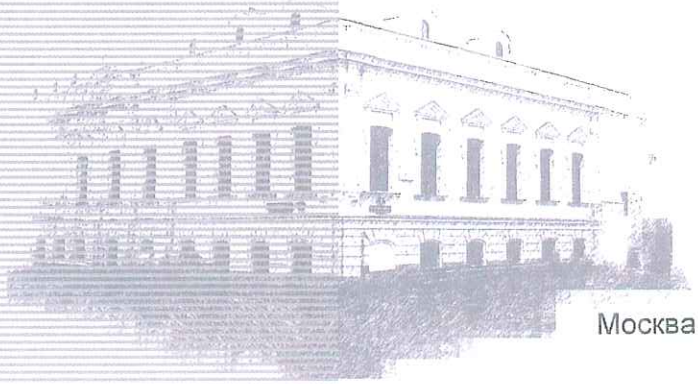
ФБК

АУДИТ ■ КОНСАЛТИНГ ■ ПРАВО

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«СОВРЕМЕННЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ ФЛОТ»

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2007 г.



Москва 2008

PKF

Accountants &
business advisers

ФБК

■ АУДИТ ■ КОНСАЛТИНГ ■ ПРАВО ■

PKF

Accountants &
business advisers

Аудиторское заключение
по финансовой (бухгалтерской) отчетности

Акционерам

Открытого акционерного общества
«Современный коммерческий флот»

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Лицензия:

Лицензия № Е 000001 на осуществление аудиторской деятельности, выдана Министерством финансов Российской Федерации 10 апреля 2002 года сроком на пять лет. Приказом Министерства финансов Российской Федерации №287 от 5 апреля 2007 года действие лицензии на осуществление аудиторской деятельности продлено с 10 апреля 2007 года сроком на пять лет.

Членство в аккредитованных профессиональных аудиторских объединениях:

Некоммерческое партнерство «Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России».

Аудируемое лицо

Наименование:
Открытое акционерное общество «Современный коммерческий флот» (далее – ОАО «Совкомфлот»).

Место нахождения:

191186, г. Санкт - Петербург, наб. реки Мойки, д.3А.

Государственная регистрация:

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.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Совкомфлот» за период с 1 января по 31 декабря 2007 г. включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Совкомфлот» 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 ОАО «Совкомфлот». 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.

Мы провели аудит в соответствии с:

1. Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
2. Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
3. Правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации в части, не противоречащей Федеральным правилам (стандартам);
4. Внутрифирменными стандартами, методиками и инструкциями по аудиту.

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 в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Совкомфлот» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2007 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2007 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности и принятой учетной политики.

«25» марта 2008 года

Президент ООО «ФБК» — С.М. Шапигузов (на основании Устава)

Руководитель аудиторской проверки — А.Д.Судаков (квалификационный аттестат № К010680 от 26 января 2004 г. в области общего аудита без срока действия)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ФИНАНСОВЫЕ И БУХГАЛТЕРСКИЕ КОНСУЛЬТАНТЫ ФБК Г.Р. № 484583 МОСКВА

Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 200 7 г.

КОДЫ		
0710001		
2008	03	25
01126989		
7702060116		
51.12.1, 51.51, 61.10		
47	12	
384		

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

Дата утверждения	25.03.2008
Дата отправки (принятия)	

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	2	1
Основные средства	120	61 401	91 178
Незавершенное строительство	130	4 253	9 593
Доходные вложения в материальные ценности	135	5 891	54 060
Долгосрочные финансовые вложения	140	1 370 658	22 012 609
Отложенные налоговые активы	145	577	819
Прочие внеоборотные активы	150	-	1 215
ИТОГО по разделу I	190	1 442 782	22 169 475
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	8 201	10 702
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	3 301	3 927
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	4 900	6 775
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1 963	2 158
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	329 830	1 051 101
в том числе покупатели и заказчики	241	9 871	17 492
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	88 091	197 242
в том числе: касса	261	3	12
расчетные счета	262	84 662	191 534
валютные счета	263	1 952	1 622
прочие денежные средства	264	1 474	4 074
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	428 085	1 261 203
БАЛАНС	300	1 870 867	23 430 678

Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

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	1 364 539
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	69	69
Резервный капитал	430	68 227	68 227
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	68 227	68 227
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Фонд потребления	440	137 364	137 364
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	450	256 123	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	470	-	1 038 741
ИТОГО по разделу III	490	1 826 322	2 608 940
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	39 597	148 024
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	39 597	148 024
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	4 948	20 673 714
в том числе: поставщики и подрядчики	621	1 394	14 135
задолженность перед персоналом организации	622	-	5 220
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	39	
задолженность по налогам и сборам	624	3 507	12 353
прочие кредиторы	625	8	20 642 006
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	4 948	20 673 714
БАЛАНС	700	1 870 867	23 430 678
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
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
		-	-

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

Главный бухгалтер _____ (подпись) Хлюнев А.В. (расшифровка подписи)

"25" марта 200 8 г.

Открытое акционерное общество Современный коммерческий флот ОГРН 1027802502392 СКФ Санкт-Петербург

Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

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 2007 г.

		КОДЫ		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2008	03	25
Организация ОАО "Современный Коммерческий Флот"	по ОКПО	01126989		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702060116		
Вид деятельности Коммерческая	по ОКВЭД	51.12.1, 51.51, 74.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО / федеральная	по ОКОПФ/ОКФС	47	12	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	1 673 347	590 843
в том числе от продажи:			
Оказание консультационных услуг	011	415 932	257 374
Доходы от участия в других организациях	012	1 257 415	333 469
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(369 752)	(245 881)
Валовая прибыль	029	1 303 595	344 962
Коммерческие расходы	030	(-)	(-)
Управленческие расходы	040	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	050	1 303 595	344 962
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	1 430	2 748
Проценты к уплате	070	(-)	(-)
Прочие доходы	090	1 016 655	666 436
Прочие расходы	100	(1 068 577)	(699 528)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1 253 103	314 618
Отложенные налоговые активы	141	242	258
Отложенные налоговые обязательства	142	(108 428)	5 309
Текущий налог на прибыль	150	(106 928)	(65 110)
Сумма доначисленного налога, скорректированная на курсовую разницу	160	— 753	1 048
Прочие платежи	170	(1)	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	1 038 741	256 123
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(85 631)	(15 965)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	210	0,00076	0,00019
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	211	-	-

Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

Форма 0710002 с. 2

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	8 440	(21 519)	5 230	(14 596)
Отчисления в оценочные резервы	260	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	270	-	-	-	-
	280	-	-	-	-

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

Главный бухгалтер _____ Хлюнев А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " марта 200 8 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * ОГРН 1027739025712 * Современный коммерческий флот СКФ СОВКОМФЛОТ * Санкт-Петербург *

Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 200 7 г.

		КОДЫ	
	Форма № 3 по ОКУД	0710003	
	Дата (год, месяц, число)	2008 03	25
Организация ОАО "Современный Коммерческий Флот"	по ОКПО	01126989	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702060116	
Вид деятельности Коммерческая	по ОКВЭД	1.12.1, 51.51, 61.1	
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/федеральная			
тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	47	12
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384	

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Фонд потребления	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код						
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	1 364 539	69	68 227	14 637	323 404	1 770 876
200 6 г. (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	14 637	323 404	1 770 876
Результат от пересчета иностранных валют	030	X		X	X	X	-
Чистая прибыль	035	X		X	x	256 123	256 123
Дивиденды	040	X	X	X	x	(200 000)	(200000)
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 фонда потребления	080	-	-	-	123 404	(123404)	0
Остаток на 31 декабря предыдущего года	085	1 364 539	69	68 227	138 041	256 123	1 826 999
200 7 г. (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	138 041	256 123	1 826 999
Результат от пересчета иностранных валют	101	X		X	(677)	X	(677)
Чистая прибыль	102	X		X	-	1 038 741	1 038 741
Дивиденды	103	X	X	X	-	(256 123)	(256123)

