ПРИЛОЖЕНИЕ №1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 2011 год

ОАО «Современный коммерческий флот»

Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2011 год

Март 2012 г.

Ernst & Young

ERNST & YOUNG

Содержание

Стр.

Аудиторское заключение независимого аудитора 3

Приложения

1. Бухгалтерская отчетность ОАО «Современный коммерческий флот» за период с 1 января 2011 г. по 31 декабря 2011 г. включительно:
   - Бухгалтерский баланс 6
   - Отчет о прибылях и убытках 8
   - Отчет об изменениях капитала 9
   - Отчет о движении денежных средств 14
   - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках 16

ERNST & YOUNG

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

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

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру ОАО «Современный коммерческий флот»

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Современный коммерческий флот»
Сокращенное наименование: ОАО «Совкомфлот»

Данные о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице: свидетельство о внесении записи серия 77 № 007866796 от 31 июля 2002 г., выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

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

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Основной государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

ERNST & YOUNG

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Современный коммерческий флот», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г., отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2011 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Современный коммерческий флот» по состоянию на 31 декабря 2011 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

ERNST & YOUNG

Прочие сведения

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

Аудит бухгалтерской отчетности ОАО «Современный коммерческий флот» за год по 31 декабря 2009 г. и за год по 31 декабря 2010 г. был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторские заключения с выражением немодифицированных мнений от 24 марта 2010 г. и 21 марта 2011 г.

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

20 марта 2012 г.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 11 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	20	03	2012
Организация ОАО "Современный Коммерческий Флот"	по ОКПО	01126989		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702060116		
Вид экономической деятельности Коммерческая	по ОКВЭД	74.15.2, 74.14, 74.13.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО / федеральная	по ОКОПФ/ОКФС	47	12	
Единица измерения: тыс. руб. (~~млн. руб.~~)	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 191 186, г.Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, дом 3, литер А.				

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	3,773	3,344	1,707
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	52,641	65,677	76,942
2.2	Незавершенное строительство	1155	593,978	302,333	111,253
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	41,227	43,265	45,368
3	Финансовые вложения	1170	24,450,582	24,456,872	24,456,872
	Отложенные налоговые активы	1180	13,166	19,017	44,988
	Прочие внеоборотные активы	1190	51,584	48,086	37,484
	Итого по разделу I	1100	25,206,951	24,938,594	24,774,614
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	7,484	7,289	5,466
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	96	6,839	185
5.1	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	106,948	113,188	730,811
	долгосрочная	1231	14,679	7,860	14,195
	краткосрочная	1232	92,269	105,328	716,616
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе	1250	85,578	444,598	754,517
	касса	1251	-	26	24
	расчетные счета	1252	35,845	315,386	430,052
	валютные счета	1253	45,257	124,757	320,183
	прочие	1254	4,476	4,429	4,258
	Прочие оборотные активы	1260	3,522	3,292	1,747
	Итого по разделу II	1200	203,628	575,206	1,492,726
	БАЛАНС	**1600**	**25,410,579**	**25,513,800**	**26,267,340**

6

Форма 0710001 с. 2

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [4]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1,966,697	1,966,697	1,966,697
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	69	69	69
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	20,039,842	20,039,842	20,039,842
	Резервный капитал	1360	98,335	98,335	98,335
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе	1370	1,828,479	1,453,880	1,315,837
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	453,880	395,260	371,456
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1372	1,374,599	1,058,620	944,381
	Итого по разделу III	1300	23,933,422	23,558,823	23,420,780
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	965,883	1,097,168	1,814,652
	Отложенные налоговые обязательства	1420	125	121	54,516
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	9,486	6,650	-
	Итого по разделу IV	1400	975,494	1,103,939	1,869,168
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	386,602	731,645	726,222
5.3	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	57,447	27,085	30,095
	поставщики и подрядчики	1521	13,988	6,023	1,359
	задолженность перед персоналом организации	1522		-	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	-	-	-
	задолженность по налогам и сборам	1524	43,400	20,929	28,715
	прочие кредиторы	1524	59	133	21
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	57,614	92,308	221,075
	Прочие обязательства	1550	-		
	Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1551	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	501,663	851,038	977,392
	БАЛАНС	**1700**	**25,410,579**	**25,513,800**	**26,267,340**

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

Главный бухгалтер _____ (подпись) Вешнякова А.А. (расшифровка подписи)

" 20 " марта 20 12 г.

Отчет о прибылях и убытках

за год 20 11 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	20	03	2012
Организация ОАО "Современный Коммерческий Флот"	по ОКПО	01126989		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702060116		
Вид экономической деятельности Коммерческая	по ОКВЭД	74.15.2, 74.14, 74.13.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО / федеральная	по ОКОПФ/ОКФС	47	12	
тыс. руб. Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За год 20 11 г.	За год 20 10 г.
1	2	3	4	5
	Выручка, в том числе	2110	2,335,998	1,901,272
	Оказание консультационных услуг, аренда	2111	897,629	928,554
	Доходы от участия в других организациях	2112	1,438,369	972,718
6	Себестоимость продаж	2120	(564,388)	(537,807)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1,771,610	1,363,465
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1,771,610	1,363,465
	Проценты к получению	2320	629	5,970
	Проценты к уплате	2330	(20,451)	(34,138)
	Прочие доходы	2340	2,181,848	2,222,459
	Прочие расходы	2350	(2,311,364)	(2,302,270)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1,622,272	1,255,486
	Текущий налог на прибыль	2410	(241,818)	(225,286)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	99,408	77,436
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(4)	54,395
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(5,851)	(25,971)
	Прочее	2460	-	(4)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1,374,599	1,058,620

Форма 0710002 с. 2

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За год 20 11 г.	За год 20 10 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1,374,599	1,058,620
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0.00070	0.00054
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

Главный бухгалтер _____ (подпись) Бешникова А.А. (расшифровка подписи)

" 20 " марта 20 12 г.

