

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности

Адресат: акционеры открытого акционерного общества «Современный Коммерческий Флот».

Аудитор

Наименование: Закрытое акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит».

Местонахождение: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д.12, подъезд 3, офис 701 (тел. 967-0495, факс 967-0497).

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

Лицензия № Е 000548 от 25 июня 2002 года, выданная Минфином РФ сроком до 2012 года.

Член некоммерческого партнерства «Институт профессиональных аудиторов» (ИПАР), аккредитованного при Министерстве финансов РФ, свидетельство № 30 от 5 декабря 2000 года.

Аудируемое лицо

Наименование: Открытое акционерное общество «Современный Коммерческий Флот».

Местонахождение: 191186, г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3 литер А.

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.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности открытого акционерного общества «Современный Коммерческий Флот» за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность открытого акционерного общества «Современный Коммерческий Флот» состоит из:

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

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган открытого акционерного общества «Современный Коммерческий Флот». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

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 ОСБ 7982 Сбербанка России г. Москва К/с 3010181040000000225 БИК 044525225

Мы провели аудит в соответствии с:
 Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 7 августа 2001г. № 119-ФЗ;
 Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
 правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора;
 нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) 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 финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности аудируемого лица;

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

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

оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность открытого акционерного общества «Современный Коммерческий Флот» с валютой баланса 26 834 666 тыс. руб. отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 г. и результаты его финансово - хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Дата завершения аудита - 25 марта 2009 г.

Генеральный директор

Л.М. Митрофанов

Руководитель аудиторской проверки
 (квалификационный аттестат Минфина РФ № К010075 от 28.12.00 (с 26.01.04 на неограниченный срок) на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита)

Э.М. Киреева



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2008 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		
2009	03	25
01126989		
7702060116		
51.12.1, 51.51, 61.10		
47	12	
384		

Дата утверждения 25.03.2009
 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	-
Основные средства	120	91 178	86 806
Незавершенное строительство	130	9 593	26 967
Доходные вложения в материальные ценности	135	54 060	47 522
Долгосрочные финансовые вложения	140	22 012 609	24 456 882
Отложенные налоговые активы	145	819	896
Прочие внеоборотные активы	150	1 215	4 981
ИТОГО по разделу I	190	22 169 475	24 624 054
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	10 702	25 390
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	3 927	9 744
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	6 775	15 646
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	2 158	3 885
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	5 578
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 051 101	1 756 547
в том числе покупатели и заказчики	241	17 492	20 171
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	197 242	419 212
в том числе:			
касса	261	12	2
расчетные счета	262	191 534	391 953
валютные счета	263	1 622	23 017
прочие денежные средства	264	4 074	4 240
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	1 261 203	2 210 612
БАЛАНС	300	23 430 678	26 834 666

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	1 364 539	1 966 697
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	69	20 039 911
Резервный капитал	430	68 227	98 335
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	68 227	98 335
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Прибыль в распоряжении предприятия	440	137 364	186 218
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	450	1 038 741	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	470	-	1 186 287
ИТОГО по разделу III	490	2 608 940	23 477 448
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	3 173 083
Отложенные налоговые обязательства	515	148 024	151 600
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	148 024	3 324 683
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	-	344
Кредиторская задолженность	620	√ 20 673 714	32 191
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	14 135	10 076
задолженность перед персоналом организации	622	5 220	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	-
задолженность по налогам и сборам	624	12 353	22 113
прочие кредиторы	625	20 642 006	2
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	20 673 714	32 535 ✓
БАЛАНС	700	23 430 678	26 834 666
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	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	2 970 160	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)

Франк С.О.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Хлюнов А.В.

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 200 9 г.

Закрытое 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 8 г.

Организация _____ ОАО "Современный Коммерческий Флот"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности _____ Коммерческая
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ ОАО / федеральная

Форма № 2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2009	03	25
01126989		
7702060116		
51.12.1, 51.51, 74.1		
47	12	
384		