Форма 0710003 с. 2

1	2	3	4	5	6	7	8
Отчисления в резервный фонд	110	X	X		-		-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	-	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	-	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	-	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	-	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	-	(-	(-)
изменение размера фонда потребления	135	-	-	-			
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	1 364 539	69	68 227	137 364	1 038 741	2 608 940

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	-	( )	68 227
(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	-	-	(-)	-

Форма 0710003 с. 3

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	1 826 322		2 608 940	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный	за предыду-щий год	за отчетный год	за предыду-щий год
	205	3	4	5	6
2) Получено на: расходы по обычным видам деятельности - все	210	-	-	-	-
в том числе:	211	-	-	-	-
	212	-	-	-	-
	213	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные акти	220	-	-	-	-
в том числе:	221	-	-	-	-
	222	-	-	-	-
	223	-	-	-	-

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

Главный бухгалтер _____ Хлюнев А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " марта 200 8 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * Современный коммерческий флот * ОГРН 1027739028712 * Санкт-Петербург * СКФ СОВКОМФЛОТ

Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 200 7 г.

		КОДЫ
	Форма № 4 по ОКУД	0710004
	Дата (год, месяц, число)	2008 03 25
Организация ОАО "Современный Коммерческий Флот"	по ОКПО	01126989
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702060116
Вид деятельности Коммерческая	по ОКВЭД	51.12.1, 51.51, 74.15
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО /федеральная		
тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	47 12
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб~~. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	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	88 045	60 486
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков, в том числе	110	463 722	287 086
консультационные услуги	115	463 722	285 850
Выручка от продажи валюты	120	993 975	658 898
Прочие доходы	130	19 527	6 567
в т.ч. доходы от аренды	135	17 915	6 567
Денежные средства, направленные:	140	(1 780 106)	(1 239 232)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(108 794)	(78 093)
на оплату труда	160	(212 167)	(175 645)
на выплату дивидендов, процентов	170	(256 123)	(200 000)
на расчеты по налогам и сборам	180	(246 807)	(143 307)
на прочие расходы	200	(956 215)	(642 187)
в т ч расходы по продаже валюты	201	(952 671)	(635 363)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	210	(302 882)	(286681)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	220	75	252
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	230	-	-
Полученные дивиденды	240	502 159	344 081
Полученные проценты	250	1 251	2 571
Поступление от возврата депозита	251	-	500 000
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям, физ. лицам	260	201	3 199
Приобретение дочерних организаций	270	(-)	(-)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	280	(87 888)	(32 817)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	290	(1 334)	(-)
Размещение депозита	291	(-)	(500 000)
Займы, предоставленные другим организациям	300	(-)	(-)
Займы, предоставленные физическим лицам	310	(2 385)	(3 000)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	412 079	314 286
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	-	-

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Погашение займов и кредитов (без процентов)	370	(-)	(-)
Погашение обязательств по финансовой аренде	380	(-)	(-)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	390	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	400	109 197	27 605
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	410	197 242	88 091
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	420	(1 078)	(1 327)

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

Главный бухгалтер _____ Хлюнев А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " марта 200 8 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * Современный коммерческий флот * ОГРН 1027739028712 * Санкт-Петербург * СОВКОМФЛОТ

Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 200 7 г.

		КОДЫ		
	Форма № 5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2008	03	25
Организация ОАО "Современный Коммерческий Флот"	по ОКПО	01126989		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702060116		
Вид деятельности Коммерческая	по ОКВЭД	51.12.1, 51.51, 61.10		
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО /федеральная тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	47	12	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	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	6	7
в том числе: товарный знак	051	6	7
		-	-
		-	-

Форма 0710005 с. 2

Основные средства

Показатель наименование	код	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Здания	060	53637	-	(53637)	0
Сооружения и передаточные устройства	065	-	-	(-)	-
Машины и оборудование	070	16607	66247	(5287)	77567
Транспорные средства	075	2441	0	(0)	2441
Производственный и хозяйственный инвентарь	080	3915	21413	(2847)	22481
Рабочий скот	085	-	-	(-)	-
Продуктивный скот	090	-	-	(-)	-
Многолетние насаждения	095	-	-	(-)	-
Другие виды основных средств	100	408	194	(0)	602
Земельные участки и объекты природопользования	105	-	-	(-)	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	110	-	-	(-)	-
Итого	115	77008	87854	(61771)	103091

