	-
	704	-	-
	705	-	-
Итого	706	6 906	4 948

## Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	1 302	1 190
Затраты на оплату труда	720	194 107	165 666
Отчисления на социальные нужды	730	9 528	10 359
Амортизация	740	5 103	5 939
Прочие затраты	750	35 841	30 077
Итого по элементам затрат	760	245 881	213 231
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	2 866	1 459
резервов предстоящих расходов	767	-	-

## Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	770	-	-
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

(подпись)

Франк С.О.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Хлюнев А.В.

(расшифровка подписи)

" 20 "

марта

200 7 г.



**Пояснительная записка  
к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Совкомфлот»  
за 2006 год**

**1. Деятельность**

Открытое акционерное общество «Современный коммерческий флот» (сокращенное название 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 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, 3А.

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 2006 году являлись консультационные и управленческие услуги, оказываемые Обществом дочерним компаниям, а также управление дочерними и зависимыми компаниями.

В Обществе в 2006 году функционировало следующее представительство: 193036, Санкт-Петербург, ул. Жуковского, д.63а. Представительство имеет отдельный баланс, расчетный счет, зарегистрировано в УФНС по месту своего нахождения.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2006 году составляла 54 человека, в 2005 году – 66 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>
Галимов Николай Анасович	заместитель Руководителя Департамента финансов Министерства транспорта РФ
Моисеева Серафима Михайловна	Начальник Управления экономики и государственного имущества Росморречфлота
Стефаненко Светлана Михайловна	Заместитель Ген. Директора ФГУП «ФТ-Центр»-директор центра анализа и стратегии корпоративного управления

Аудитором общества является аудиторская фирма ЗАО «КПМГ»  
Адрес: 119019, г. Москва, Гоголевский бульвар, 11  
Лицензия № Е 003330 утверждена Приказом Минфина РФ от 17.01.2003 № 9.

## **2. Учетная политика**

### **Основа 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.

В связи с тем, что дочерние компании Общества являются юридическими лицами по законодательству иностранных государств, показатели их деятельности в бухгалтерскую отчетность Общества не включались.

### **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 31.12.2006 и составившего 26,33 руб/долл., 34,70 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 прибылей 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.

Безвозмездно полученных основных средств в 2006 году не поступало.

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

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным методом, срок полезного использования таких основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002. По основным средствам, приобретенным до 01.01.2002 амортизация



начисляется, исходя из срока полезного использования, установленного при вводе объекта основных средств в эксплуатацию.

#### Учет материалов

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 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.

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 2006 году финансовые вложения не выбывали.

#### Задолженность покупателей и заказчиков

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

#### Резервный капитал

Резервный капитал Общества начислен полностью и составляет 68.226.925,85 рублей.

#### Признание доходов

Доходы Общества формируются за счет реализации услуг, 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.

В целях налогообложения налогом на добавленную стоимость, также применяется метод определения выручки «по отгрузке».

Затраты на производство (управленческие расходы) формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Налог на дивиденды отражен в форме № 2 по строкам 141-160 в сумме 48.412 тыс. руб.

#### Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2006 числятся:

(тыс. руб.)

Вид расходов	31.12.2006	31.12.2005
Оплата труда с начислениями	54	739
Программы ЭВМ	431	31
Прочие	3690	961
Страхование	725	303
Всего:	4900	2034



### Условные обязательства

Условные обязательства признаются в бухгалтерском балансе, если одновременно:

- а) существует высокая вероятность, что будущие события подтвердят снижение стоимости активов (принимая во внимание любое вероятное возмещение) или существование обязательств по состоянию на отчетную дату, и
- б) условное обязательство, и связанный с ним условный убыток, могут быть достаточно обоснованно оценены.

## **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 61.401 тыс. руб. и уменьшилась по сравнению с началом года на 1.829 тыс. руб. в основном за счет списания объектов основных средств, не пригодных к эксплуатации.

Безвозмездно полученных основных средств в 2006 году не поступало.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается посредством начисления амортизации включают модели кораблей первоначальной стоимостью 407.862, 12 руб.

### **2. 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.

### **3. 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.

#### 4. Нематериальные активы (НА)

Остаточная стоимость НА Общества по состоянию на 31.12.2006 составляет 2403,91 руб.

НА представляют собой:

Наименование НА	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация, руб.		Остаточная стоимость, руб.		Срок полезного использования, лет
		на нач. года	на конец года	на нач. года	на конец года	
Товарный знак ОАО «Совкомфлот»	8.172,55	4807,20	5768,64	3365,35	2403,91	10

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

В 2005-2006 гг. движения НА не было.