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

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	2 651 778	1 688 492
в том числе от продажи:			
Оказание консультационных услуг, аренда	011	539 356	431 077
Доходы от участия в других организациях	012	2 112 422	1 257 415
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(490 645)	(369 752)
Валовая прибыль	029	2 161 133	1 318 740
Коммерческие расходы	030	(-)	(-)
Управленческие расходы	040	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	050	2 161 133	1 318 740
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	12 242	1 430
Проценты к уплате	070	(70 325)	(-)
Прочие доходы	090	4 281 603	1 001 510
Прочие расходы	100	(5 037 836)	(1 068 577)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1 346 817	1 253 103
Отложенные налоговые активы	141	77	242
Отложенные налоговые обязательства	142	(62 709)	(108 428)
Списание отложенного налогового обязательства в связи с изменением ставки налогообложения	143	59 133	-
Текущий налог на прибыль	150	(157 026)	(107 681)
в т.ч. сумма доначисленного налога, скорректированная на курсовую разницу	151	3 475	753
Прочие платежи	170	(5)	(1)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	1 186 287	1 038 741
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(100 103)	(85 631)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	210	0,00060	0,00076
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	108 816	(794 961)	8 440	(21 519)
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)

Хлюнев А.В.
(расшифровка подписи)

" 25 "

марта

200 9 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 200 8 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		
2008	03	25
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	010	1 364 539	69	68 227	138 041	256 123	1 826 999
<u>200 7 г.</u> (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	68 227	138 041	256 123	1 826 999
Результат от пересчета иностранных валют	030	X		X	(677)	X	(677)
Чистая прибыль	035	X		X	x	1 038 741	1 038 741
Дивиденды	040	X	X	X	x	(256 123)	(256 123)
Отчисления в резервный фонд	045	X	X		x		-
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 прибыли в распоряжении предприятия	080	-	-	-	-	(-)	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	085	1 364 539	69	68 227	137 364	1 038 741	2 608 940
<u>200 8 г.</u> (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	137 364	1 038 741	2 608 940
Увеличение величины капитала за счет: разницы между стоимостью полученных акций и номинальной стоимостью доли участника	101	X	20 039 842	X	-	X	20 039 842
Чистая прибыль	102	X		X	-	1 186 287	1 186 287
Дивиденды	103	X	X	X	-	(959 779)	(959 779)

1	2	3	4	5	6	7	8
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	30 108	-	(30 108)	-
Увеличение величины капитала за счет:							
дополнительного выпуска акций	121	602 158	X	X	-	X	602 158
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	-	-	-	48 854	(48 854)	
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	1 966 697	20 039 911	98 335	186 218	1 186 287	23 477 448

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	68 227		(-)	68 227
данные отчетного года	146	68 227	30 108	()	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	-	-	(-)	-

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		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	2 608 940		23 477 448	
		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)

" 25 "

марта

200 9 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 200 8 г.

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

КОДЫ		
0710004		
2009	03	25
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
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	197 525	88 045
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков, в том числе	110	717 818	463 722
консультационные услуги	115	717 818	463 722
Выручка от купли - продажи валюты	120	4 412 183	993 975
Прочие доходы	130	67 135	19 527
в т.ч. доходы от аренды	135	26 844	17 915
Денежные средства, направленные:	140	(7 151 961)	(1 780 458)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(179 653)	(108 794)
на оплату труда	160	(313 675)	(212 167)
на выплату дивидендов, процентов	170	(959 779)	(256 123)
на расчеты по налогам и сборам	180	(258 870)	(246 807)
на прочие расходы	200	(5 439 984)	(956 215)
в т ч расходы по купле - продаже валюты	201	(5 435 702)	(952 671)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	210	(1 954 825)	(302 882)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	220	788	75
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	230	-	-
Полученные дивиденды	240	1 569 182	502 159
Полученные проценты	250	7 245	1 251
Поступление от возврата депозита	251	305 000	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям, физ. лицам	260	151	201
Приобретение дочерних организаций	270	(7 500)	(-)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	280	(38 919)	(87 888)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	290	(2 444 760)	(1 334)
Размещение депозита	291	(305 000)	(-)
Займы, предоставленные другим организациям	300	(-)	(-)
Займы, предоставленные физическим лицам	310	(2 500)	(2 385)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(916 313)	412 431
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	-

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Погашение займов и кредитов (без процентов)	370	(352 565)	(-)
Уплачены проценты	371	(80 258)	
Погашение обязательств по финансовой аренде	380	(-)	(-)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	390	3 092 825	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	400	221 687	109 197
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	410	419 212	197 242
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	420	37 681	(1 078)

Руководитель _____
(подпись)

Франк С.О.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Хлюнев А.В.
(расшифровка подписи)

25 " марта 2009 г.



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

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 200 8 г.