Показатель наименование	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	15607	11913
в том числе: зданий и сооружений	141	4903	0
машин, оборудования, транспортных средств	142	8383	10858
других	143	2321	1055
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	-	59854
в том числе: здания	151		53637
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	-	-

	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
Справочно.	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:		-	-
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	374	492

Форма 0710005 с. 3

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	10895	59854	(-)	70749
Имущество, предоставляемое по договору проката	200	-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
Прочие	210	-	-	(-)	-
Итого		10895	59854	(-)	70749

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	220	5004	16689

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:		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Справочно.	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:		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Справочно.	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	-	-

Форма 0710005 с. 4

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего	510	1 370 658	22 012 609	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	1 370 658	22 012 609	-	-
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	1 370 658	22 012 609	-	-
Из общей суммы финансовые 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	-	-	-	-

Форма 0710005 с. 5

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	329 830	1 051 101
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	610	9 871	17 492
авансы выданные	620	51 958	15 134
прочая	630	268 001	1 018 475
долгосрочная - всего	640	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	650	-	-
авансы выданные	660	-	-
прочая	670	-	-
Итого	680	329 830	1 051 101
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	690	4 948	20 673 714
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	691	1 394	14 135
авансы полученные	692	-	-
расчеты по налогам и сборам	693	3 546	12 353
кредиты	694	-	-
займы	695	-	-
прочая	696	8	20 647 226
долгосрочная - всего	700	-	-
в том числе: кредиты	701	-	-
займы	702	-	-
	703	-	-
	704	-	-
	705	-	-
Итого	706	4 948	20 673 714

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	4 534	1 302
Затраты на оплату труда	720	246 129	194 107
Отчисления на социальные нужды	730	11 980	9 528
Амортизация	740	5 816	5 103
Прочие затраты	750	101 293	35 841
Итого по элементам затрат	760	369 752	245 881
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	1 875	2 866
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Форма 0710005 с. 6

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	770	-	2 970 160
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	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-		-	
в том числе:	911	-		-	
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-		
в том числе:	921	-	-	-	-
	922	-	-	-	-
	923	-	-	-	-

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

Главный бухгалтер _____ Хлюнев А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " марта 200 8 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * ОГРН 1027739028712 * Современный коммерческий флот * СКФ СОВКОМФЛОТ * Санкт-Петербург *

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Совкомфлот»
за 2007 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, 3А.

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

Основными видами деятельности Общества, согласно Уставу являются:

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

Существенными элементами деятельности Общества в 2007 году являлись консультационные и управленческие услуги, оказываемые Обществом дочерним компаниям, а также управление дочерними и зависимыми компаниями.

В Обществе в 2007 году функционировало следующее представительство: 193036, Санкт-Петербург, ул. Жуковского, д.63а. Представительство имело отдельный баланс, расчетный счет, было зарегистрировано в УФНС по месту своего нахождения.

В соответствии с решением Совета директоров ОАО «Совкомфлот» от 22 декабря 2006 года (протокол № 79) о прекращении деятельности Представительства ОАО «Совкомфлот» в Санкт-Петербурге в связи с произведенной регистрацией изменения в Устав ОАО «Совкомфлот» о новом месте нахождения Общества в Санкт-Петербурге, Представительство в Санкт-Петербурге было ликвидировано.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2007 году составляла 64 человека, в 2006 году – 54 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:

Фамилия	*От какой организации*
Казутин Андрей Владимирович	и.о. заместителя директора департамента Министерства транспорта РФ
Галимов Николай Анасович	заместитель директора департамента Министерства транспорта РФ
Моисеева Серафима Михайловна	начальник управления Росморречфлота

Аудитором общества является аудиторская фирма ООО «Финансовые и бухгалтерские консультанты».