8

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 11 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	20	03	2012
Организация ОАО "Современный Коммерческий флот"	по ОКПО	01126989		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702060116		
Вид экономической деятельности Коммерческая	по ОКВЭД	74.15.2, 74.14, 74.13.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО / федеральная	по ОКОПФ/ОКФС	47	12	
Единица измерения: тыс. руб. (~~млн. руб.~~)	по ОКЕИ	384 (385)		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 09 г.[1]	1,966,697	(-)	20,039,911	98,335	1,315,837	23,420,780
За 20 10 г.[2]						
Увеличение капитала - всего:						
в том числе: чистая прибыль	x	x	x	x	1,058,620	1,058,620
переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	-	-	-		-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	( )		( )	( )	( )	( )
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	( )			x		( )
уменьшение количества акций	( )			x		( )
реорганизация юридического лица						( )
дивиденды	x	x	x	x	(920,577)	(920,577)
Изменение добавочного капитала	x	x				x
Изменение резервного капитала	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г.[2]	1,966,697	(-)	20,039,911	98,335	1,453,880	23,558,823
За 20 11 г.[3]						
Увеличение капитала - всего:						
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	1,374,599	1,374,599
переоценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x		x	-	-
дополнительный выпуск акций				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций				x		x
реорганизация юридического лица						
Уменьшение капитала - всего:	( )		( )	( )	( )	( )
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	( )			x		( )
уменьшение количества акций	( )			x		( )
реорганизация юридического лица						( )
дивиденды	x	x	x	x	(1,000,000)	(1,000,000)
Изменение добавочного капитала	x	x				x
Изменение резервного капитала	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.[3]	1,966,697	( )	20,039,911	98,335	1,828,479	23,933,422

10

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 08 г.[1]	Изменения капитала за 20 09 г.[2]		На 31 декабря 20 09 г.[3]
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	23,477,330	1,121,241	(1,000,931)	23,597,640
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	(176,860)	(-)	(176,860)
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	23,477,330	944,381	(1,000,931)	23,420,780
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	1,372,387	1,121,241	(1,000,931)	1,492,697
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	(176,860)	-	(176,860)
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	1,372,387	944,381	(1,000,931)	1,315,837
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 09 г.[1]	Изменения капитала за 20 10 г.[2]		На 31 декабря 20 10 г.[3]
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	23,420,780	955,606	(920,577)	23,455,809
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	103,014	-	103,014
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	23,420,780	1,058,620	(920,577)	23,558,823
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	1,315,837	955,606	(920,577)	1,350,866
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	103,014	-	103,014
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	1,315,837	1,058,620	(920,577)	1,453,880
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[3]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[1]
Чистые активы	23,933,422	23,558,823	23,420,780

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

Главный бухгалтер _____ (подпись) Вешнякова А.А. (расшифровка подписи)

" 20 " марта 20 12 г.

Примечания.
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за год 20 11 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	20	03	2012
Организация ОАО "Современный Коммерческий Флот" по ОКПО	01126989		
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7702050116		
Вид экономической деятельности Коммерческая по ОКВЭД	74.15.2, 74.14, 74.13.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО / федеральная по ОКОПФ/ОКФС	47	12	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	Код	За год 20 11 г.[1]	За год 20 10 г.[2]
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	4110	910,415	929,483
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	879,625	908,113
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	17,340	19,606
прочие поступления	4113	13,450	1,764
Направлено денежных средств - всего	4120	(909,461)	(1,012,439)
в том числе:			
на оплату товаров, работ, услуг	4121	(261,190)	(223,527)
на оплату труда	4122	(325,529)	(403,689)
на выплату процентов по долговым обязательствам, дивидендов	4123	(20,659)	(34,723)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(200,337)	(218,641)
на прочие выплаты, перечисления	4125	(101,746)	(131,859)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	4100	954	(82,956)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	4210	1,450,391	1,613,733
в том числе:			
от продажи объектов основных средств и иного имущества	4211	331	-
дивиденды, проценты по финансовым вложениям	4212	1,447,613	1,613,733
прочие поступления	4213	2,447	-
Направлено денежных средств - всего	4220	(277,987)	(190,703)
в том числе:			
на приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальные активы	4221	(265,977)	(187,303)
на финансовые вложения	4222	(10)	(-)
на прочие выплаты, перечисления	4223	(12,000)	(3,400)
Результат движения денежных средств от инвестиционной деятельности	4200	1,172,404	1,423,030

14

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За год 20 11 г.[1]	За год 20 10 г.[2]
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	4310	-	-
в том числе:			
кредитов и займов	4311	-	-
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования	4312	-	-
вкладов участников	4313	-	-
другие поступления	4314	-	-
Направлено денежных средств - всего	4320	(1,526,682)	(1,656,884)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	4321	(526,682)	(736,307)
на выплату дивидендов	4322	(1,000,000)	(920,577)
на прочие выплаты, перечисления	4323	(-)	(-)
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности	4300	(1,526,682)	(1,656,884)
Результат движения денежных средств за отчетный период	4400	**(353,324)**	**(318,810)**
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	4450	**444,598**	**754,617**
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	4500	**85,578**	**444,598**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5,696)	8,691

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

Главный бухгалтер _____ (подпись) Вешнякова А.А. (расшифровка подписи)

