

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Открытое акционерное общество "Дальневосточное морское пароходство"	по ОКПО	31	12	2014
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	01125991		
Вид экономической деятельности	морской транспорт	по ОКВЭД	2540047110		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	61.10.2		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	47	16	
Местонахождение (адрес)	109028, Москва г, Серебряническая наб, дом № 29		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	43	62	87
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.1	Основные средства	1150	1 476 703	1 351 110	1 192 570
	в том числе:				
5.1	незавершенные капитальные вложения	1151	282 622	246 858	240 033
5.1	авансы, выданные под строительство	1152	-	260	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	1 903	3 948
5.2	Финансовые вложения	1170	33 396 374	41 049 919	41 879 640
5.11	Отложенные налоговые активы	1180	35 301	528 787	283 498
	Прочие внеоборотные активы	1190	142 608	26 222	20 168
	Итого по разделу I	1100	35 051 029	42 958 003	43 379 911
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.4	Запасы	1210	318 868	264 630	316 336
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14 900	2 132	7 748
5.5	Дебиторская задолженность	1230	1 300 711	1 244 147	664 528
5.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 700	76 953	108 797
5.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	191 178	338 383	292 905
5.6	Прочие оборотные активы	1260	167 094	59 944	62 583
	Итого по разделу II	1200	2 000 451	1 986 189	1 452 897
	БАЛАНС	1600	37 051 480	44 944 192	44 832 808

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 951 250	2 951 250	2 951 250
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.8	Переоценка внеоборотных активов	1340	151 275	304 870	1 291 069
5.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	24 511 953	24 511 953	24 511 953
	Резервный капитал	1360	147 562	147 562	147 562
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 401 967	10 824 739	10 308 353
	Итого по разделу III	1300	31 164 007	38 740 374	39 210 187
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.10	Заемные средства	1410	5 000 000	5 058 081	1 324 669
5.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	60 332	37 206	19 668
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 060 332	5 095 287	1 344 337
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.10	Заемные средства	1510	218 740	735 364	2 871 063
5.12	Кредиторская задолженность	1520	498 422	336 609	1 368 157
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.13	Оценочные обязательства	1540	109 979	36 558	39 064
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	827 141	1 108 531	4 278 284
	БАЛАНС	1700	37 051 480	44 944 192	44 832 808

Руководитель

(подпись)

Соколов Константин
Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация Открытое акционерное общество "Дальневосточное морское пароходство"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

морской транспорт

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
)	31	12	2014
О	01125991		
Н	2540047110		
О	61.10.2		
Д			
С	47	16	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
6.1	Выручка	2110	2 640 632	1 539 022
6.2	Себестоимость продаж	2120	(3 420 351)	(2 688 366)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(779 719)	(1 149 344)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(779 719)	(1 149 344)
5.2	Доходы от участия в других организациях	2310	1 314 597	1 564 842
5.2	Проценты к получению	2320	130 452	144 021
	Проценты к уплате	2330	(533 927)	(466 940)
6.3	Прочие доходы	2340	2 512 824	4 000 886
6.3	Прочие расходы	2350	(9 701 522)	(4 787 564)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7 057 295)	(694 099)
6.4	Текущий налог на прибыль	2410	(2 459)	(3 465)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 584 489)	(224 037)
6.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(23 126)	(17 538)
6.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	112 919	236 378
6.4	Прочее	2460	(606 405)	8 911
6.5	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 576 366)	(469 813)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(153 594)	304 870
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(7 729 960)	(164 943)
6.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию (в рублях)	2900	(2,62)	(0,06)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Соколов Константин

Анатолевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2014 г.

Коды		
0710003		
31	12	2014
01125991		
2540047110		
61.10.2		
47	16	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Дальневосточное морское
пароходство"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической
деятельности

по
ОКВЭД

морской транспорт

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС / ОКФС

Открытое акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	2 951 250	-	25 803 022	147 562	10 308 353	39 210 187
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	986 199	986 199
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	986 199	986 199
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(986 199)	-	(469 813)	(1 456 012)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(469 813)	(469 813)
переоценка имущества	3222	X	X	(986 199)	X	-	(986 199)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	2 951 250	-	24 816 823	147 562	10 824 739	38 740 374
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	153 594	153 594
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	153 594	153 594
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(153 594)	-	(7 576 366)	(7 729 960)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(7 576 366)	(7 576 366)
переоценка имущества	3322	X	X	(153 594)	X	-	(153 594)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	2 951 250	-	24 663 228	147 562	3 401 967	31 164 007

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	31 164 007	38 740 374	39 210 187

Руководитель Соколов Константин Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)



30 марта 2015 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация **Открытое акционерное общество "Дальневосточное морское парокходство"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

морской транспорт

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2014
01125991		
2540047110		
61.10.2		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 657 537	2 935 349
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 311 113	2 726 852
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	115 319	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	231 105	208 497
Платежи - всего	4120	(5 154 296)	(5 533 041)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 895 001)	(2 470 511)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 096 453)	(989 900)
процентов по долговым обязательствам	4123	(510 507)	(189 663)
налога на прибыль организаций	4124	(3 337)	(1 112)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(648 998)	(1 881 855)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 496 759)	(2 597 692)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 694 391	978 625
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	313 360	307 885
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	482	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	222 577	100 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 157 972	570 740
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(426 161)	(392 043)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(282 677)	(331 273)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(2 770)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(143 484)	(58 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 268 230	586 582

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 033	5 210 126
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	204 414
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	5 000 000
	4315	-	-
прочие поступления	4319	6 033	5 712
Платежи - всего	4320	-	(3 146 944)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(3 146 944)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	6 033	2 063 182
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(222 496)	52 072
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	338 383	292 905
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	191 178	338 383
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	75 291	(6 594)

Руководитель

(подпись)

Соколов Константин
Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

1. Содержание

1. Содержание.....	2
2. Общие сведения.....	3
2.1. Описание Общества.....	3
2.2. Информация о реестродержателе и аудиторе.....	4
2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2014 года.....	4
2.4. Информация о существенных событиях.....	5
3. Учетная политика.....	5
3.1. Основа составления.....	5
3.2. Основные средства и незавершенное строительство.....	6
3.3. Финансовые вложения.....	9
3.4. Материально-производственные запасы.....	13
3.5. Расходы будущих периодов.....	13
3.6. Порядок учета расчетов.....	14
3.7. Капитал и резервы.....	15
3.8. Кредиты и займы полученные.....	15
3.9. Расчеты по налогу на прибыль.....	16
3.10. Признание доходов.....	16
3.11. Признание расходов.....	18
3.13. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	19
3.14. Формирование отчета о движении денежных средств.....	20
3.15. Изменения в учетной политике на 2014 год по сравнению с 2013 годом.....	20
3.16. Изменения в учетной политике на 2015 год.....	20
4. Сравнительные данные.....	20
Изменений сравнительного баланса на 31 декабря 2013 и 31 декабря 2012 не проводилось.....	20
5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	21
5.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса).....	21
5.2. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского Баланса).....	23
5.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса).....	27
5.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса).....	27
5.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса).....	27
5.6. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса).....	29
5.7. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):.....	29
5.8. Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса).....	29
5.9. Распределение прибыли.....	29
5.10. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса).....	30
5.11. Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса).....	31
5.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса).....	31
5.13. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса).....	32
6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.....	33
6.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах).....	33
6.2. Расходы по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах).....	33
6.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах).....	34
6.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах).....	34
6.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах).....	34
6.5. Прибыль на акцию (статьи 2900, 2910 Отчета о финансовых результатах).....	35
7. Расчеты со связанными сторонами.....	36
7.1. Перечень связанных сторон.....	36
7.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период.....	36
7.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату.....	37
7.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	38
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	38
9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения.....	42
9.1. Обеспечения обязательств и платежей.....	42
9.2. Существующие и потенциальные иски.....	42
9.3. Страхование.....	42
10. События после отчетной даты.....	43