Используемое сокращение - ООО «ФБК».

Юридический адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Регистрационное свидетельство от 15 ноября 1993 года № 84.583, выданное Московской регистрационной палатой, перерегистрировано 28 декабря 1995 года.

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002г. за основным государственным номером 1027700058286.

2. Существенные события 2007 года.

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 дополнительным 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.

Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом (далее-Росимущество) на основании:

-Распоряжения Росимущества № 3354-р от 26 октября 2007г. о решениях внеочередного общего собрания акционеров Эмитента об увеличении уставного капитала Открытого акционерного общества «Современный коммерческий флот» на 602 158 693 (шестьсот два миллиона сто пятьдесят восемь тысяч шестьсот девяносто три) рубля путем размещения номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая;

- прошедшего государственную регистрацию Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг Открытого акционерного общества «Современный коммерческий флот» - обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая в количестве 602 158 693 (шестисот двух миллионов

ста пятидесяти восьми тысяч шестисот девяноста трех) штук, размещаемых путем закрытой подписки;

- отчета независимого оценщика ЗАО «Независимая Консалтинговая Группа «2К Аудит - Деловые Консультации» об оценке рыночной стоимости 252 288 536 обыкновенных именных бездокументарных акций Открытого акционерного общества «Новороссийское морское пароходство» (50,34% Уставного капитала), 100% акций Открытого акционерного общества «Современный коммерческий флот», одной обыкновенной и одной привилегированной акции Открытого акционерного общества «Новороссийское морское пароходство» , одной обыкновенной акции Открытого акционерного общества «Современный коммерческий флот» от 19.09.2007 № А-52/07.

Росимущество 05.12.2007г. передало Открытому акционерному обществу «Современный коммерческий флот» 252 288 536 (двести пятьдесят два миллиона двести восемьдесят тысяч пятьсот тридцать шесть) обыкновенных именных бездокументарных акций Открытого акционерного общества «Новороссийское морское пароходство», номинальной стоимостью 1 рубль каждая, государственный регистрационный номер выпуска 1-02-00103А от 04.10.2000г., составляющих 50,34% от общего размера уставного капитала Открытого акционерного общества «Новороссийское морское пароходство».

1 декабря 2006г. Межрегиональная инспекция Федеральной налоговой службы России по крупнейшим налогоплательщикам № 6 (далее МИФНС России по КН № 6) по материалам проведенной проверки приняла решение № 57-12/118016 о привлечении ОАО «Совкомфлот» к налоговой ответственности за совершение налогового правонарушения при исчислении налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, налога на доходы физических лиц за 2004-2005г.г. в общей сумме 14.064.239 тыс. руб.

Суды первой, апелляционной и кассационной инстанций в результате рассмотрения выводов налогового органа по вышеуказанному решению последовательно признавали их неправомерными, а спорные расходы Общества - экономически обоснованными. Таким образом, Суды установили, что доводы налогового органа не соответствуют действительности и несостоятельны.

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 31.12.2007 и составившего 24,55 руб/долл., 35,93 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.

В соответствии с ПБУ 3/2006 по состоянию на 01.01.2007 был произведен пересчет в рубли средств в расчетах, выраженных в иностранной валюте, с отнесением результатов на счет учета нераспределенной прибыли.

Основные средства

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

Безвозмездно полученных основных средств в 2007 году не поступало.

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

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

Активы, стоимостью в пределах 10000 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 единовременно 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 в размере 50,34% от уставного капитала ОАО «Совкомфлот», признается денежная оценка имущества, определенная Советом директоров ОАО «Совкомфлот» на основании оценки независимого оценщика.

Задолженность покупателей и заказчиков

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

Резервный капитал

Резервный капитал Общества начислен полностью и составляет 68.227 тыс. руб.

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 31.12.2007 числятся:

(тыс. руб.)