" 20 " марта 20 12 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

15

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб. (~~млн. руб.~~))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 11 г.[1]	3,766	(422)	1,037	(-)	-	(608)	-	-	-	4,803	(1,030)
	за 20 10 г.[2]	1,803	(96)	1,963	(-)	-	(326)	-	-	-	3,766	(422)
в том числе:	за 20 11 г.[1]	3,766	(422)	1,037	(-)	-	(608)	-	-	-	4,803	(1,030)
(товарные знаки)	за 20 10 г.[2]	1,803	(96)	1,963	(-)	-	(326)	-	-	-	3,766	(422)
	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[1]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Всего	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*	-	-	-
(вид нематериальных активов)	-	-	-
и т.д.	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[1]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[3]
Всего			
в том числе: (товарные знаки)	8	8	8
(вид нематериальных активов)	-	-	-
и т.д.	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 20 11 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 10 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 11 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 10 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 11 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 10 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 11 г.[1]	4,701	1,287	(-)	(2,075)	3,913
товарные знаки	за 20 10 г.[2]	5,299	2,741	(-)	(3,339)	4,701
	за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
-	за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [5]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
					первоначальная стоимость [4]	накопленная амортизация [5]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [5]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 11 г.[1]	138,571	(72,894)	7,538	(4,707)	4,701	(20,569)	-	-	141,403	(88,762)
	за 20 10 г.[2]	130,650	(53,708)	8,867	(946)	905	(20,091)	-	-	138,571	(72,894)
в том числе:	за 20 11 г.[1]	88,443	(44,739)	3,254	(1,078)	1,078	(12,471)	-	-	88,619	(56,132)
(машины и оборудование)	за 20 10 г.[2]	85,348	(32,475)	1,701	(606)	570	(12,834)	-	-	88,443	(44,739)
	за 20 11 г.[1]	23,818	(12,507)	3,034	(3,518)	3,518	(2,985)	-	-	23,334	(11,974)
(транспортные средства)	за 20 10 г.[2]	18,375	(10,079)	5,443	(-)	-	(2,428)	-	-	23,818	(12,507)
(производственный и хозяйственный	за 20 11 г.[1]	28,310	(15,648)	1,251	(111)	105	(5,113)	-	-	29,450	(20,656)
инвентарь и другие виды основных средств)	за 20 10 г.[1]	26,927	(11,154)	1,723	(340)	335	(4,829)	-	-	28,310	(15,648)
и т.д.		-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 11 г.[1]	59,796	(16,531)	-	(350)	350	(249)	-	-	59,446	(18,219)
	за 20 10 г.[2]	59,849	(14,481)	-	(53)	30	(2,080)	-	-	59,796	(16,531)
в том числе:	за 20 11 г.[1]	53,820	(12,047)	-	(-)	-	(1,789)	-	-	53,820	(13,836)
(здания)	за 20 10 г.[2]	53,820	(10,258)	-	(-)	-	(1,789)	-	-	53,820	(12,047)
	за 20 11 г.[1]	5,976	(4,484)	-	(350)	350	(249)	-	-	5,626	(4,383)
(прочие основные средства)	за 20 10 г.[2]	6,029	(4,223)	-	(53)	30	(291)	-	-	5,976	(4,484)
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 11 г.[1]	302,333	291,645	(-)	(-)	593,978
	за 20 10 г.[2]	111,253	191,080	(-)	(-)	302,333
в том числе:	за 20 11 г.[1]	302,333	291,645	(-)	(-)	593,978
(реконструкция здания по адресу: г.Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д.3, литер А)	за 20 10 г.[2]	111,253	191,080	(-)	(-)	302,333
	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(группа объектов)	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						

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

Наименование показателя	За 20 11 г.[1]	За 20 10 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	452	780
в том числе: *(вычислительная техника)*	452	780
(объект основных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*	(-)	(-)
(объект основных средств)	(-)	(-)
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[3]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	41,227	43,265	45,368
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	347,314	209	209
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	за 20 11 г.[1]	24,456,872	-	10	(-)	-	-	-	24,456,882	-
	за 20 10 г.[2]	24,456,872	-	-	(-)	-	-	-	24,456,872	-
в том числе:	за 20 11 г.[1]	24,456,872	-	10	(-)	-	-	-	24,456,882	-
(акции, доля в уставном капитале)	за 20 10 г.[2]	24,456,872	-	-	(-)	-	-	(6,300)	24,456,872	(6,300)
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 11 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 10 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 11 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
(группа, вид)	за 20 10 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 20 11 г.[1]	24,456,872	-	10	(-)	-	-	(6,300)	24,456,882	(6,300)
	за 20 10 г.[2]	24,456,872	-	-	(-)	-	-	-	24,456,872	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себестоимость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 11 г.[1]	7,289	(-)	14,315	(14,120)	-	-	x	7,484	(-)
	за 20 10 г.[2]	5,466	(-)	12,836	(11,013)	-	-	x	7,289	(-)
в том числе: (материалы)	за 20 11 г.[1]	7,289	(-)	14,315	(14,120)	-	-	-	7,484	(-)
	за 20 10 г.[2]	5,466	(-)	12,836	(11,013)	-	-	-	7,289	(-)
(группа, вид)	за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.										

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[1]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[3]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	-	-	-
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции)[4]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[4]	погашение	списание на финансовый результат[5]	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 11 г.[1]	7,880	(-)	9,652	-	(2,833)	(-)	-	(-)	14,679	(-)
	за 20 10 г.[2]	14,195	(-)	2,833	-	(117)	(-)	-	(9,051)	7,880	(-)
в том числе: (авансы выданные в прочие)	за 20 11 г.[1]	7,880	(-)	9,652	-	(2,833)	(-)	-	(-)	14,679	(-)
	за 20 10 г.[2]	14,195	(-)	2,833	-	(117)	(-)	-	(9,051)	7,880	(-)
(вид)	за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 11 г.[1]	105,328	(-)	708,405	-	(721,484)	(-)	-	-	92,269	(-)
	за 20 10 г.[2]	716,616	(-)	1,558,750	-	(2,179,088)	(-)	-	9,051	105,328	(-)
в том числе: (расчеты с покупателями и заказчиками)	за 20 11 г.[1]	30,076	(-)	33,417	-	(30,076)	(-)	-	-	33,417	(-)
	за 20 10 г.[2]	30,590	(-)	30,076	-	(30,590)	(-)	-	-	30,076	(-)
(авансы выданные и прочие)	за 20 11 г.[1]	75,252	(-)	674,988	-	(691,388)	(-)	-	-	58,852	( )
	за 20 10 г.[2]	686,026	(-)	1,528,674	-	(2,148,498)	(-)	-	9,051	75,252	(-)
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 20 11 г.[1]	113,188	(-)	718,057	-	(724,267)	(-)	-	x	105,948	(-)
	за 20 10 г.[2]	730,811	(-)	1,561,583	-	(2,179,205)	(-)	-	x	113,188	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[4]		На 31 декабря 20 10 г.[3]		На 31 декабря 20 09 г.[3]	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-
и т.д.	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период: поступление: в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[5]	поступление: причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[5]	выбыло: погашение	выбыло: списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 11 г.[1]	1,103,818	2,836	-	(131,285)	(-)	(-)	975,369
	за 20 10 г.[2]	1,814,652	6,650	-	(717,484)	(-)	(-)	1,103,818
в том числе: (вид)	за 20 11 г.[1]	1,097,168	-	-	(131,285)	(-)	(-)	965,883
	за 20 10 г.[2]	1,814,652	-	-	(717,484)	(-)	(-)	1,097,168
(прочие)	за 20 11 г	6,650	2,836	-	(-)	(-)	(-)	9,486
	за 20 10 г	-	6,650	-	(-)	(-)	(-)	6,650
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 11 г.[1]	758,730	866,863	-	(1,181,534)	(-)	-	444,049
	за 20 10 г.[2]	756,317	2,155,362	-	(2,152,949)	(-)	-	758,730
в том числе: (поставщики и подрядчики)	за 20 11 г.[1]	6,023	356,951	-	(348,996)	(-)	-	13,978
	за 20 10 г.[2]	1,359	179,543	-	(174,879)	(-)	-	6,023
(задолженность перед персоналом организации)	за 20 11 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 10 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(задолженность перед государственными внебюджетными фондами)	за 20 11 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 10 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(задолженность по налогам и сборам)	за 20 11 г.[1]	20,929	458,496	-	(436,025)	-	-	43,400
	за 20 10 г.[2]	28,715	464,017	-	(471,803)	-	-	20,929
авансы	за 20 11 г.[1]	731,645	-	-	(345,043)	-	-	386,602
	за 20 10 г.[2]	726,222	5,423	-	(-)	-	-	731,645
(прочие)	за 20 11 г.[1]	133	51,396	-	(51,470)	-	-	59
	за 20 10 г.[2]	21	1,506,379	-	(1,506,267)	-	-	133
Итого	за 20 11 г.[1]	1,862,548	869,689	-	(1,312,819)	(-)	x	1,419,418
	за 20 10 г.[2]	2,570,969	2,162,012	-	(2,870,433)	(-)	x	1,862,548