#### 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 31.12.2006, соответственно, движение средств в валюте пересчитано по курсу на 31.12. 2006.

Суммы перечисленных авансов в Форме № 4 показаны по мере их осуществления без учета дальнейшего их закрытия.

#### 6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составляет 330.507 тыс. руб. В ее составе числится задолженность компании «Гленас Шиппинг Ко.Инк» по дивидендам в сумме 263.311 тыс. руб. (10.000.000 долл. США).

#### 7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества составляет 4.948 тыс. руб. и является текущей задолженностью по расчетам с поставщиками товаров и услуг, а также текущей задолженностью по НДС.

#### 8. Акции, выпущенные ОАО «Совкомфлот»

Количество выпущенных обыкновенных именных акций Общества составляет 1.364.538.517 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.



## 9. Капитал и резервы

Резервный капитал на конец отчетного года начислен полностью составил 68.227 тыс. руб., или 5% от уставного капитала Общества.

В балансе по строке 470 отражена сумма нераспределенной прибыли отчетного года в размере 256.123 тыс. руб.

В балансе по строке 440 графы 4 «Фонд потребления» отражена сумма 138.041 тыс. руб. - остаток прибыли, выделенной на нужды Общества Собранием акционеров по итогам прошлых лет.

## 10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2006 году составили 666.436 тыс. руб., прочие расходы 699.528 тыс. руб. В составе прочих доходов и расходов Общества наибольшую долю составляют доходы и расходы от реализации иностранной валюты.

По результатам деятельности Общества за 2006 год доходы от продажи иностранной валюты составили 655.372 тыс. руб., соответственно, расходы от продажи валюты составили 656.661 тыс. руб.

## 11. Расчеты по налогу на прибыль

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

<i>№ n/n</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>	<i>Комментарии</i>
1	Условный расход по налогу на прибыль	75.508	Налог с бухгалтерской прибыли
2	Отложенные налоговые активы	258	Налог на прибыль с положительной разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией
3	Отложенные налоговые обязательства	5.309	Налог на дивиденды, отраженные в бухгалтерском учете в 2004 году, но полученные в 2005 году, а также налог на прибыль с отрицательной разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией
4	Постоянное налоговое обязательство	14.648	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	- 30.613	Разница в ставках налога (24% - ставка налога на прибыль; 15% - 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	- 1.048	Доначислен налог на дивиденды в связи с изменением курса иностранной валюты
	Итого налог:	64.062	

Показатель текущего налога на прибыль представлен в бухгалтерской отчетности развернуто по следующим строкам: стр.150 – 65.110, стр.160 – 1.048.

Показатель текущего налога на прибыль по строкам 150 и 160 «Отчета о прибылях и убытках» (64.062 тыс. руб.) отличается от данных налоговой декларации (63.290 тыс. руб.). Данное расхождение представляет собой сумму налога (772 тыс. руб.) с дивидендов, удержанного источником выплаты (АКБ «Национальный Резервный Банк»).

## 12. 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 2005 год акционеру начислены и перечислены дивиденды в размере 200.000 тыс. руб.

В 2006 году Общество получило доходы от консультационных и управленческих услуг, оказанных компании «SHB Inc», на сумму 257.374 тыс. руб. Данная компания является дочерней компанией фирмы «Гленас». Последняя, в свою очередь, является дочерней компанией Общества.

По состоянию на 31.12.2006 в бухгалтерском учете Общества отражена дебиторская задолженность компании «Гленас Шиппинг Ко.Инк» по дивидендам в сумме 263.311 тыс. руб. (10.000.000 долл.США).

По состоянию на 31.12.2006 Общество имеет вклады в уставные капиталы дочерних компаний и прочих предприятий на сумму 1.370.658 тыс. руб., в том числе:

<i>№ n/n</i>	<i>Компания</i>	<i>Вклад в уставный капитал, в тыс.руб.</i>	<i>Доля в уставном капитале, в %</i>
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	Совфинтрейд	10	0,0022
6	Золотое наследие Руси	10	5
7	Сахалин-Шельф-Флот	49	49
8	Итого:	1.370.658	

В соответствии с письмом Центрального Банка РФ от 29.12.2005 № 33-5-17/8462: в связи с неисполнением требований федеральных законов, регулирующих банковскую деятельность, а также нормативных актов Банка России, неспособностью удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам приказом Банка России от 02.07.99 № ОД-238 у ОАО «Промстройбанк России» отозвана лицензия на осуществление банковских операций.

В соответствии с решением Арбитражного суда г.Москвы от 15.05.01 ОАО «Промстройбанк России» признан банкротом и в отношении него было открыто конкурсное производство. В связи с окончанием ликвидационных процедур в банке Арбитражный суд г.Москвы определением от 13.11.03 завершил конкурсное производство в ОАО «Промстройбанк России».