Вид расходов	*31.12.2006*	*31.12.2007*
Оплата труда с начислениями	54	537
Программы ЭВМ	431	501
Прочие	3 690	4324
Страхование	725	1 413
Всего:	4 900	6 775

Условные обязательства

Условные обязательства признаются в бухгалтерском балансе, если одновременно:

а) существует высокая вероятность, что будущие события подтвердят снижение стоимости активов (принимая во внимание любое вероятное возмещение) или существование обязательств по состоянию на отчетную дату, и

б) условное обязательство, и связанный с ним условный убыток, могут быть достаточно обоснованно оценены.

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

1. Основные средства

На конец отчетного периода балансовая стоимость основных средств составила 91.178 тыс. руб. и увеличилась по сравнению с началом года на 29.777 тыс. руб. в основном за счет покупки офисного оборудования.

Безвозмездно полученных основных средств в 2007 году не поступало.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается посредством начисления амортизации включают модели кораблей и макет здания на Мойке, д. 3а первоначальной стоимостью 451.6 тыс. руб.

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 31.12.2007 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 31.12.2007 составляет 1442,47 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	5768,64	6730,08	2403,91	1442,47	10

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

В 2006-2007 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 31.12.2007, соответственно, движение средств в валюте пересчитано по курсу на 31.12. 2007.

6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2007 Общество имеет вклады в уставные капиталы дочерних компаний и прочих предприятий на сумму 22.012.609 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	Золотое наследие Руси	10	5
7	ОАО «Новошип»	20.642.000	50,34
	Итого:	22.012.609	

В связи с прекращением существования ЗАО «Сахалин-Шельф-Флот», что подтверждается документом Межрайонной инспекции ФНС № 1 по Сахалинской области, согласно которому ЗАО «Сахалин-Шельф-Флот» снято с учета 07.02.2007г. в налоговом органе по месту нахождения организации и прекратило свое существование с указанной даты, в бухгалтерской учете отражено выбытие обыкновенных акций ЗАО «Сахалин-Шельф-Флот» на сумму 49 тыс. руб.

В связи с регистрацией новой редакции устава АКБ «Совфинтрейд» (ЗАО) переименовано в АБ «ГПБ-Ипотека» (ЗАО), что подтверждается свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц и письмом Председателя Правления АБ «ГПБ-Ипотека» В.А. Серегина от 06.07.2007 № 2403-04/3691.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на начало года составляет 329.830 тыс. руб., на конец года 1.051.101 тыс. руб., в ее составе числится задолженность компании «Гленас Шиппинг Ко.Инк» по дивидендам в сумме 981.855 тыс. руб. (40.000.000 долл. США).

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества по строке 620 Баланса на начала года составляет 4.948 тыс. руб., на конец отчетного периода- 20.673.714 тыс. руб.

По строке 625 Баланса на конец отчетного периода отражена сумма 20.642.006 тыс. руб., в составе которой 20.642.000 тыс. руб. представляют собой задолженность перед акционером по увеличению уставного капитала Общества по состоявшемуся

факту оплаты уставного капитала Общества (см. Раздел 2) до момента регистрации изменений учредительных документов Общества.

9. Акции, выпущенные ОАО «Совкомфлот»

Количество выпущенных обыкновенных именных акций Общества составляет 1.364.538.517 шт. номинальной стоимостью 1 рубль.

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

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 дополнительным 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.

По состоянию на 31.12.2007 регистрация изменений в учредительных документы не состоялось.

10. Капитал и резервы

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

В балансе по строке 470 отражена сумма нераспределенной прибыли отчетного года в размере 1.038.741 тыс. руб.

В балансе по строке 440 графы 4 «Фонд потребления» отражена сумма 137.364 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 2.970.160 тыс. руб., выданная в связи с офертой Общества миноритарным акционерам ОАО «Новошип».

12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2007 году составили 1.018.085 тыс. руб. (2006г. - 666.436 тыс. руб.), прочие расходы 1.068.577 тыс. руб. (2006г. - 699.528 тыс. руб.) В составе прочих доходов и расходов Общества наибольшую долю составляют доходы и расходы от реализации иностранной валюты.