2. Общие сведения

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Дальневосточное морское пароходство» за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2.1. Описание Общества

Открытое акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство» (сокращенное наименование – ОАО «ДВМП»), ИНН 2540047110, (далее - «Общество») зарегистрировано 3 декабря 1992 года Главой администрации Фрунзенского района города Владивостока. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано 16 июля 2002 года Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Фрунзенскому району города Владивостока.

Юридический адрес Общества: 109028, город Москва, Серебряническая набережная, дом № 29

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: 2 879 839 393

Количество привилегированных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: 0

Список акционеров (участников), владеющих не менее 5 процентами обыкновенных акций (Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 15.12.2014):

- ENVIARTIA CONSULTING LTD (ЭНВИАРТИЯ КОНСАЛТИНГ ЛТД)

Место нахождения: Кипр, - Koronias, 8, Pot. Germasogeias, 4042, Limassol, Cyprus

Не является резидентом РФ

- SMARTILICIOUS CONSULTING LTD (СМАРТИЛИШЕС КОНСАЛТИНГ ЛТД)

Место нахождения: Кипр, - Koronias, 8, Pot. Germasogeias, 4042, Limassol, Cyprus

Не является резидентом РФ

- VOVOSA CO LTD

Место нахождения: Кипр, Agias Eirinis, 30, 3095, Limassol, Cyprus

Не является резидентом РФ

- RIKIMA HOLDINGS LIMITED

Место нахождения: Кипр, 30, Agias Irinis street, 3095, Limassol, Cyprus

Не является резидентом РФ

- Закрытое акционерное общество «Управляющая компания УралСиб» Д.У.» Открытым паевым инвестиционным фондом акций «УРАЛСИБ Первый»

Место нахождения: 119048, г.Москва, ул.Ефремова, д.8

Доли участия в уставном капитале и количество принадлежавших акционерам обыкновенных акций приведены в пояснении 5.7.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 1357 человек (на 31 декабря 2013 года – 1491 человек). Общество зарегистрировано по адресу: 109028, город Москва, Серебряническая набережная, д.29

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- Осуществление морским транспортом перевозок грузов и пассажиров путем использования собственного, арендованного и зафрахтованного флота, а также зафрахтованного тоннажа с выполнением работ, сопутствующих перевозкам;
- Оказание услуг морского агентирования и морского посредничества;
- Брокерская деятельность по всем видам фрахтования судов;
- Осуществление обслуживания транспортного флота;
- Выполнение погрузочно-разгрузочных работ и складских операций, транспортно-экспедиторское обслуживание;
- Приобретение, продажа, сдача в аренду морских транспортных средств;
- Прочие виды деятельности.

Акции Общества торгуются на Московской бирже.

В состав Общества входит обособленное подразделение - филиал в городе Владивосток, выделенный на самостоятельный баланс. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов и представительства.

Промежуточными материнскими компаниями Группы являются несколько компаний, зарегистрированных в республике Кипр, и г-н Зиявудин Магомедов считается конечной контролирующей стороной Компании.

2.2. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестр акционеров Общества ведет

Открытое акционерное общество «Объединенная регистрационная компания» (ОАО «Объединенная регистрационная компания»), лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00314 от 30.03.2004 года без ограничения срока действия выдана Федеральной службой по финансовым рынкам РФ.

Аудитором Общества является Акционерное общество «КПМГ» (АО «КПМГ») – член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2014 года

В состав Совета директоров Общества входят:

- Шайдаев Марат Магомедович - Председатель Совета Директоров
- Алиханов Руслан Шарафович
- Боуд Клайв Денис
- Винокуров Александр Семенович
- Грапенгейссер Ханс Густав Якоб

- Донских Андрей Михайлович
- Изосимова Наталья Вадимовна
- Калинин Дмитрий Вячеславович
- Пил Стивен Марк

В состав Правления Общества входят:

- Соколов Константин Анатольевич - Президент и Председатель Правления
- Корчанов Владимир Никодимович - Член Правления, Первый вице-президент
- Исуринс Александрс - Член Правления, Вице-президент по Линейно-логистическому дивизиону
- Резвов Николай Андреевич - Член Правления, Вице-президент по железнодорожному дивизиону
- Мелякин Юрий Иванович - Член Правления, Вице-президент по безопасности
- Кузовков Константин Валентинович - Член Правления, Вице-президент по инвестициям и развитию

В состав Ревизионной комиссии входят:

- Вид Татьяна Вильгельмовна
- Шамкуть Артур Викторович
- Тимофеева Ирина Анатольевна
- Рогов Игорь Иванович
- Лаврик Елена Петровна

2.4. Информация о существенных событиях

Отсутствует.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

3.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2014 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

3.2. Основные средства и незавершенное строительство

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, для управленческих нужд Общества либо для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, от использования которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 30 марта 2001 года № 26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 13 октября 2003 № 91н.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Часть объекта учитывается в качестве самостоятельного инвентарного объекта, если срок полезного использования данной части отличается более чем на 20% от срока полезного использования объекта.

Не учитывается стоимость части объекта ОС для выделения ее в качестве отдельного инвентарного объекта ОС по критерию существенности стоимости отдельных частей объекта.

Датой принятия основных средств к учету признается дата принятия объекта в состав основных средств на основании акта о приеме-передаче объекта основных средств (ОС-1) и иных документов, подтверждающих пригодность объекта для использования (включая документы, подтверждающие окончание строительно-монтажных работ, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря и т.п.).

Принятие автомобильного транспорта к учету в качестве ОС осуществляется на основании акта ОС-1 (ОС-1а).

Объекты недвижимого имущества, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях, включаются в состав основных средств на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Не включаются в фактические затраты на приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена);

- внесенных в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ, определяется как денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) этих обществ.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Иные существенные затраты, связанные непосредственно с приобретением финансовых вложений (услуги оценки, информационные, консультационные и прочие), включаются в стоимость финансовых вложений, если есть полная уверенность, что объект финансовых вложений будет приобретен и сумма, которая будет уплачена продавцу известна.

Затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг, являются существенными, если составляют более пяти процентов суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг);
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежегодно.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежегодно, по состоянию на последнюю дату отчетного года.

Финансовые вложения, по которым на конец года признано устойчивое существенное снижение стоимости ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от

данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Существенным считается снижение стоимости финансового вложения более чем на 20 % по сравнению со стоимостью приобретения финансового вложения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Величина резерва рассчитывается как разница между учетной стоимостью финансовых вложений на конец отчетного года и их расчетной стоимостью. В качестве расчетной стоимости используется показатель чистых активов организации – объекта инвестиций, рассчитанный на основании ее бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату. Сумма увеличения / уменьшения резерва за отчетный период относится на финансовый результат Общества в составе прочих расходов (доходов). В случае невозможности получения бухгалтерской отчетности, используется информация о положении компании из официальных сайтов в Интернете или иных информационных источников.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется дальнейшее снижение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его увеличения и уменьшения финансового результата у коммерческой организации (в составе прочих расходов).

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения.

Если на основе имеющейся информации сделан вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого существенного снижения стоимости, а также при выбытии финансовых вложений, расчетная стоимость которых вошла в расчет резерва под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится на финансовые результаты в конце года или того отчетного периода, когда произошло выбытие указанных финансовых вложений.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг, стоимость выбывающих финансовых вложений списывается с баланса, исходя из следующих условий:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, исходя из последней их оценки;
- финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету в соответствии с пунктом 2 ПБУ 19/02.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются Обществом как денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения,
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. N 32н.

Доходы в виде процентов по выданным займам и долговым ценным бумагам признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока пользования заемными средствами независимо от момента фактического получения процентов (доходов).

Разница между фактической стоимостью приобретения облигации и ее номинальной стоимостью равномерно списывается на финансовые результаты при каждом начислении дохода по облигации.

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами.

Задолженность по обязательствам, нереальная к получению и подтвержденная документами, по которой истекли сроки исковой давности, списываются за счет созданного резерва на эти цели, а в случае недостатка резерва – за счет прочих расходов. Невостребованные долги по обязательствам и другая кредиторская задолженность, по которой истекли сроки исковой давности, зачисляются в состав прочих доходов.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты в составе прочих доходов

В бухгалтерском учете дисконт по долговым ценным бумагам, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, отражается на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» с отдельным аналитическим признаком.

Собственный капитал ОАО «ДВМП» состоит из уставного, добавочного капиталов, резервного фонда, нераспределенной прибыли и других образованных фондов, согласно Уставу ОАО «ДВМП». Движение средств собственного капитала производится в соответствии со стандартами бухгалтерского учета.

3.4. Материально-производственные запасы

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 9 июня 2001 года № 44н.

В качестве единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов применяется:

- для запасов в виде топлива – партия;
- для запасов, отличных от топлива – номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Поступление топлива, приобретенного за пределами РФ, отражается по фактической себестоимости на дату бункеровки / приобретения. Поступление топлива, приобретенного на территории РФ, отражается по фактической себестоимости с учетом дополнительных расходов по приобретению соответствующей партии нефтепродуктов. Дополнительные расходы, связанные с доставкой топлива и его обработкой, учитываются непосредственно в стоимости топлива.

Формирование фактической себестоимости запасов производится без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Неотфактурованными поставками считаются материальные запасы, поступившие в ОАО «ДВМП», на которые отсутствуют унифицированные товарно-сопроводительные и иные документы, подтверждающие стоимость приобретения активов. Неотфактурованные поставки отражаются (приходуются) на отдельном субсчете счета 10 «Материалы» по учетным ценам.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:

- для запасов в виде топлива и масла для флота – по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов). Списание израсходованного топлива производится ежемесячно по законченным рейсам.
- Для запасов, отпущенных для нужд береговых подразделений, головного офиса – по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов). Списание производится в момент передач запасов со склада в соответствующее подразделение.
- Книжки, брошюры и иные печатные издания – по себестоимости единицы запасов.
- Прочие запасы - по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).

3.5. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит следующие виды расходов:

- Расходы по оплате срочных лицензий;
- Затраты на приобретение программных продуктов.

Для целей составления бухгалтерской отчетности Общество классифицирует расходы будущих периодов как внеоборотные активы и оборотные активы в зависимости от срока их погашения на отчетную дату. К оборотным активам относятся активы, срок погашения по которым не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Объекты со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты классифицируются как внеоборотные.

Срок списание расходов будущих периодов определяется Обществом на основании срока использования объекта, определенного в договоре на приобретение. Если договором срок не установлен, он определяется Обществом самостоятельно с учетом следующих факторов: условия договора, расчет экономических выгод от использования объекта, вид и порядок обновления программного продукта и иных факторов.

3.6. Порядок учета расчетов

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В состав резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность по расчетам за реализованные товары, работы, услуги и иные обязательства, не погашенные в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями. Создание резерва по сомнительным долгам производится по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

Обществом принят следующий порядок расчета резерва по сомнительным долгам:

- По задолженности со сроком возникновения более 1 года резерв создается в размере 100% от суммы задолженности;
- По задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней до 1 года оценка резерва производится в индивидуальном порядке на основе анализа результатов инвентаризации и экспортной оценки и может составлять от 50% до 100% от суммы задолженности;
- По задолженности со сроком возникновения менее 90 дней резерв не создается;
- По задолженности компаний, входящих в Группу ФЕСКО, резерв не создается.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Для целей составления бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения. В бухгалтерском учете осуществляется перевод долгосрочной задолженности, в части предполагаемой к погашению в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная часть долгосрочной задолженности), в состав краткосрочной задолженности.

Для целей составления бухгалтерской отчетности:

- выданные авансы капитального характера отражаются в балансе в составе капитальных вложений;
- авансы выданные, отличные от авансов капитального характера:
 - со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе дебиторской задолженности с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности;

- со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе дебиторской задолженности;
- долгосрочная дебиторская задолженность отражается в составе дебиторской задолженности с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

3.7. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала и нераспределенной прибыли.

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения Общего собрания акционеров.

Добавочный капитал образован за счет капитализации стоимости основных средств, определяемой при переоценке, а также эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Общество создает резервный фонд, предназначенный для покрытия его убытков, а также на случай отсутствия иных средств для погашения облигаций и выкупа акций Общества. Резервный фонд создается за счет нераспределенной прибыли отчетного года в размере, предусмотренном уставом Общества, но не менее 5% от уставного капитала.