В соответствии с указанным решением вклад ОАО «Совкомфлот» в уставном капитале ОАО «Промстройбанк России» в размере 6.512 руб. списан на убытки.



Аффилированными лицами являются:

№ 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	Сахалин-Шельф-Флот	49	49
5	Итого:	1.365.522	

В 2006 году компанией «Совчарт С.А. Женева» начислены дивиденды на сумму 61.834 тыс. руб., компанией «Гленас Шиппинг Ко.Инк. Либерия» - 262.759 тыс. руб., АКБ «Национальный Резервный Банк» - 8.876 тыс. руб., которые отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе строки 012 «Доходы от участия в других организациях» по курсу ЦБ РФ на дату принятия решения о начислении дивидендов.

Суммы начисленных дивидендов составили:

№№	Компания	тыс. руб.			
		2005 г.	%	2006 г.	%
1	Совчарт С.А. Женева	61.799	17,17	61.834	19,05
2	Гленас Шиппинг Ко.Инк. (Либерия)	298.049	82,83	262.759	80,95
	<b>ИТОГО:</b>	359.848	100	324.593	100

Других операций с данными аффилированными лицами Общество в 2005-2006 годах не осуществляло.

Состав Совета Директоров Общества:

Шувалов И.И.	Помощник Президента РФ
Бортников А.В.	Руководитель службы экономической безопасности ФСБ РФ
Гречухин И.Н.	Директор департамента имущественных и земельных отношений, экономики и природопользования Минэкономразвития
Давыденко А.А.	Руководитель Росморречфлота
Костин А.Л.	Президент-Председатель Правления Внешторгбанка
Медведев Ю.М.	Заместитель Руководителя Федерального агентства по управлению федеральным имуществом
Мишарин А.С.	Заместитель Министра транспорта РФ
Никитин Г.С.	Начальник управления имущества организаций коммерческого сектора Росимущества
Рыжков Д.А.	Заместитель руководителя аппарата Правительства РФ
Тихонов А.В.	Директор Департамента структурного реформирования Министерства транспорта РФ
Франк С.О.	Генеральный директор ОАО «Совкомфлот»

По результатам деятельности Общества в 2006 году членам Совета директоров вознаграждение не начислялось и не выплачивалось.

### 13. Вознаграждения членам Правления

Членами Правления ОАО «Совкомфлот» на 31.12.2006 являлись:

Франк С.О.  
 Борисенко И.А.  
 Медников В.А.  
 Колесников Н.Л.  
 Бурима С.Н.  
 Хлюнев А.В.



Поправко С.Г.  
Красненков А.В.  
Вознаграждение членам Правления по всем основаниям в 2006 году составило 88.859 тыс. руб.

#### 14. Чистая прибыль Общества по результатам деятельности за 2006 год

Бухгалтерская прибыль ОАО «Совкомфлот» до налогообложения по итогам 2006 года составила 314.618 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль в размере 64.062 тыс. руб. С учетом начисленных «Отложенных налоговых активов» в сумме 258 тыс. руб., «Отложенных налоговых обязательств» в сумме 5.309 тыс. руб., сумма чистой прибыли за 2006 год составила 256.123 тыс. руб.

Общая сумма, подлежащая распределению акционерами по итогам 2006 года составляет 256.123 тыс. руб.

Чистая прибыль ОАО «Совкомфлот» по итогам 2005 года, отраженная по строке 450 графы 3, составила 323.404 тыс. руб. и была распределена на основании решения собрания акционеров следующим образом: выплачены дивиденды по результатам деятельности Общества за 2005 год в размере 200.000 тыс. руб., начислен фонд потребления в размере 123.404 тыс. руб.

#### 15. Чистые активы Общества

Чистые активы Общества в 2006 году увеличились на 56.123 тыс. руб. и составили на конец года сумму 1.826.999 тыс. руб.

На начало и конец отчетного года, чистые активы превышали величину уставного капитала соответственно на 406.337 тыс. руб. и 462.460 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 2006 году оставалось стабильным.

#### 16. Расчет базовой прибыли на акцию

	<i>Базовая прибыль (тыс. руб.)</i>	<i>Количество акций</i>	<i>Базовая прибыль на акцию (тыс. руб.)</i>
2006 г.	256.123	1.364.538.517	0,00019
2005 г.	323.404	1.364.538.517	0,00024

16 марта 2007 год

Генеральный директор  
ОАО «Совкомфлот»



С.О.Франк

Главный бухгалтер

А.В.Хлюнев