По результатам деятельности Общества за 2007 год доходы от продажи иностранной валюты составили 993.002 тыс. руб., соответственно, расходы от продажи валюты составили 994.289 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	300 745	Налог с бухгалтерской прибыли
2	Отложенные налоговые активы	242	Налог на прибыль с положительной разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией
3	Отложенные налоговые обязательства	-108 428	Отложенный налог на дивиденды, а также налог на прибыль с отрицательной разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией
4	Постоянное налоговое обязательство	28 579	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	-114 210	Разница в ставках налога (24% - ставка налога на прибыль; 15% - ставка налога на дивиденды) с начисленных сумм дивидендов, увеличенная на сумму налога на дивиденды от иностранных организаций, начисленную за пределами РФ.
6	Доначисление суммы налога в связи с изменением курса иностранной валюты	-753	Доначислен налог на дивиденды в связи с изменением курса иностранной валюты
	Итого налог:	106 175	

Показатель текущего налога на прибыль представлен в бухгалтерской отчетности развернуто по следующим строкам: стр.150 – 106.928, стр.160 – 753. Показатель текущего налога на прибыль по строкам 150 и 160 «Отчета о прибылях и убытках» (106 175 тыс. руб.) отличается от данных налоговой декларации (105.102 тыс. руб.). Данное расхождение представляет собой сумму налога (1.073 тыс. руб.) с дивидендов, удержанного источником выплаты (АКБ «Национальный Резервный Банк»).

14. События после отчетной даты

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 таких дивидендов, было начислено отложенное налоговое обязательство в размере 147.832,2 тыс. руб.

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

Принимая во внимание то, что ОАО «Совкомфлот» не имеет информации о дате получения дивидендов и соответственно о ставке налога, которая будет действовать в

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

Данное обязательство подлежит последующей корректировке с учетом изменения базы налогообложения (вследствие изменения курса валюты) и изменения ставки налога.

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».

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 2006 год составил 56,44% от общей суммы дохода. Соответственно, все показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2006 год были распределены на основании данной пропорции.

Доход от участия в уставных капиталах дочерних компаний за 2007 год составил 75,14% 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.

Наименование показателя	*Выручка от оказания консультационных и информационных услуг*	*Доходы от участия в уставных капиталах других организаций*	*Итого:*
Выручка сегмента	415 994	1 257 353	1 673 347
Расходы сегмента	91 920	277 832	369 752
Финансовый результат	324 074	979 521	1 303 595
Оборотные активы сегмента	313 535	947 668	1 261 203
Краткосрочные обязательства сегмента	5 139 485	15 534 229	20 673 714
Балансовая величина активов	5 824 867	17 605 811	23 430 678
Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы	22 667	68 512	91 179
Амортизация по основным средствам и нематериальным активам	7 112	21 497	28 609

За 2006 год в тыс. руб.

Наименование показателя	*Выручка от оказания консультационных и информационных услуг*	*Доходы от участия в уставных капиталах других организаций*	*Итого:*
Выручка сегмента	257 374	333 472	590 843
Расходы сегмента	107 106	138 775	245 881
Финансовый результат	150 265	194 697	344 962
Оборотные активы сегмента	186 769	241 993	428 762
Краткосрочные обязательства сегмента	2 155	2 793	4 948
Балансовая величина активов	815 245	1 056 299	1 871 544
Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы	26 747	34 656	61 403
Амортизация по основным средствам и нематериальным активам	8 982	11 637	20 619

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 2006 год акционеру начислены и перечислены дивиденды в размере 256.123 тыс. руб.

В 2007 году Общество получило доходы от консультационных и управленческих услуг, оказанных компании «SHB Inc», на сумму 415.932 тыс. руб. Данная компания является дочерней компанией фирмы «Гленас». Последняя, в свою очередь, является дочерней компанией Общества.

По состоянию на 31.12.2007 в бухгалтерском учете Общества отражена дебиторская задолженность компании «Гленас Шиппинг Ко.Инк» по дивидендам в сумме 981.855 тыс. руб. (40.000.000 долл.США).