Дивиденды к выплате признаются обязательством и уменьшают собственный капитал на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, не начисляются и раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

3.8. Кредиты и займы полученные

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности. Заемные средства, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные затраты, производимые в связи с получением кредитов или займов, включают расходы, связанные с:

- оказанием Обществу юридических и консультационных услуг;
- оказанием Обществу агентских услуг по размещению вексельных и облигационных займов;
- проведением экспертиз;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением кредитов и займов в денежной форме.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов), признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Проценты, уплаченные по кредитам и займам, привлеченным непосредственно для предварительной оплаты приобретаемых инвестиционных активов, увеличивают первоначальную

стоимость указанных активов. Проценты, уплаченные по кредитам и займам, первоначально привлеченным на цели, не связанные с приобретением инвестиционных активов, но фактически использованным на их приобретение, не увеличивают первоначальную стоимость указанных активов и признаются расходами текущего периода.

3.9. Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств за отчетный период.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество рассчитывает и отражает в бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации по налогам и сборам.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы определяются путем применения к сложившимся в отчетном и предыдущих периодах вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам и действующей на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства определяются путем применения к сложившимся в отчетном и предыдущих периодах налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам и действующей на отчетную дату.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров налогового учета. В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

3.10. Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

«Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

Учет доходов транспортного флота ведется по законченным рейсам, учет доходов ледокольного и специального флота при осуществлении перевозок, а также при сдаче судов в аренду на условиях тайм-чартера или бербоут-чартера – ежемесячно, если иное не оговорено условиями договоров аренды.

Основными видами деятельности Общества являются:

- осуществление перевозок грузов, почты, пассажиров и багажа в каботаже и заграничных плаваний;
- ведение бункеровочных операций с использованием собственного и арендованного флота;
- осуществление брокерских услуг по фрахтованию тоннажа для перевозок грузов и пассажиров;
- осуществление полномочий единоличного исполнительного органа.

Доходы от обычных видов деятельности включают доходы от эксплуатации флота, в том числе доходы от сдачи судов или части вместимости на судах в аренду на условиях тайм-чартера или бербоут-чартера, доходы по услугам, оказанным береговыми подразделениями и головным офисом. Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Момент признания доходов:

- доходы от перевозок – по дате окончания рейса, при этом рейсом признается законченный единичный цикл работы судна с момента постановки судна под погрузку в порту отправления до момента следующей постановки под погрузку в том же порту или любом другом порту;
- доходы по услугам, оказываемым береговыми подразделениями – последний день отчетного периода, если иное не обусловлено договором (контрактом);
- доходы по аренде объектов недвижимости и прочего имущества – последний день отчетного периода, если иное не обусловлено договором (контрактом);
- доходы от реализации основных средств – по дате перехода права собственности на объект согласно договору (контракту);
- доходы от реализации прочего имущества и материальных ценностей – по дате перехода права собственности, подтвержденными актами приема-передачи, накладной;
- штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных обязательств – по дате признания должником указанных санкций или по дате вступления в силу решения суда, обязывающего должника уплатить определенную сумму санкций;
- доходы в форме демередж – по дате согласования расчета;
- доходы по договорам займа (векселям, депозитам, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- прочие доходы – по дате предъявления счетов, актов приема-сдачи услуг и иных первичных документов.

Доходы флота и берега, относящиеся к операциям прошлых периодов (в т. ч. корректировки доходов, демередж), документы по которым оформлены (датированы) и поступили в текущем

периоде, отражаются в бухгалтерском учете как доходы текущего периода и формируют выручку текущего периода.

Доходы флота и берега, относящиеся к операциям прошлых периодов, документы по которым датированы прошлым периодом, но фактически поступили в текущем периоде, отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов, как доходы прошлых лет.

3.11. Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности включают расходы по содержанию и эксплуатации флота (собственного и арендованного), вспомогательных хозяйств, контейнерного парка, общепроизводственные и общехозяйственные расходы, расходы, понесенные при оказании услуг головного офиса. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Момент признания расходов:

- расходы, связанные с эксплуатацией флота – по дате предъявленного счета;
- расходы на услуги производственного характера – по дате подписания акта приема-передачи услуг;
- расходы в форме диспач – по дате согласования расчета;
- расходы по отпуску материально-производственных запасов в эксплуатацию (кроме ГСМ) – по дате первичного документа на передачу;
- расходы по отпуску ГСМ в эксплуатацию – по дате окончания рейса (для ГСМ, связанных с эксплуатацией флота), по дате окончания рейса (по ГСМ для береговых подразделений и ледоколов);
- расходы, связанные с оплатой труда и прочим выплатам персоналу – по дате фактического начисления расходов;
- расходы по договорам займа (векселям, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- расходы в виде сумм налогов, сборов и иных обязательных платежей – по дате начисления;
- общепроизводственные и общехозяйственные расходы, прочие расходы – по дате предъявленного счета, если иное не предусмотрено условиями договоров.

Управленческие расходы полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном году.

Учет расходов по предварительным договорам оказания услуг по предоставлению доступа к корпоративной автоматизированной системе управления (КАСУ) до ввода программы в промышленную эксплуатацию учитываются в составе незавершенного производства.

3.12. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Общество создает резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:

- по оплате отпусков и вознаграждений работников;
- по оплате вознаграждений членам органов управления Обществом.

В бухгалтерском балансе данные резервы отражаются в составе оценочных обязательств по строке 1540.

Обоснованность признания и величина начисленного оценочного обязательства (резерва по оценочным обязательствам) подлежат инвентаризации в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества не возникают.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства (резерва по оценочному обязательству) в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

3.13. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных средств, долговых финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выданных займов, полученных займов и кредитов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

Валюта	Курс 31 декабря 2014 года	Курс 31 декабря 2013 года	Кратность
Юань	90,7072	53,9934	10
Датская крона	92,0247	60,3136	10
Евро	68,3427	44,9699	1
Фунт стерлингов	87,4199	53,9574	1
Йена	47,0644	31,0568	100
Сингапурский доллар	42,5298	25,7995	1
Доллар США	56,2584	32,7292	1

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается развернуто.

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

3.14. Формирование отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Свернуто представлены следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с осуществлением агентских услуг (за исключением оплаты агентского вознаграждения);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

3.15. Изменения в учетной политике на 2014 год по сравнению с 2013 годом

Учетная политика на 2014 год утверждена приказом №08-180 от 31.12.2013 г. Изменения, внесенные в учетную политику на 2014 год по сравнению с учетной политикой на 2013 год, не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

3.16. Изменения в учетной политике на 2015 год

Руководство полагает, что изменения в учетной политике на 2015 год не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Общества

4. Сравнительные данные

Изменений сравнительного баланса на 31 декабря 2013 и 31 декабря 2012 не проводилось.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**5.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)***Основные средства в эксплуатации*

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2014 году по группам было следующим:

Группа внеоборотных активов	Первоначальная стоимость на 31.12.2013	Поступления	Выбытия	Перемещения	Первоначальная стоимость на 31.12.2014
Здания	333 599	226	-	-	333 825
Сооружения	448 830	-	-	-	448 830
Земельные участки	23 470	-	-	-	23 470
Машины и оборудование	296 214	23 413	32 623	(10 010)	276 994
Транспортные средства	1 073 206	228 072	221 662	4 900	1 084 516
Офисное оборудование	34 277	4 217	77	5 110	43 527
Производственный и хозяйственный инвентарь	16 466	1 899	715	-	17 650
Другие виды основных средств	693	-	-	-	693
Незавершенное строительство (учтено в составе доходных вложений в материальные ценности)	14 404	-	-	-	14 404
Итого:	2 241 159	257 827	255 077	-	2 243 909

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам основных средств:

Группа внеоборотных активов	Накопленная амортизация на 31.12.2013	Перемещение накопленной амортизации на 31.12.2014 г.	Начисленная амортизация за 2014 год	Выбытия	Накопленная амортизация на 31.12.2014
Здания	59 613	-	7 989	-	67 602
Сооружения	98 184	-	19 842	-	118 026
Машины и оборудование	224 645	(5 364)	23 415	23 379	219 317
Транспортные средства	701 003	4 900	83 092	209 884	579 111
Офисное оборудование	23 457	464	11 536	68	35 389
Производственный и хозяйственный инвентарь	15 168	-	827	709	15 286
Другие виды основных средств	693	-	-	-	693
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	12 501	-	1 903	-	14 404
	1 135 264	-	148 604	234 040	1 049 828

Сравнительная информация по изменению первоначальной стоимости основных средств и движению амортизации в 2013 году по группам:

Группа внеоборотных активов	Первоначальная стоимость на 31.12.2012	Поступления	Выбытия	Перемещения	Первоначальная стоимость на 31.12.2013
Здания	332 856	743	-	-	333 599
Сооружения	448 830	-	-	-	448 830
Земельные участки	23 470	-	-	-	23 470
Машины и оборудование	308 831	16 074	28 691	-	296 214
Транспортные средства	966 684	275 424	168 902	-	1 073 206
Офисное оборудование	28 727	5 640	90	-	34 277
Производственный и хозяйственный инвентарь	16 926	747	1 207	-	16 466

ОАО «Дальневосточное морское пароходство»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Группа внеоборотных активов	Первоначальная стоимость на 31.12.2012	Поступления	Выбытия	Перемещения	Первоначальная стоимость на 31.12.2013
Другие виды основных средств	693	-	-	-	693
Незавершенное строительство (учтено в составе доходных вложений в материальные ценности)	14 404	-	-	-	14 404
Итого:	2 141 421	298 628	198 890	-	2 241 159

Группа внеоборотных активов	Накопленная амортизация на 31.12.2012	Начисленная амортизация за 2013 год	Выбытия	Накопленная амортизация на 31.12.2013
Здания	51 635	7 978	-	59 613
Сооружения	78 341	19 843	-	98 184
Машины и оборудование	211 043	34 409	20 807	224 645
Транспортные средства	807 894	61 264	168 155	701 003
Офисное оборудование	9 144	14 381	68	23 457
Производственный и хозяйственный инвентарь	15 730	558	1 120	15 168
Другие виды основных средств	693	-	-	693
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	10 456	2 045	-	12 501
Итого:	1 184 936	140 478	190 150	1 135 264

Переоценка основных средств в 2014 году не проводилась (в 2013 также).

Информация об изменении стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, в результате дооборудования, модернизации, реконструкции представлена в таблице:

Группа основных средств	31.12.2014	31.12.2013
Здания	-	-
Сооружения	-	-
Машины и оборудование	-	-
Транспортные средства	7 631	8 432
Офисное оборудование	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Другие виды основных средств	-	-
Итого:	7 631	8 432

Принадлежащие Обществу основные средства и капитальные вложения не обременены залогом.

Объекты, переданные в залог по состоянию на 31.12.2014 г. отсутствуют.

Часть основных средств Общества не амортизируются, так как их потребительские свойства с течением времени не изменяются, либо по иным причинам, предусмотренным законодательством. Информация о балансовой стоимости таких объектов представлена в таблице:

Объекты основных средств	31.12.2014	31.12.2013
Земельные участки и объекты природопользования	23 470	23 470
Итого:	23 470	23 470

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации, на 31 декабря 2014 года отсутствуют, на 31 декабря 2013 года также не было.

ОАО «Дальневосточное морское пароходство»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Объекты основных средств, находящихся на консервации, на 31 декабря 2014 года отсутствуют, на 31 декабря 2013 года также не было.

Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды, представлена ниже:

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2014	Балансовая стоимость на 31.12.2013
Переданные в аренду, числящиеся на балансе	208 847	635 888
Переданные в аренду, числящиеся за балансом	938	1 166 304
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 083 700	-
Полученные в финансовую аренду, числящиеся на балансе	-	-
Полученные в финансовую и операционную аренду, числящиеся за балансом	229 448	-

Капитальные вложения

Капитальные вложения Общества включают следующее:

Виды капитальных вложений	31.12.2014	31.12.2013
Строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств	282 622	246 858
Приобретение отдельных объектов основных средств	-	-
Оборудование к установке	-	-
Авансы выданные капитального характера	-	260
Прочие	-	-
Итого:	282 622	247 118

Сумма капитальных вложений изменилась в течение года следующим образом:

Статья	31.12.2014	31.12.2013
Капитальные вложения на начало отчетного года	246 858	240 033
Осуществлено капитальных вложений в отчетном году	293 591	305 914
Выдано (использовано) авансов капитального характера	-	-
Введено в эксплуатацию объектов основных средств	257 827	298 463
Списаны затраты по выбывшим объектам строительства	-	625
Прочее	-	-
Капитальные вложения на конец отчетного года	282 622	246 858

5.2. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского Баланса)

Финансовые вложения Общества (статьи 1170, 1240 Бухгалтерского Баланса) за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений в 2014 и 2013 году представлены:

Виды финансовых вложений	31.12.2014	31.12.2013
Долевые финансовые вложения	32 251 399	39 875 331
Прочие финансовые вложения	1 152 675	1 251 541
Итого:	33 404 074	41 126 872

ОАО «Дальневосточное морское пароходство»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Вложения Общества в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих компаний без учета резерва под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 представлены следующим образом (тыс.руб.):