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[5]	На 31 декабря 20 09 г.[6]
Всего	-	-	-
в том числе: (наб)	-	-	-
(наб)	-	-	-
и т.д.	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 11 г.[1]	За 20 10 г.[2]
Материальные затраты	4,936	3,088
Расходы на оплату труда	309,294	315,179
Отчисления на социальные нужды	24,310	11,366
Амортизация	21,050	20,293
Прочие затраты	204,796	187,881
Итого по элементам	564,386	537,807
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	564,386	537,807

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	92,308	57,989	(92,683)	(-)	57,814
в том числе: *(расходы на аудит)*	2,929	3,411	(3,304)	(-)	3,036
(расходы на неиспользованный отпуск)	19,855	26,435	(19,855)	(-)	26,435
(расходы на премию)	69,524	28,143	(69,524)	(-)	28,143

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Выданные - всего	26,449,096	25,036,773	-
в том числе: *(гарантии)*	26,449,096	25,036,773	-
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 11 г.[1]	За 20 10 г.[2]
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на текущие расходы	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-

		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.[1]	-	-	(-)	-
	20 ____ г.[2]	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 ____ г.[1]	-	-	(-)	-
	20 ____ г.[2]	-	-	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-

Примечания
1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

67

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Совкомфлот»
за 2011 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 Министерство имущества Российской Федерации, единственным акционером Общества является Российская Федерация, права акционера от имени Российской Федерации осуществляет Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом.

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

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

Основными видами деятельности Общества, согласно Уставу являются:

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

Существенными элементами деятельности Общества в 2011 году являлись консультационные и управленческие услуги, оказываемые Обществом дочерним компаниям, а также управление дочерними и зависимыми компаниями.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2010 году составляла 81 человек, в 2011 году – 88 человек.

Органами управления являются:

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

Генеральным директором Общества является С.О. Франк.

В ревизионную комиссию Общества входят следующие лица:

Фамилия	*От какой организации*
Батурина Г.Н.	Заместитель начальника Управления – начальник отдела организаций наземного, водного транспорта и рыбного хозяйства Управления инфраструктурных отраслей и организаций военно-промышленного комплекса (Росимущество)
Матько Э.Б.	Начальник Управления экономики и финансов (Федеральное агентство морского и речного транспорта)
Тихонов А.В.	Директор Департамента имущественных отношений и территориального планирования (Минтранс России)

Аудитором Общества является ООО «Эрнст энд Янг».

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

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

ООО «Эрнст энд Янг» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» (НП АПР) и внесено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, и также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Учетная политика

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», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерством Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н и Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ).

В связи с вступлением в силу Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) (утверждено Приказом Минфина от 13.12.2010 г. № 167н, зарегистрировано в Минюсте РФ 03.02.2011 г. № 19691) ОАО «Совкомфлот» были внесены изменения в учетную политику, в соответствии с которыми Общество начисляет следующие виды резервов:

- резерв на оплату отпусков,
- резерв на выплату премий,
- резерв предстоящих аудиторских расходов.

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 31.12.2011 г. и составившего 32,1961 руб./долл., 41,6714 руб./евро.

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

Основные средства

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

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

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

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

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

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

Учет 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 г. № 863-р.

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

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

При наличии признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Задолженность покупателей и заказчиков

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

Резервный капитал

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

Признание доходов

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

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

Признание расходов

Затраты на производство (управленческие расходы) формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в Отчете о прибылях и убытках по строке «Себестоимость продаж».

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы будущих периодов

В зависимости от сроков использования данных активов, числящихся на счете 97 «Расходы будущих периодов» в бухгалтерском балансе они отражаются в составе Прочих внеоборотных активов, Прочих оборотных активов или Дебиторской задолженности.

Учет расходов по займам и кредитам

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

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

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

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

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

3. Изменение вступительного баланса

В связи с внесением изменений в Учетную политику и введением нового формата отчетных форм в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ №66н от 20 июля 2010 г. были изменены вступительные балансы на 31.12.2009 г. и 31.12.2010 г. по следующим основаниям:

1. Начислены резервы на оплату отпусков, на выплату премий, предстоящих аудиторских расходов.
2. Стоимость расходов будущих периодов распределена на дебиторскую задолженность, прочие оборотные активы, прочие внеоборотные активы.
3. Авансы (без НДС), перечисленные подрядчикам за строительные работы, включены в стоимость незавершенного строительства. Ранее авансы отражались в составе дебиторской задолженности с указанием данного факта в пояснительной записке.
4. Из показателя Добавочный капитал выделен показатель Переоценки внеоборотных активов.