Организация ОАО "Современный Коммерческий Флот" 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		
2009	03	25
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	7	8
в том числе:			
товарный знак	051	7	8
		-	-
		-	-

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	-	182	(182)	-
Сооружения и передаточные устройства	065	-	-	(-)	-
Машины и оборудование	070	77567	3909	(1043)	80433
Транспортные средства	075	2441	13998	(2869)	13570
Производственный и хозяйственный инвентарь	080	22481	1539	(134)	23886
Рабочий скот	085	-	-	(-)	-
Продуктивный скот	090	-	-	(-)	-
Многолетние насаждения	095	-	-	(-)	-
Другие виды основных средств	100	602	1151	(27)	1726
Земельные участки и объекты природопользования	105	-	-	(-)	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	110	-	-	(-)	-
Итого	115	103091	20779	(4255)	119615

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	11913	32809
в том числе:			
зданий и сооружений	141	-	-
машин, оборудования, транспортных средств	142	10858	26492
других	143	1055	6317
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	59854	341
в том числе:			
здания	151	53637	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. 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	54 108	54 492

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	70749	341	(10 973)	60 117
Имущество, предоставляемое по договору проката	200	-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
Прочие	210	-	-	(-)	-
Итого		70749	341	(10 973)	60 117
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	220	16689	12 595		

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.		код	На начало отчетного года	На конец отчетного года	
		2	3	4	
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам		320	-	-	
		код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	
		2	3	4	
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы		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.		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	
		2	3	4	
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами		420	-	-	
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные		430	-	-	

Закрывает расходы общество «Эйч Эл Би Внешаудит» (ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

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	22 012 609	24 456 882	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	22 012 609	24 456 882	-	-
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	22 012 609	24 456 882	-	-
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	-	-	-	-

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	1 051 101	1 756 547
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	610	17 492	20 171
авансы выданные	620	15 134	25 273
прочая	630	1 018 475	1 711 103
долгосрочная - всего	640	-	5 578
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	650	-	-
авансы выданные	660	-	5 027
прочая	670	-	551
Итого	680	1 051 101	1 762 125
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	690	20 673 714	32 535
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	691	14 135	10 076
авансы полученные	692	-	-
расчеты по налогам и сборам	693	12 353	22 113
кредиты	694	-	-
займы	695	-	344
прочая	696	20 647 226	2
долгосрочная - всего	700	-	3 173 083
в том числе:			
кредиты	701	-	-
займы	702	-	3 173 083
	703	-	-
	704	-	-
	705	-	-
Итого	706	20 673 714	3 205 618

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	2 203	4 534
Затраты на оплату труда	720	346 099	246 129
Отчисления на социальные нужды	730	14 741	11 980
Амортизация	740	16 784	5 816
Прочие затраты	750	110 818	101 293
Итого по элементам затрат	760	490 645	369 752
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	8 871	1 875
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	2 970 160	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
(подпись)

Франк С.О.
(расшифровка подписи)

25 марта 2009 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Хлюнев А.В.

(расшифровка подписи)

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Совкомфлот»
за 2008 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 2008 году являлись консультационные и управленческие услуги, оказываемые Обществом дочерним компаниям, а также управление дочерними и зависимыми компаниями.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2008 году составляла 69 человек, в 2007 году – 64 человека.

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	директор департамента Министерства транспорта РФ
Казутин Андрей Владимирович	заместитель директора департамента Министерства транспорта РФ
Моисеева Серафима Михайловна	начальник управления Росморречфлота

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. Существенные события 2008 года.

5 декабря 2007 года, в сроки, установленные Указом Президента Российской Федерации от 20 июня 2007г. N 784 "Об открытом акционерном обществе "Современный коммерческий флот" и Распоряжением Правительства Российской Федерации от 20 июля 2007г. N 964-р, в уставный капитал ОАО «Совкомфлот» внесены находившиеся в федеральной собственности 50,34 процента акций (67,13 процента обыкновенных акций) ОАО «Новошип».

Таким образом, Обществу были переданы собственником (Федеральное агентство по управлению государственным имуществом) акции ОАО «Новошип» в количестве 252 288 536 шт. в счет вклада в уставный капитал Общества. Номинал акций составил 1 руб., в то время как оценочная стоимость акций (п.8.6 отчета об оценке) за весь пакет составила 20 642 000 000 руб. (81.82 руб. за 1 акцию).