Наименование общества	Стоимость вложений на 31.12.2014	Стоимость вложений на 31.12.2013	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Дочерние компании				
FESCO LINES AUSTRALIA PTY., LIMITED	424	424		100
KALENTIO TRADING, LIMITED	37	37		100
BLADE HOLDINGS LIMITED	60	60		100
K SERYH SHIPPING COMPANY LIMITED	130	130		100
TRYFIELD SHPPING COMPANY LIMITED	12	12		100
FESCO LINES HONG KONG LIMITED	167	167		100
ООО «ФЕКСКО Интермодал»	85	85	100	
FESCO AGENCIES N. A. INC	1 220	1 220		100
MASSINO HOLDINGS LIMITED	6 538 589	6 538 589		100
ORLOUNA HOLDINS LIMITED	59	59		100
FESCO SUPPLY SHIPPING COMPANY LIMITED	59	59		100
ROSELVALE CONTAINER SHIPS LIMITED	61	61		100
ROSELAU SHIPPING COMPANY LIMITED	10	10		100
FESCO MARITIME SOLUTIONS LIMITED (SAND VIEW SHIPHOLDING COMPANY LIMITED)	60	60		100
PACIFIC CONTAINER SHIPS HOLDING LIMITED	63	63		100
PACIFIC CONLINE HOLDING LIMITED	60	60		100
VERTIO SHIPPING COMPANY LIMITED	60	60		100
FESCO AGENCY LINES NK LIMITED	186	186		100
HALIMEDA INTERNATION LIMITED	3 512 849	3 512 849		100
STOUR TRADE & INVEST LIMITED	2 196 373	2 196 373		100
ООО «ФЕКСКО Сервис»	8 110	8 110	100	
ЗАО МАК «ТРАНСФЕКС»	58	58		100
TRYREEFER SHIPPING COMPANY LIMITED	58	58		100
FESCO BULK CARRIERS LTD.	60	60		100
SHONSTAR LIMITED	2 026 770	2 026 770		100

ОАО «Дальневосточное морское пароходство»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование общества	Стоимость вложений на 31.12.2014	Стоимость вложений на 31.12.2013	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
ТГ-ТЕРМИНАЛ ООО	1 357 798	1 357 798	100	
«ТЕРМИНАЛЫ ФЕСКО-Камчатка»	10	10	100	
ООО «Дальрефтранс»	450 022	450 022	100	
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ТРАНСПОРТ. ГРУППА ФЕСКО	480 100	480 100	100	
ООО «Национальная контейнерная компания»	4 697 094	4 697 094	100	
ЗАО «Реал-Капитал»	14 800	14 800		
ООО «ФЕСКО ЛАЙНЗ ВЛАДИВОСТОК»	10	10	100	
ООО «ФЕСКО Авто»	5 340 661	5 340 661	100	
ООО «Фирма Трансгарант»	4 366 120	4 366 120	91,196	
ООО «Фит»	45 997	45 997	100	
СОТ	201 716	201 716		100
ТГ Финанс Лимитед	121 000	121 000	100	
Транспортная компания (ЗАО Транском)	6 666 081	6 666 081	100	
Итого дочерние компании	38 027 029	38 027 029		
Зависимые компании				
INTERNATIONOL PAINT (EAST RUSSIA) LIMITED	60	60		49
ООО «М-Порт»	2 292 409	2 292 409	50	
ЗАО «Русская тройка»	477 898	477 898		50
Итого зависимые компании	2 770 367	2 770 367		
Финансовые вложения в прочие компании				
Дальморепродукт АО	500	500		
ТГ-Лизинг	-	1 138		
Итого финансовые вложения в прочие компании	500	1 638		
Итого:	40 797 896	40 799 034		

Доход, полученный в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений, отраженный по статье 2310 «Доходы от участия в других организациях» Отчета о финансовых результатах, составил в 2014 году 1 314 115 тыс.руб. (в 2013 году: 1 564 842 тыс.руб.) Доход от продажи доли в уставном капитале составил в 2014 году – 482 тыс.руб. (в 2013 году: 0).

Информация по прочим долгосрочным финансовым вложениям Общества представлена ниже (руб):

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2014			
ЗАО «Русская тройка»	займ	46 081	30.09.2016
СОТ	займ	202 251	31.12.2017
ООО «ФЕСКО Рейл»	займ	896 643	31.12.2017
Итого на 31.12.2014		1 144 975	

ОАО «Дальневосточное морское пароходство»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2013			
ЗАО «Русская тройка»	займ	46 081	30.09.2016
СОТ	займ	111 864	27.11.2014
ООО «Транспортная группа ФЕСКО»	займ	120 000	26.11.2014
ООО «ФЕСКО Рейл»	займ	896 643	31.12.2014
Итого на 31.12.2013		1 174 588	

В составе прочих краткосрочных финансовых вложений Общества учитываются (руб):

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2014			
ООО «ТГ-Терминал»	займ	5 000	31.12.2014
ООО «Терминалы ФЕСКО-Камчатка»	займ	2 700	31.12.2014
Итого на 31.12.2014		7 700	
На 31.12.2013			
СОТ	займ	11 253	31.05.2014
ООО «ТГ-Терминал»	займ	5 000	31.12.2014
ООО «Терминалы ФЕСКО-Камчатка»	займ	2 700	31.12.2014
ХК Адмирал	займ	58 000	31.01.2014
Итого на 31.12.2013:		76 953	

Общество намерено удерживать прочие долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения до их погашения.

Краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются как денежные эквиваленты. Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

Наименование компании	Денежные эквиваленты	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2013			
ОАО " БИНБАНК"	депозит	45 000	13.01.2014
Райффайзенбанк	депозит	110 000	09.01.2014
Итого на 31.12.2013:		155 000	

На 31 декабря 2014 года депозиты отсутствовали.

Доход по депозитам, включая также проценты по остаткам на банковских счетах, проценты по займам, составил в 2014 году 130 452 тыс.руб. (в 2013 году: 144 021 тыс.руб.) и отражен по статье «Проценты к получению» строка 2320 Отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2014 года величина резерва под обесценение финансовых вложений составила 8 546 497 тыс.руб. Сумма резерва изменилась следующим образом (руб):

Статья	31.12.2014	31.12.2013
Резерв под обесценение финансовых вложений на начало года	923 703	-
Начисление / (Восстановление) резерва	7 622 794	923 703
Резерв под обесценение финансовых вложений на конец года	8 546 497	923 703

Изменение резерва по видам финансовых вложений представлено ниже:

Вид финансовых вложений	31.12.2014	31.12.2013
Долевые финансовые вложения	923 703	-
SHONSTAR LIMITED	-	443 603
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ТРАНСПОРТ. ГРУППА ФЕСКО	-	480 100
ООО «Фирма «Трансгарант»	2 465 607	-
ООО «Феско Авто»	5 157 187	-
Итого резерв по долевым финансовым вложениям	8 546 497	923 703
Всего резерв под обесценение финансовых вложений	8 546 497	923 703

Обесценение финансовых вложений в уставный капитал ООО «Фирма «Трансгарант» и ООО «Феско Авто» было признано в силу снижения величины будущих экономических выгод, ожидаемых Обществом от указанных финансовых вложений, ниже их балансовой величины.

Принадлежащие Обществу финансовые вложения не обременены залогом.

5.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы по предварительным договорам оказания услуг по предоставлению доступа к корпоративной автоматизированной системе управления (КАСУ), состоянию на 31.12.2014 года – 142 608 тыс.руб. (на 31.12.2013 – 26 222 тыс.руб.).