Аффилированными лицами являются:

№ п/п	*Компания*	*Вклад в уставный капитал, в тыс.руб.*	*Доля в уставном капитале, в %*
1	Совчарт С.А. Женева	806	100
2	Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	138	100
3	Гленас Шиппинг Ко.Инк. (Либерия)	1.364.529	100
4	ОАО «Новошип»	20.642.000	50,34
5	Итого:	22.007.473	

В 2007 году начислены дивиденды компанией «Гленас Шиппинг Ко.Инк. Либерия» на сумму - 1.245.106 тыс. руб., АКБ «Национальный Резервный Банк» на сумму - 12.309 тыс. руб., которые отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе строки 012 «Доходы от участия в других организациях» по курсу ЦБ РФ на дату принятия решения о начислении дивидендов.

Суммы начисленных дивидендов составили:

тыс. руб.

№№	*Компания*	*2007 г.*	*%*	*2006 г.*	*%*
1	Совчарт С.А. Женева	-	-	61.834	19,05
2	Гленас Шиппинг Ко.Инк. (Либерия)	1.245.106	100	262.759	80,95
	ИТОГО:	1.245.106	100	324.593	100

Других операций с данными аффилированными лицами Общество в 2006-2007 годах не осуществляло.

Состав Совета Директоров Общества:

Шувалов И.И. Помощник Президента РФ

Бортников А.В. Руководитель службы экономической безопасности ФСБ РФ

Давыденко А.А. Руководитель Росморречфлота

Костин А.Л. Президент-Председатель Правления ОАО «Банк ВТБ»

Медведев Ю.М. Заместитель Руководителя Федерального агентства по управлению федеральным имуществом

Мишарин А.С. Заместитель Министра транспорта РФ

Нарышкин С.Е. Руководитель Аппарата Правительства РФ-заместитель Председателя Правительства РФ

Никитин Г.С. Начальник управления имущества организаций коммерческого сектора Росимущества

Соколов А.А. И.о. директора департамента Минэкономразвития России

Тихонов А.В. Директор Департамента структурного реформирования Министерства транспорта РФ

Франк С.О. Генеральный директор ОАО «Совкомфлот»

По результатам деятельности Общества в 2007 году членам Совета директоров вознаграждение не начислялось и не выплачивалось.

17. Вознаграждения членам Правления

Членами Правления ОАО «Совкомфлот» на 31.12.2007 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 2007 году составило 90.847 тыс. руб.

18. Чистая прибыль Общества по результатам деятельности за 2007 год

Бухгалтерская прибыль ОАО «Совкомфлот» до налогообложения по итогам 2007 года составила 1.253.103 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль в размере 106.175 тыс. руб. С учетом начисленных «Отложенных налоговых активов» в сумме 242 тыс. руб., «Отложенных налоговых

обязательств» в сумме 108.428 тыс. руб., и прочих платежей в сумме 1 тыс. руб., сумма чистой прибыли за 2007 год составила 1.038.741 тыс. руб.

Общая сумма, подлежащая распределению акционерами по итогам 2007 года составляет 1.038.741 тыс. руб.

Чистая прибыль ОАО «Совкомфлот» по итогам 2006 года, отраженная по строке 450 графы 3, составила 256.123 тыс. руб. и была полностью распределена на дивиденды на основании решения собрания акционеров.

19. Чистые активы Общества

Чистые активы Общества в 2007 году увеличились на 782.618 тыс. руб. и составили на конец года сумму 2.608.940 тыс. руб.

На начало и конец отчетного года, чистые активы превышали величину уставного капитала соответственно на 461.783 тыс. руб. и 1.244.401 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 2007 году оставалось стабильным.

20. Расчет базовой прибыли на акцию

	Базовая прибыль (тыс. руб.)	*Количество акций*	*Базовая прибыль на акцию (тыс. руб.)*
2006 г.	256.123	1.364.538.517	0,00019
2007 г.	1.038.741	1.364.538.517	0,00076

17 марта 2008 год

Генеральный директор
ОАО «Совкомфлот» С.О.Франк

Главный бухгалтер А.В.Хлюнев