Изменения представлены в таблице:

Описание изменений	*Номер корректировки*	*Сумма корректировки*	*Статья скорректированной бухгалтерской отчетности*	*Сальдо по состоянию на указанную дату или за указанный год*	*Сальдо по состоянию на указанную дату или за указанный год*
				(до корректировки)	*(после корректировки)*
Исправления, касающиеся Бухгалтерского баланса (ф.№1) на 31.12.2009 г.					
Начислены резервы на оплату отпусков, на выплату премий, предстоящих аудиторских расходов	1	221 075	Оценочные обязательства	0	221 075
		44 215	Отложенные налоговые активы	773	44 988
		(176 860)	Нераспределенная прибыль отчетного периода	1 121 241	944 381
Стоимость расходов будущих периодов распределена на дебиторскую задолженность, прочие оборотные активы, прочие внеоборотные активы	2	(42 282)	Расходы будущих периодов	42 282	0
		8 690	Дебиторская задолженность (краткосрочная)	776 734	785 424
		1 747	Прочие оборотные активы	0	1 747
		31 845	Прочие внеоборотные активы	5 639	37 484
Авансы (без НДС), перечисленные подрядчикам за строительные работы, включенные в стоимость незавершенного строительства	3	(68 808)	Дебиторская задолженность (краткосрочная)	785 424	716 616
		68 808	Незавершенное строительство	42 445	111 253
Из показателя Добавочный капитал выделен показатель Переоценки внеоборотных активов.	4	(20 039 911)	Добавочный капитал	20 039 911	0
		69	Переоценка внеоборотных активов	0	69
		20 039 842	Добавочный капитал (без переоценки)	0	20 039 842
Исправления, касающиеся Бухгалтерского баланса (ф.№1) на 31.12.2010 г.					
Начислены резервы на оплату отпусков, на выплату премий, предстоящих аудиторских расходов	1	92 308	Оценочные обязательства	0	92 308
		18 462	Отложенные налоговые активы	555	19 017
		103 014	Нераспределенная прибыль отчетного периода	955 606	1 058 620

Описание изменений	*Номер корректировки*	*Сумма корректировки*	*Статья скорректированной бухгалтерской отчетности*	*Сальдо по состоянию на указанную дату или за указанный год*	*Сальдо по состоянию на указанную дату или за указанный год*
				(до корректировки)	*(после корректировки)*
		(176 860)	Нераспределенная прибыль прошлых лет	572 120	395 260
Стоимость расходов будущих периодов распределена на дебиторскую задолженность, прочие оборотные активы, прочие внеоборотные активы	2	(53 824)	Расходы будущих периодов	53 824	0
		7 486	Дебиторская задолженность (краткосрочная)	212 943	220 429
		3 292	Прочие оборотные активы	0	3 292
		43 046	Прочие внеоборотные активы	5 040	48 086
Авансы (без НДС), перечисленные подрядчикам за строительные работы, включенные в стоимость незавершенного строительства	3	(115 101)	Дебиторская задолженность (краткосрочная)	220 429	105 328
		115 101	Незавершенное строительство	187 232	302 333
Из показателя Добавочный капитал выделен показатель Переоценки внеоборотных активов.	4	(20 039 911)	Добавочный капитал	20 039 911	0
		69	Переоценка внеоборотных активов	0	69
		20 039 842	Добавочный капитал (без переоценки)	0	20 039 842
Исправления, касающиеся Отчета о прибылях и убытках (ф.№2) за 2010 год					
Начислены резервы на оплату отпусков, на выплату премий, предстоящих аудиторских расходов	1	(128 767)	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	666 574	537 807
		(25 753)	Изменение отложенных налоговых активов	(218)	(25 971)
		103 014	Чистая прибыль	955 606	1 058 620
Исправления, касающиеся Отчета об изменениях капитала (ф.№3) за 2009, 2010 годы					
Начислены резервы на оплату отпусков, на выплату премий, предстоящих аудиторских расходов	1	(176 860)	Нераспределенная прибыль на 31.12.2009 г.	1 492 697	1 315 837
		(176 860)	Чистые активы на 31.12.09 г.	23 597 640	23 420 780
		103 014	Чистая прибыль за 2010 год	955 606	1 058 620
		(73 846)	Нераспределенная прибыль на 31.12.2010 г.	1 527 726	1 453 880
		(73 846)	Чистые активы на 31.12.10 г.	23 632 669	23 558 823

4. Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

На конец отчетного периода балансовая стоимость основных средств составила 52 641 тыс. руб. и уменьшилась по сравнению с началом года на 13 036 тыс. руб. в основном за счет продажи основных средств, списания офисного оборудования, пришедшего в негодность, амортизации.

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

5. Арендованные основные средства

В соответствии с Договором аренды № 03-А080254 от 20.10.2005 г. по Акту приема-передачи объекта нежилого фонда от 21.10.2005 г. ОАО «Совкомфлот» приняло в аренду от КУГИ (действующий собственник ООО «Совкомфлот Варандей») нежилое здание, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3, литер А, стоимость которого составила 59 490 тыс. руб.

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

В соответствии с Договором аренды № 97/11-ж от 01.07.2011 г. и № 47/10-ж от 01.08.2010 г. ОАО «Совкомфлот» приняло в аренду от ООО «Дом на Жуковского» нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Жуковского, д.63, стоимость которого составила 1 162 тыс. руб.

В соответствии с Договором аренды № LT-18-SFL от 01.01.2008 г. ОАО «Совкомфлот» приняло в аренду от ООО «Гашека Риэлти» нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Гашека, д. 6, стоимость которого составила 141 037 тыс. руб.

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

Информация о стоимости данного арендуемого имущества отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

6. Нематериальные активы

Остаточная стоимость нематериальных активов Общества по состоянию на 31.12.2011 г. составляет 3 773 тыс. руб.