5.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

Группа запасов	31.12.2014	31.12.2013
Материалы	270 592	223 004
Товары	-	240
Затраты в незавершенном производстве	43 339	33 692
Расходы будущих периодов	4 937	7 694
Итого:	318 868	264 630

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, соответственно резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

5.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2014			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	288 889	5 262	283 627
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	191 484	334	191 150
С персоналом по прочим операциям	6	-	6
Расчеты по налогам и сборам	18 938	-	18 938
Прочая дебиторская задолженность	806 990	-	806 990
Итого на 31.12.2014:	1 306 307	5 596	1 300 711

ОАО «Дальневосточное морское пароходство»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2013			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	214 655	6 020	208 635
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	48 516	-	48 516
С персоналом по прочим операциям	219	-	219
Расчеты по налогам и сборам	52 226	-	52 226
Прочая дебиторская задолженность	1 080 960	146 409	934 551
Итого на 31.12.2013:	1 396 576	152 429	1 244 147

Прочая дебиторская задолженность представлена следующими видами расчетов:

Вид задолженности	31.12.2014	31.12.2013
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам (в валюте)	348 803	530 213
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	347 226	334 307
Расчеты по претензиям	6 396	70 176
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	78 946	76 409
Прочие расчеты	25 619	69 855
Итого:	806 990	1 080 960

В 2014 году не было фактов погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков путем неденежных расчетов (в 2013 году: не было).

Расходы по начислению резерва по сомнительным долгам составили в 2014 году составили 5 596 тыс.руб. (в 2013 году расходы: 44 575 тыс.руб.).

Дебиторская задолженность, списанная в 2014 году за счет резерва, составила 0 (в 2013 году: 79 649 тыс.руб.). Дебиторская задолженность списанная в 2014 году за счет финансового результата, составила 268 тыс.руб. (в 2013 году: 4 389 тыс.руб.; отражена в составе прочих расходов (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах).

Ниже представлена сумма дебиторской задолженности (до вычета резерва по сомнительным долгам), выраженная в иностранной валюте, по состоянию на отчетные даты:

	31.12.2014		31.12.2013	
Валюта расчетов	Сальдо в валюте расчетов	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Доллар США	14 575 525	819 996	23 214 063	759 666
Евро	16 884	938	23 284	996
Фунт стерлингов	490	47	9 985	539
Йена			188 406	61
Итого:	X	820 981	X	761 262

5.6. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

В состав прочих оборотных активов входят следующие статьи:

Статья	31.12.2014	31.12.2013
НДС по авансам и предоплатам	3 949	1 864
Расходы будущих периодов (прочие оборотные активы, в т.ч. права на ПО)	163 145	58 080
Итого:	167 094	59 944

5.7. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2014 года уставный капитал составляет 2 951 250 тысяч рублей и состоит из 2 951 250 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль рубля каждая.

Список акционеров (участников), владеющих не менее 5 процентами обыкновенных акций:

Акционер	Обыкновенные акции (количество)	Обыкновенные акции (номинал)	Доля в уставном капитале
SMARTILICIOUS CONSULTING LTD	737 808 127	24,9999	24,9999
ENVIARTIA CONSULTING LTD	737 808 127	24,9999	24,9999
VOVOSA CO LTD	236 111 111	8,0004	8,0004
Закрытое акционерное общество «Управляющая компания УралСиб» Д.У.» Открытым паевым инвестиционным фондом акций «УРАЛСИБ Первый»	203 010 000	6,8788	6,8788
RIKIMA HOLDINGS LIMITED	196 552 053	6,6600	6,6600
Прочие	839 960 582	28,461	28,461
Итого:	2 951 250 000	100	100

5.8. Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса)

Величина добавочного капитала Общества на 31 декабря 2014 года составляет 24 663 228 тыс.руб. (на 31 декабря 2013 года: 24 816 823 тыс.руб.). В составе добавочного капитала отражены капитализация положительной переоценки основных средств (стр. 1340 Бухгалтерского баланса) и полученный эмиссионный доход (стр.1350 Бухгалтерского баланса).

Сумма добавочного капитала изменялась следующим образом:

Статья	2014	2013
Добавочный капитал на начало отчетного года	24 816 823	25 803 022
Изменение добавочного капитала при выбытии объектов основных средств	153 595	986 199
Добавочный капитал на конец отчетного года	24 663 228	24 816 823

5.9. Распределение прибыли

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2014 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом Общем собрании акционеров Общества. Предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли не раскрывается в настоящей бухгалтерской отчетности, поскольку на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Руководство Общества не располагает данной информацией.

В 2014 и 2013 годах дивиденды акционерам не объявлялись и не выплачивались.

5.10. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2013 года в Обществе действуют долгосрочные и краткосрочные действующие кредитные договоры и договоры займа. По строке 1510 Бухгалтерского баланса отражены также краткосрочные части долгосрочных кредитов и займов.

	Долгосрочные		Краткосрочные	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Облигационные займы, всего:	5 000 000	5 000 000		
Документарные купонные облигации на предъявителя серии БО-2	5 000 000	5 000 000		
Займы всего:		58 081	176 616	694 644
ООО "Феско Интегрированный транспорт"	-	58 081		
ОАО "ВМТП"	-	-	54 811	50 811
ОАО "ВМТП"	-	-	121 077	114 077
ООО "Феско Лайнз Владивосток"	-	-		68 152
ООО "Феско Лайнз Владивосток"	-	-		77 592
ООО "Феско Лайнз Владивосток"	-	-		255 244
ООО "Феско Лайнз Владивосток"	-	-		128 041
ЗАО «Транском»	-	-	728	727
Проценты по облигационному займу:	-	-	42 124	40 720
Документарные купонные облигации на предъявителя серии БО-2	-	-	42 124	40 720
Итого кредиты и займы:	5 000 000	5 058 081	218 740	735 364

По состоянию на 31 декабря 2014 года открытые, но не использованные кредитные линии отсутствуют (на 31 декабря 2013 года аналогично).

Данные о величине, видах и сроках погашения выпущенных и проданных облигаций представлены ниже:

Номер выпуска	Дата размещения	Сумма обязательств на 31.12.2014	В том числе по срокам погашения				
			2015	2016	2017	2018	2019
4B02-02-00032-A от 05.05.2010	05.06.2013	5 000 000	-	5 000 000	-	-	-
Итого:			-	5 000 000	-	-	-

В связи с размещением биржевых облигаций процентных неконвертируемых документарных на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-02, идентификационный номер выпуска ценных бумаг: 4B02-02-00032-A от 05.05.2010 установлена величина процентной ставки по первому купону биржевых облигаций в размере 10,25 % годовых, что соответствует размеру первого купона 51 руб. 11 коп. на одну Биржевую акцию.

Процентная ставка по второму, третьему, четвертому, пятому и шестому купонам равна процентной ставке по первому купону.

Срок погашения 1092 дня с выплатой купонного дохода по шести купонам.

Все облигации – процентные, неконвертируемые, выпущены в документарной форме, на предъявителя.