13 марта 2008г. Обществом были зарегистрированы изменения в Устав, в соответствии с которыми уставный капитал Общества составил 1 966 697 210 руб. Таким образом, 13.03.2008 была проведена операция по увеличению уставного капитала на 602 158 693 руб.

Одновременно с этим был увеличен добавочный капитал на 20 039 841 307 руб. Данное увеличение обусловлено разницей между оценочной стоимостью полученных акций и их номинальной стоимостью. Размер добавочного капитала Общества на 31.12.2008 составил 20 039 910 665,52 руб.

На основании Распоряжения Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 30.06.2008 № 874-р был увеличен резервный капитал Общества на 30 107 934,65 руб. Размер резервного капитала Общества на 31.12.2008 составил 98 334 860,50 руб., что составило 5% от уставного капитала в соответствии с п.7.1 устава ОАО «Совкомфлот».

9 января 2008 года в соответствии с требованиями законодательства ОАО «Совкомфлот» направило в ОАО «Новошип» обязательное предложение о приобретении у миноритарных акционеров 36 301 145. обыкновенных акций ОАО «Новошип» (9,66% от общего количества обыкновенных акций) по цене 81,82 рублей за одну акцию. В результате у миноритарных акционеров было приобретено 24 389 606. обыкновенных акций.

21 мая 2008 года ОАО «Совкомфлот» направило в ОАО «Новошип» Уведомление о наличии у миноритарных акционеров права требовать выкупа принадлежащих им обыкновенных акций открытого акционерного общества.

Таким образом, в течение 2008 года ОАО «Совкомфлот» приобрело 29 625 765 обыкновенных акций. Общее количество акций ОАО «Новошип», находящихся в собственности ОАО «Совкомфлот», на 31.12.2008 составило 281 914 301 шт., что

составляет 75% от общего количества обыкновенных акций. Общая стоимость этих акций составила 23 071 282 167,06 руб. (81,84 руб. за 1 акцию). Разница между оценочной (81.82 руб.) стоимостью 1 акции и ее учетной стоимостью (81,84 руб. за 1 акцию) обусловлена дополнительными расходами на приобретение акций.

3. 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 31.12.2008 и составившего 29,3804 руб/долл., 41,4411 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.

В 2008 году были безвозмездно получены основные средства, а именно:

фоторепродукция «Максим Горький» в порту Гамбурга», макеты судов-газовозов и танкеров в количестве 9-ти штук.

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.

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 № 100. 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 заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

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

Долгосрочные финансовые вложения

Инвестиции в дочерние и зависимые общества, за исключением инвестиций в акции ОАО «Новошип», приведены в отчетности в оценке, установленной учредителем при создании Общества в процессе преобразования из АКП «Совкомфлот» в соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 26 июня 1995 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.

28

Задолженность покупателей и заказчиков

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

Резервный капитал

В связи с увеличением уставного капитала резервный капитал Общества был доначислен на сумму 30.107,9 тыс. руб. и составил 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 31.12.2008 числятся:

Вид расходов	(тыс. руб.)	
	31.12.2007	31.12.2008
Оплата труда с начислениями	537	365
Программы ЭВМ	501	8 742
Прочие	4324	1 792
Страхование	1 413	4 747
Всего:	6 775	15 646

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 86.806 тыс. руб. и уменьшилась по сравнению с началом года на 4.372 тыс. руб. в основном за счет продажи основных средств (автомобили, ксерокс) и списания офисного оборудования, пришедшего в негодность.

В 2008 году безвозмездно получены основные средства, а именно:

фоторепродукция «Максим Горький» в порту Гамбурга», макеты судов-газовозов и танкеров в количестве 9-ти штук.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается посредством начисления амортизации включают модели кораблей, фоторепродукцию и макет здания на Мойке, д. 3а .

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 31.12.2008 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 31.12.2008 составляет 481,03 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	6730,08	7691,52	1442,47	481,03	10

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

В 2007-2008 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 31.12.2008, соответственно, движение средств в валюте пересчитано по курсу на 31.12. 2008.