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

7. Расходы будущих периодов

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

Вид расходов	*31.12.2011*	*31.12.2010*	*31.12.2009*
Программы ЭВМ	49 004	43 363	32 164
Прочее	2 189	2 975	1 428
Всего:	51 193	46 338	33 592

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

Вид расходов	*31.12.2011*	*31.12.2010*	*31.12.2009*
Прочие внеоборотные активы	47 671	43 046	31 845
Прочие оборотные активы	3 522	3 292	1 747
Всего:	51 193	46 338	33 592

В составе Прочих Внеоборотных Активов числятся также расходы на приобретение нематериальных активов в следующем размере:

Вид расходов	*31.12.2011*	*31.12.2010*	*31.12.2009*
Расходы на приобретение нематериальных активов	3 913	4 701	5 300
Прочее	-	339	339
Всего:	3 913	5 040	5 639

8. Денежные средства

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

	31.12.2011	*31.12.2010*	*31.12.2009*
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	40 321	319 841	434 334
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	45 257	124 757	320 183
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**85 578**	**444 598**	**754 517**
Денежные эквиваленты :	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**85 578**	**444 598**	**754 517**

9. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2011 г. Общество имеет вклады в уставные капиталы дочерних компаний и прочих предприятий на сумму 24 450 582 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Компания	Вклад в уставный капитал	Доля в уставном капитале, в %
1	Совчарт С.А. Женева	806	100
2	Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	138	100
3	Оверсиз Холдинг Лимитед	1 364 529	100
4	Национальный резервный банк	5 116	0,3
5	ОАО «Новошип»	23 071 282	88,61
6	ЗАО «Санкт-Петербургская международная товарно-сырьевая биржа», за вычетом резерва под обесценение в сумме 6 700 тыс. руб.	8 700	2
7	ООО «СКФ «Север»	10	99
	Итого:	24 450 582	

10. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность на 31.12.2011 г. составляет 106 948 тыс. руб., (в т.ч. долгосрочная 14 679 тыс. руб.), на 31.12.10 – 113 188 тыс. руб. (в т.ч. долгосрочная – 7 860 тыс. руб.), на 31.12.09 – 730 811 тыс. руб. (в т.ч. долгосрочная – 14 195 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2011 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 33 417 тыс. руб. (31 декабря 2010 г.: 30 076 тыс. руб., 31 декабря 2009 г.: 30 590 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США.

11. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

В состав долгосрочных обязательств в сумме 975 494 тыс. руб., отраженных по строке 1400 Бухгалтерского баланса, входит часть займа, полученного в соответствии с Дополнением от 02.07.2008 г. к Договору займа от 28.03.2008 г. от аффилированной компании «Завия Трейдинг Лимитед», в сумме 965 883 тыс. руб., а также отложенные налоговые обязательства в сумме 125 тыс. руб. и прочие обязательства (50% гарантийного удержания по договору подряда с ЗАО «Компакт») в размере 9 486 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства Общества по строке 1500 Бухгалтерского баланса на 31.12.2011 г. составляют 501 663 тыс. руб. В состав краткосрочных обязательств входит краткосрочная часть займа, полученного от компании «Завия Трейдинг Лимитед» в сумме 386 353 тыс. руб. (12 000 тыс. долл. США) и проценты по данному займу из расчета ставки 1,654 % годовых (6-ти месячная ставка LIBOR 0,804 % плюс маржа 0,85 %) в сумме 249 тыс. руб. (8 тыс. долл. США), подлежащие возврату в течение 2012 г.

Таким образом, общая задолженность Общества по привлеченному займу составляет 1 352 485 тыс. руб. (42 008 тыс. долл. США), в том числе 1 352 236 тыс. руб. (42 000 тыс. долл. США) по основному долгу и 249 тыс. руб. (8 тыс. долл. США) – проценты.

12. Уставный капитал

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

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

13. Изменение оценочных значений

В 2011 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	*Содержание изменения*	*Включено в доходы/(расходы) текущего периода, в тыс. рублей*	*Влияние на доходы/(расходы), будущих периодов, в тыс. рублей**
Резерв на оплату отпусков	Изменение количества дней неиспользованных отпусков, а также средней заработной платы	(6 580)	
Резерв на выплату премий	Изменение величины премий	41 381	
Резерв предстоящих аудиторских расходов	Изменение стоимости аудиторских услуг	(107)	
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Изменение финансового положения организации	(6 300)	

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

14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2011 году составили 2 181 848 тыс. руб. (2010 г. – 2 222 459 тыс. руб.), прочие расходы 2 311 364 тыс. руб. (2010 г. – 2 302 270 тыс. руб.). В составе прочих доходов и расходов Общества наибольшую долю составляют доходы и расходы от реализации иностранной валюты, а также курсовые разницы. Основные составляющие прочих доходов и расходов представлены в таблице:

2011 год

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

2010 год

Наименование статьи дохода/расхода	*Прочие доходы*	*Прочие расходы*
Доходы (расходы) от реализации иностранной валюты	1 773 809	1 779 389
Курсовые разницы	448 459	448 143
Благотворительная помощь	-	18 605
Вознаграждения членам совета директоров	-	8
НДС, отнесенный на прочие расходы	-	6 224
Прочие	191	49 901
ИТОГО	**2 222 459**	**2 302 270**

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

15. Расчеты по налогу на прибыль

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

№ п/п	*Наименование показателя*	*Сумма, тыс. руб.*	*Комментарии*
1	Прибыль до налогообложения, в т.ч.	1 622 272	Общая сумма прибыли до налогообложения
	- облагаемая по ставке 20%,	183 903	Прибыль от оказания консультационных услуг, аренды
	- облагаемая по ставке 9%,	1 226 933	Прибыль от участия в других организациях
	- облагаемая по ставке 0%.	211 436	Прибыль от участия в других организациях
2	Условный расход по налогу на прибыль	148 265	Налог на прибыль по соответствующей ставке с учетом корректировки суммы налога в связи с различием базы по налогу с дивидендов, полученных от иностранных организаций, в размере 1 061 тыс. руб.
3	Отложенные налоговые активы	(5 851)	Налог на прибыль с положительной разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией, налог с начисленных резервов, налог с начисленных отпускных, переходящих на другой налоговый период.
4	Отложенные налоговые обязательства	(4)	Отложенный налог на дивиденды, а также налог на прибыль с отрицательной разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией
5	Постоянное налоговое обязательство/ актив	99 408	Налог на прибыль с расходов организации, не принимаемых для целей налогообложения (курсовые разницы, проценты по кредиту, расходы на благотворительность)
	Итого налог:	**241 818**	

Общая сумма прибыли, подлежащая распределению акционерам по итогам 2011 года, составляет 1 374 599 тыс. руб.

16. 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 2011 год составил 61,57% от общей суммы дохода. Соответственно, все показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год были распределены на основании данной пропорции.

Доход от участия в уставных капиталах дочерних компаний за 2010 год составил 51,16% от общей суммы дохода. Соответственно, все показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2010 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 2010 год

Наименование показателя	*Оказание консультационных и информационных услуг*	*Участие в уставных капиталах других организаций*	*Итого:*
Выручка сегмента	928 554	972 718	1 901 272
Расходы сегмента	262 657	275 150	537 807
Финансовый результат	517 015	541 605	1 058 620
Оборотные активы сегмента	280 922	294 284	575 206
Краткосрочные обязательства сегмента	415 635	435 403	851 038
Балансовая величина активов	14 460 940	13 052 860	25 513 800
Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы	33 710	35 311	69 021
Амортизация по основным средствам и нематериальным активам	10 988	11 510	22 498

За 2011 год

Наименование показателя	*Оказание консультационных и информационных услуг*	*Участие в уставных капиталах других организаций*	*Итого:*
Выручка сегмента	897 629	1 438 369	2 335 998
Расходы сегмента	216 894	347 494	564 388
Финансовый результат	528 258	846 341	1 374 599
Оборотные активы сегмента	78 246	125 382	203 628
Краткосрочные обязательства сегмента	192 789	308 874	501 663
Балансовая величина активов	9 765 286	15 645 293	25 410 579
Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы	27 553	28 861	56 414
Амортизация по основным средствам и нематериальным активам	8 921	14 292	23 213

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

Наименование показателя	*Код строки*	*За 2011 год*		*За 2010 год*	
		Оказание консультационных и информационных услуг	*Участие в уставных капиталах других организаций*	*Оказание консультационных и информационных услуг*	*Участие в уставных капиталах других организаций*
Движение денежных средств по текущей деятельности					
Поступило денежных средств, всего	4110	910 415	-	929 483	-
Направлено денежных средств, всего	4120	(800 607)	(108 854)	(895 333)	(117 106)
в т.ч. расчеты по налогу на прибыль	4124	(91 483)	(108 854)	(101 535)	(117 106)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности					
Поступило денежных средств, всего	4210	2 815	1 447 576	15 065	1 598 668
в т.ч. дивиденды, проценты по финансовым вложениям	4212	37	1 447 576	15 065	1 598 668
Направлено денежных средств, всего	4220	(277 987)	-	(190 703)	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности					
Поступило денежных средств, всего	4310	-	-	-	-
Направлено денежных средств, всего	4320	(1 526 682)	-	(1 658 884)	-

17. Связанные стороны

Дочерними по отношению к Обществу являются следующие компании:

№ п/п	*Компания*	*Вклад в уставный капитал*	*Доля в уставном капитале, в %*
1	Совчарт С.А. Женева	806	100
2	Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	138	100
3	Оверсиз Холдинг Лимитед	1 364 529	100
4	ОАО «Новошип»	23 071 282	88,61
5	ООО «СКФ Север»	10	99
	Итого:	24 436 765	

Общество начислило доходы от участия в дочерних компаниях, которые отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе строки 2112 «Доходы от участия в других организациях». Суммы начисленных дивидендов от дочерних компаний составили:

№	Компания	2011 г.	2010 г.
1	Оверсиз Холдинг Лимитед	1 197 705	675 088
2	ОАО «Новошип»	211 435	296 010
	Итого:	1 409 140	971 098

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

Связанная сторона	Вид операций	2011	2010
SHB Inc	Доходы от оказания консультационных и управленческих услуг	878 886	909 908
ООО «СКФ Варандей»	Доходы от сдачи помещения в аренду	26	26
НП «Юнипартнермарин»	Доходы от сдачи помещения в аренду	2 239	2 220
ООО «СКФ Терминал»	Доходы от сдачи помещения в аренду	8	-
Завия Трейдинг Лимитед	Проценты, начисляемые по предоставленному займу	20 451	34 138

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

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

	2011	2010	2009
Дебиторская задолженность:	33 417	30 076	30 590
SHB Inc	31 533	29 849	29 621
ООО «СКФ Варандей»	-	3	-
НП «Юнипартнермарин»	224	224	231
ООО «СКФ Терминал»	9	-	-
Кредиторская задолженность:	1 352 485	1 828 813	2 540 874
Долгосрочная часть займа по Завия Трейдинг Лимитед	965 883	1 097 168	1 814 652
Краткосрочная часть займа по Завия Трейдинг Лимитед	386 353	731 445	725 861
Проценты начисленные	249	200	361

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

Наименование показателя	*Код строки*	*За 2011 год*	*За 2010 год*
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств, всего	4110	896 965	927 719
в т.ч. от продажи товаров, работ и услуг	4111	879 625	908 113
в т.ч. арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	17 340	19 606
Направлено денежных средств на выплату процентов по долговым обязательствам		(20 659)	(34 723)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - дивиденды, проценты по финансовым вложениям	4210	1 420 927	1 597 187
Направлено денежных средств на финансовые вложения	4220	(10)	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Направлено денежных средств на погашение кредитов и займов	4321	(526 682)	(738 307)

Состав Совета Директоров Общества:

Клебанов Илья Иосифович	Председатель Совета Директоров
Кудряшов Сергей Иванович	Заместитель Министра энергетики РФ
Манасов Марлен Джеральдович	Член Совета директоров ЗАО «Ю Би Эс Банк» (независимый директор)
Мурхаус Дэвид	Председатель Совета Некоммерческой организации «Морское сообщество Лондона»
Олерский Виктор Александрович	Заместитель Министра транспорта РФ
Райан Чарльз	Председатель Правления «Ю Эф Джи Эссет Менеджмент» (независимый директор)
Титова Елена Борисовна	Президент, Председатель Правления ООО «Морган Стэнли Банк» (независимый директор)
Токарев Николай Петрович	Президент ОАО «АК «Транснефть»
Франк Сергей Оттович	Генеральный директор, Председатель Правления ОАО «Совкомфлот»

Сумма вознаграждения членов Совета директоров составила в 2011 году 13 740 тыс. руб.