6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2008 Общество имеет вклады в уставные капиталы дочерних компаний и прочих предприятий на сумму 24.456.881 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	АБ «ГПБ-Ипотека» (ЗАО)	10	0,0022
6	ОАО «Новошип»	23.071.282	56,26
7	ЗАО «СПБМТСБ»	15.000	2
	Итого:	24.456.881	

В бухгалтерском учете отражено выбытие обыкновенных акций ОАО «Золотое наследие Руси» в количестве 1000 (одна тысяча) штук общей номинальной стоимостью 10 тыс. руб. в связи с прекращением деятельности ОАО «Золотое наследие Руси», что подтверждается документом Межрайонной ИФНС № 19 по Московской области от 07.05.2007 № 05-27/10031, где сообщается, что в базе данных Единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ), сведения об ОАО «Золотое наследие Руси» отсутствуют, в связи с тем, что данная организация не исполнила обязанность, предусмотренную п.3 ст.26 ФЗ № 129-ФЗ от 08.08.2001г. «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», не представила в течении шести месяцев сведения о юридическом лице, зарегистрированном до вступления в силу настоящего ФЗ.

Дополнительно были предприняты мероприятия, направленные на установление факта деятельности ОАО «Золотое наследие Руси», на основании которых было установлено, что указанное акционерное общество фактически прекратило свое существование.

В 2008 году Общество приобрело 150.000 (сто пятьдесят тысяч) штук обыкновенных именных акций ЗАО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-

сырьевая Биржа» номинальной стоимостью 100 рублей каждая, что составляет 15.000.000 рублей или 2% от уставного капитала.

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на начало года составляет 1.051.101 тыс. руб., на конец года 1.762.125 тыс. руб. (в т.ч. долгосрочная-5.578 тыс. руб.), в ее составе числится задолженность компании «Гленас Шиппинг Ко.Инк» по дивидендам в сумме 1.704.063 тыс. руб. (58.000.000 долл. США).

8. Краткосрочные и долгосрочные обязательства.

Краткосрочное обязательство Общества по строке 690 Баланса на начала года составляет 20.673.714 тыс. руб., на конец отчетного периода- 32.535 тыс. руб.

Уменьшение связано с регистрацией изменений в Устав, в соответствии с которым кредиторская задолженность перед акционером в сумме 20.642.000 тыс. руб. была направлена на увеличение уставного (602.158.693 руб.) и добавочного (20.039.841.307 руб.) капитала.

В состав долгосрочных обязательств в сумме 3.324.683 тыс. руб., отраженным по строке 590 баланса, входит займ от компании «Завия Трейдинг Лимитед» в сумме 3.173.083 тыс. руб., полученный в соответствии с Дополнением от 02.07.2008г. к Договору займа от 28.03.2008г., а также отложенные налоговые обязательства в сумме 151.600 тыс. руб., представляющие собой отложенный налог на дивиденды 151.410 тыс. руб. и отложенный налог на прибыль по основным средствам 190 тыс. руб.

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 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.

13 марта 2008г. в соответствии с решением единственного акционера открытого акционерного общества «Современный коммерческий флот» об увеличении уставного капитала общества (распоряжение Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 26.10.2007 № 3354-р и уведомления о государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг

зарегистрированы изменения п.6.4 Раздела 6 Устава открытого акционерного общества «Современный коммерческий флот», утвержденного распоряжением Минимущества России от 10 июля 2002г. № 1901-р в следующей редакции: «Уставный капитал Общества составляет 1 966 697 210 (один миллиард девятьсот шестьдесят шесть миллионов шестьсот девяносто семь тысяч двести десять) рублей и состоит из 1 966 697 210 (одного миллиарда девятисот шестидесяти шести миллионов шестисот девяноста семи тысяч двухсот десяти) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая».

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 1.186.287 тыс. руб.

В балансе по строке 440 графы 4 «Прибыль в распоряжении предприятия» отражена сумма 186.218 тыс. руб. - остаток прибыли, выделенной на нужды Общества Собранием акционеров по итогам прошлых лет.

11. Обеспечение обязательств

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

12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2008 году составили 4.293.845 тыс. руб. (2007г. – 1.002.640 тыс. руб.), прочие расходы 5.108.161 тыс. руб. (2007г. - 1.068.577 тыс. руб.) В составе прочих доходов и расходов Общества наибольшую долю составляют доходы и расходы от реализации иностранной валюты.

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

Для сопоставимости данных с аналогичными за 2007 год в Отчете о прибылях и убытках по строкам 010, 011 и 090 графы 4 были внесены изменения, а именно:

- показатель по стр. 010 увеличен на 15 145 тыс. руб.
- показатель по стр. 011 увеличен на 15 145 тыс. руб.
- показатель по стр. 090 уменьшен на 15 145 тыс. руб.
- показатель по стр. 029 увеличен на 15.145 тыс. руб.
- показатель по стр. 050 увеличен на 15.145 тыс. руб.