Членами Правления ОАО «Совкомфлот» на 31.12.2011 г. являлись:

С. О. Франк (председатель)	Генеральный директор, председатель правления ОАО «Совкомфлот»
Е. Н. Амбросов	Первый заместитель генерального директора ОАО «Совкомфлот»
В. Н. Емельянов	Заместитель генерального директора ОАО «Совкомфлот»
Н. Л. Колесников	Первый заместитель генерального директора, финансовый директор ОАО «Совкомфлот»
А. Л. Куртынин	Заместитель генерального директора ОАО «Совкомфлот»
К. Б. Лудгейт	Управляющий директор компании Sovcomflot (UK) Ltd.
В. А. Медников	Заместитель генерального директора, административный директор ОАО «Совкомфлот»
С. Г. Поправко	Первый заместитель генерального директора ОАО «Совкомфлот»
И. В. Тонковидов	Президент ОАО «Новошип»
Лорд Н. Дж. А. Фэйрфакс	Заместитель управляющего директора компании Sovcomflot (UK) Ltd.
М. Х. Орфанос	Управляющий директор компании Sovcomflot (Cyprus) Limited

Вознаграждение, выплаченное, членам Правления, сотрудникам ОАО «Совкомфлот», по всем основаниям в 2011 году составило 103 151 тыс. руб.

18. Чистая прибыль Общества по результатам деятельности за 2011 год

Бухгалтерская прибыль ОАО «Совкомфлот» до налогообложения по итогам 2011 года составила 1 622 272 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль в размере 241 818 тыс. руб. С учетом начисленных «Отложенных налоговых активов» в сумме 5 851 тыс. руб., «Отложенных налоговых обязательств» в сумме 4 тыс. руб., сумма чистой прибыли за 2011 год составила 1 374 599 тыс. руб.

19. Чистые активы Общества

В связи с внесением изменений в показатель Чистой прибыли за 2009 и 2010 год, показатель Чистых активов Общества выглядит следующим образом:

Период	*Стоимость Чистых активов*
2009	23 420 780
2010	23 558 823
2011	23 933 422

Чистые активы Общества в 2011 году увеличились на 374 599 тыс. руб. и составили на конец года 23 933 422 тыс. руб.

На начало и конец отчетного года чистые активы превышали величину уставного капитала соответственно на 21 592 126 тыс. руб. и 21 966 725 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 2011 году оставалось стабильным.

20. Расчет базовой прибыли на акцию

	Базовая прибыль	*Количество акций*	*Базовая прибыль на акцию*
2011 г.	1 374 599	1 966 697 210	0.00070
2010 г.	1 058 620	1 966 697 210	0.00054

21. Условные обязательства и условные активы.

Условия ведения деятельности Общества

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

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

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

Налогообложение

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2011 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым и валютным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2011 года в Арбитражном суде Санкт-Петербурга и Ленинградской области рассматривалось дело А56-56056/2011 по иску ООО «ПРО» к Обществу о признании нарушенным порядка определения победителя конкурса при выборе аудитора Общества, признании недействительным договора, заключенного по результатам конкурса и обязании заключить договор с истцом. Решением Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 16 марта 2012 г. исковое заявление оставлено без удовлетворения. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебного разбирательства для Общества, по состоянию на 31 декабря 2011 года не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

В рамках проведения работ по реконструкции объекта недвижимости по адресу г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, дом 3 лит. А у Общества возникли разногласия с генпроектировщиком объекта ЗАО «Банет» по выполненным работам. В настоящее время продолжается техническая экспертиза и финансовая оценка спорных вопросов и стороны не пришли к решению о передаче каких-либо требований в судебные органы. Сумму возможных взаимных требований на дату подписания отчетности оценить не предоставляется возможным.

Помимо этого, в настоящее время осуществляется согласование сводного списка (перечня) разногласий по определению статуса ряда дополнительных работ по реконструкции здания на набережной реки Мойки, дом 3 лит. А по договору генподряда с ЗАО «Компакт», который дорабатывается в части определения оценки дополнительных работ, по которым ранее оценка не производилась ни заказчиком, ни генподрядчиком. Ввиду отсутствия экспертного заключения об отнесении указанных в списке работ к дополнительным работам, предполагается передача указанных вопросов в Третейский суд при Санкт-Петербургской Торгово-промышленной палате для принятия окончательного решения.

Обеспечения выданные

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

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

По состоянию на 31.12.2011 г. в составе обеспечений обязательств и платежей, выданных Обществом, отражены стоимость размещенных облигаций (800 000 000 долл. США) и купонного дохода по третьему купону (21 500 000 долл. США) по курсу ЦБ РФ 32,1961 руб. на 31.12.2011 г. на общую сумму 26 449 096 тыс. руб., в том числе стоимость размещенных облигаций – 25 756 880 тыс. руб., купонного дохода по третьему купону – 692 216 тыс. руб.

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

22. События, произошедшие после 31 декабря 2011 года

Событий, произошедших после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2011 год не произошло.

23. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за 2010 год

После утверждения годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2010 год годовым общим собранием акционеров ОАО «Совкомфлот» 30 июня 2011 г. было принято решение о выплате дивидендов в сумме 1 млрд. рублей. Данная сумма дивидендов была полностью перечислена Обществом в июле 2011 года.

Генеральный директор
ОАО «Совкомфлот» С.О. Франк

Главный бухгалтер А.А. Вешнякова

20 марта 2012 г.