По результатам деятельности Общества за 2008 год доходы от продажи иностранной валюты составили 4.170.611 тыс. руб., соответственно, расходы от продажи валюты составили 4.186.259 тыс. руб.

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	323 236	Налог с бухгалтерской прибыли
2	Отложенные налоговые активы	77	Налог на прибыль с положительной разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией
3	Отложенные налоговые обязательства	-62 709	Отложенный налог на дивиденды, а также налог на прибыль с отрицательной разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией
4	Постоянное налоговое обязательство	217 900	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	-318 003	Разница в ставках налога (24% - 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	-3 475	Доначислен налог на дивиденды в связи с изменением курса иностранной валюты
	Итого налог:	157 026	

Показатель текущего налога на прибыль по строке 150 «Отчета о прибылях и убытках» (157 026 тыс. руб.) отличается от данных налоговой декларации (119 879 тыс. руб.). Данное расхождение представляет собой сумму налога с дивидендов, удержанного источником выплаты (АКБ «Национальный Резервный Банк» - 659 тыс. руб., и ОАО «Новошип» - 36 488 тыс. руб.)

ОАО «Совкомфлот» 28.12.2007 была отражена операция по начислению дивидендов от компании Glenas Shipping Co. Inc. в сумме 40 000 тыс. долл. США по курсу ЦБ РФ на дату операции, что составляет 985 548 тыс. руб.

Учитывая, что налог на доходы, полученные в виде дивидендов, подлежит уплате в бюджет после получения дивидендов по ставке, действующей в момент их получения, было начислено отложенное налоговое обязательство в размере 147 832 тыс. руб.

Данное отложенное налоговое обязательство было начислено исходя из ставки налога, действующей 28.12.2007, то есть 15%.

В 2008 году отложенное налоговое обязательство было откорректировано (уменьшено) на 59 133 тыс. руб. (стр. 143 «Отчета о прибылях и убытках»), исходя из ставки налога, действующей в 2008 году, то есть 9%.

14. События после отчетной даты

ОАО «Совкомфлот» 29.12.2008 была отражена операция по начислению дивидендов от компании Glenas Shipping Co. Inc. в сумме 58 000 тыс. долл. США по курсу ЦБ РФ на дату операции, что составляет 1.682.336 тыс. руб.

Учитывая, что налог на доходы, полученные в виде дивидендов, подлежит уплате в бюджет после получения таких дивидендов, было начислено отложенное налоговое обязательство в размере 151.410 тыс. руб.

В соответствии с действующим законодательством налог уплачивается по ставке, действующей в момент получения дивидендов.

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 будет отражена по состоянию на 01.01.2009 по стр. 440 бухгалтерского баланса.

В феврале 2009 года была осуществлена продажа акций АБ «ГПБ-Ипотека» 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. Сумма сделки составила 14.804,00 рубля.

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 2007 год составил 74,47% от общей суммы дохода. Соответственно, все показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2007 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 2007 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	431 077	1 257 415	1 688 492
Расходы сегмента	94 398	275 354	369 752
Финансовый результат	332 808	970 787	1 303 595
Оборотные активы сегмента	321 985	939 218	1 261 203
Краткосрочные обязательства сегмента	5 277 999	15 395 715	20 673 714
Балансовая величина активов	5 981 852	17 448 826	23 430 678
Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы	23 278	67 901	91 179
Амортизация по основным средствам и нематериальным активам	7 304	21 305	28 609

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

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 2007 год акционеру начислены и перечислены дивиденды в размере 959.779 тыс. руб.

В 2008 году Общество получило доходы от консультационных и управленческих услуг, оказанных компании «SHB Inc», на сумму 517.525 тыс. руб. Данная компания является дочерней компанией фирмы «Гленас». Последняя, в свою очередь, является дочерней компанией Общества.

По состоянию на 31.12.2008 в бухгалтерском учете Общества отражена дебиторская задолженность компании «Гленас Шиппинг Ко.Инк» по дивидендам в сумме 1.704.063 тыс. руб. (58.000.000 долл.США).

Аффилированными лицами являются:

<i>№ п/п</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	ОАО «Новошип»	23.071.282	56,26
5	Итого:	24.436.755	

В 2008 году начислены дивиденды компанией «Гленас Шиппинг Ко.Инк. Либерия» на сумму – 1.682.336 тыс. руб., АКБ «Национальный Резервный Банк» на сумму – 7.894 тыс. руб., «Совчарт С.А., Женева»- 7.174 тыс. руб., ОАО «Новошип»-

415.017 тыс. руб., которые отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе строки 012 «Доходы от участия в других организациях»

Суммы начисленных дивидендов составили:

					тыс. руб.
№№	Компания	2007 г.	%	2008 г.	%
1	Совчарт С.А. Женева	-	-	7 174	0,34
2	Гленас Шиппинг Ко.Инк. (Либерия)	1.245.106	100	1 682 336	79,64
3	ОАО «Новошип»	-	-	415 017	19,65
4	АКБ «НРБ»	-	-	7 894	0,37
	ИТОГО:	1.245.106	100	2 112 421	100

Других операций с данными аффилированными лицами Общество в 2007-2008 годах не осуществляло.

Состав Совета Директоров Общества:

КОСТИН Андрей Леонидович	Президент-Председатель Правления ОАО Банк ВТБ
МЕДВЕДЕВ Юрий Митрофанович	заместитель Руководителя Федерального агентства по управлению государственным имуществом
МИШАРИН Александр Сергеевич	заместитель Министра транспорта РФ
НАРЫШКИН Сергей Евгеньевич	Руководитель Администрации Президента
НИКИТИН Глеб Сергеевич	заместитель Руководителя Федерального агентства по управлению государственным имуществом
РАЙАН Чарльз	Председатель Дойче Банка в России
СОКОЛОВ Алексей Анатольевич	заместитель Генерального директора ОАО «АНГ»
ТИТОВА Елена Борисовна	Управляющий директор, Первый заместитель Председателя Правления ООО «Морган Стэнли Банк»
ТИХОНОВ Александр Васильевич	Директор департамента реформирования и имущественных отношений Министерства транспорта РФ
ТОКАРЕВ Николай Петрович	Президент ОАО «АК «Транснефть»
ФРАНК Сергей Оттович	Генеральный директор ОАО «Совкомфлот»

По результатам деятельности Общества в 2008 году членам Совета директоров вознаграждение не начислялось и не выплачивалось.

17. Вознаграждения членам Правления

Членами Правления ОАО «Совкомфлот» на 31.12.2008 являлись:

Франк С.О., Фэйерфакс Н., Медников В.А., Колесников Н.Л., Лудгейт К., Бурима С.Н., Хлюнев А.В., Поправко С.Г., Куртынин А.Л.

Вознаграждение членам Правления, сотрудникам ОАО «Совкомфлот», по всем основаниям в 2008 году составило 171.516 тыс. руб.

18. Чистая прибыль Общества по результатам деятельности за 2008 год

Бухгалтерская прибыль ОАО «Совкомфлот» до налогообложения по итогам 2008 года составила 1.346.817 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль в размере 157.026 тыс. руб. С учетом начисленных «Отложенных налоговых активов» в сумме 77 тыс. руб., «Отложенных налоговых обязательств» в сумме 3.576 тыс. руб., и прочих платежей в сумме 5 тыс. руб., сумма чистой прибыли за 2008 год составила 1.186.287 тыс. руб.

Общая сумма, подлежащая распределению акционерами по итогам 2008 года составляет 1.186.287 тыс. руб.

Чистая прибыль ОАО «Совкомфлот» по итогам 2007 года, отраженная по строке 450 графы 3, составила 1.038.741 тыс. руб., из нее на дивиденды было распределено 959.779 тыс. руб.

19. Чистые активы Общества

Чистые активы Общества в 2008 году увеличились на 20.868.508 тыс. руб. и составили на конец года сумму 23.477.448 тыс. руб.

На начало и конец отчетного года, чистые активы превышали величину уставного капитала соответственно на 1.244.401 тыс. руб. и 21.510.751 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 2008 году оставалось стабильным.

20. Расчет базовой прибыли на акцию

	<i>Базовая прибыль (тыс. руб.)</i>	<i>Количество акций</i>	<i>Базовая прибыль на акцию (тыс. руб.)</i>
2007г.	1.038.741	1.364.538.517	0,00076
2008г.	1.186.287	1.966.697.210	0.00060

17 марта 2009 год

Генеральный директор
ОАО «Совкомфлот»

Главный бухгалтер



С.О.Франк

А.В.Хлюнев