Условиями выпуска была предусмотрена оферта с возможностью досрочного выкупа по требованию владельцев на 4 декабря 2014 года, которая не была использована держателями облигаций.

Сумма уплаченных процентов составила в 2014 году 625 040 тыс.руб., включая прекращение обязательств путем зачета (в 2013 году: 189 663 тыс.руб.).

Сумма начисленных в 2014 году процентов по кредитам и займам составила 533 927 тыс.руб. (в 2013 году: 466 940 тыс.руб.). Вся величина начисленных процентов включена в состав прочих расходов текущего периода.

Сумма дополнительных расходов по кредитам и займам, включенная в состав прочих расходов, составила в 2014 году 0 (в 2013 году: 0).

Непогашенные на отчетную дату проценты по кредитам и займам, включая проценты по облигационному займу, отражены по статье 1510 «Заемные средства» в составе краткосрочных обязательств в сумме на 31 декабря 2014 года – 68 740 тыс.руб. (31 декабря 2013 года – 160 445 тыс.руб.)

5.11. Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса)

Различия между правилами бухгалтерского и налогового учета приводят к возникновению определенных временных разниц между учетной стоимостью некоторых активов и обязательств для целей бухгалтерской отчетности и для целей налогообложения. Налоговый эффект этих временных разниц был отражен с использованием ставки налога на прибыль 20%, действовавшей в 2014 году.

Отложенные налоги по состоянию на 31.12.2014 года составляют:

Статья	31.12.2014
Налоговый эффект от отложенных налоговых активов	
Оценочные обязательства	17 173
Убытки переносимые на будущее	16
Прочие временные разницы	18 112
Валовые отложенные налоговые активы	35 301
Налоговый эффект от отложенных налоговых обязательств	
Основные средства, нетто	39 759
Разница в оценке прочих внеоборотных активов	20 573
Валовые отложенные налоговые обязательства	60 332
Отложенные налоговые (активы) обязательства, нетто:	25 031

5.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	31.12.2014	31.12.2013
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	393 924	250 706
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	64 239	32 995
Расчеты с бюджетом	9 946	22 543
Расчеты с внебюджетными фондами	15 032	11 953
Расчеты с персоналом	23	247
Прочая кредиторская задолженность	15 258	18 165
Итого:	498 422	336 609

Ниже представлена сумма краткосрочной и долгосрочной кредиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на отчетные даты:

ОАО «Дальневосточное морское пароходство»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

	31.12.2014		31.12.2013	
Валюта расчетов	Сальдо в валюте расчетов	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Доллар США	3 328 769	181 939	1 635 583	53 713
Евро	377 199	25 779	3 170	143
Йена	1 976 587	930	-	0
Итого:	X	208 648	X	53 856

Расчет с бюджетом представлены расчетами по следующим налогам и сборам:

Вид задолженности	31.12.2014	31.12.2013
Расчеты по НДС	2 549	11 635
Расчеты по налогу на имущество	3 923	6 689
Расчеты по налогу на прибыль	1 308	2 160
Прочие налоги и сборы	2 166	2 059
Итого:	9 946	22 543

Прочая кредиторская задолженность представлена следующими видами расчетов:

Вид задолженности	31.12.2014	31.12.2013
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 855	11 198
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в у.е.)	3 045	4 396
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)	435	730
Расчеты с подотчетными лицами (в валюте)		997
Прочие расчеты	923	844
Итого:	15 258	18 165

5.13. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2014 года в отчетности Общества в составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов и резервы по условным обязательствам на общую сумму 109 979 тыс.руб. (на 31 декабря 2013 года: 36 558 тыс.руб.).

Резервы предстоящих расходов

Данные резервы сформированы по текущим обязательствам Общества, будут использованы в течение следующего отчетного периода и включают в себя:

Вид резерва	31.12.2014	31.12.2013
Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества	51 754	36 558
Резерв по вознаграждению органам управления		
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения	58 225	
Итого:	109 979	36 558

Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества включает в себя резерв по неиспользованным отпускам и резерв под выплату вознаграждений по итогам года.

ОАО «Дальневосточное морское пароходство»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Сумма резервов предстоящих расходов изменялась следующим образом:

Статья	31.12.2014	31.12.2013
Сумма на начало отчетного года:	36 558	39 064
Начислено обязательств	238 974	189 095
Исполнено обязательств	(162 940)	(192 007)
Списано обязательств (в связи с избыточностью начисления или прекращением условий признания)	(25 848)	-
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости	23 235	406
Сумма на конец отчетного года:	109 979	36 558

Начисление резерва предстоящих расходов отражено в Отчете о финансовых результатах по следующим строкам:

Код строки	Статья	2014	2013
2120	Себестоимость продаж	245 747	187 544
Итого:		245 747	187 544

Резервы по условным обязательствам не начислялись.

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

6.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (за минусом косвенных налогов) составила:

Статья	2014	2013
Выручка от услуг транспортного флота	1 583 765	785 716
Выручка от услуг ледокольного и специализированного флота	847 940	566 758
Выручка от оказания услуг единоличного исполнительного органа, IT услуги	131 526	152 525
Прочая выручка	77 401	34 023
Итого:	2 640 632	1 539 022

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице:

Элементы затрат	2014	2013
Затраты на оплату труда	1 015 666	1 091 534
Материальные затраты	742 169	609 394
Отчисления на социальные нужды	256 344	215 011
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию оборудования	250 134	199 626
Амортизация основных средств	117 140	106 881
Платежи по аренде	111 003	82 552
Прочие затраты	927 895	383 368
Итого:	3 420 351	2 688 366

6.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)**6.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)**

Наименование показателя	2014	2013
Доходы от реализации валюты	1 002 386	2 412 340
Доходы от продажи и прочего выбытия активов	682 238	1 022 227
Курсовые разницы	573 157	155 549
Доходы от сдачи основных средств в аренду	118 817	113 402
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	79 576	4 544
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	28 022	12 063
Страховое возмещение, претензии	15 911	47 121
Суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	62	1 217
Присуждено в пользу ОАО "ДВМП", по решению суда, возмещение убытков	-	64 170
Прочие доходы	12 655	168 253
Итого:	2 512 824	4 000 886

6.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2014	2013
Резерв на обесценение финансовых вложений	7 622 793	923 703
Расходы от реализации инвалюты	1 007 654	2 411 416
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием активов	416 413	797 786
Курсовые разницы	243 086	163 090
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	91 010	62 492
Аренда основных средств	31 658	31 983
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	3 297	4 382
Резерв по сомнительным долгам	334	176 237
Прочие расходы	285 277	216 475
Итого:	9 701 522	4 787 564

Доходы и расходы, связанные с продажей и прочим выбытием активов, в 2014 году включали в себя следующее:

Наименование показателя	Доход	Расход
Продажа и прочее выбытие основных средств	313 693	65 648
Продажа и прочее выбытие материальных ценностей	2 992	3 005
Прочее	365 553	347 760
Итого:	682 238	416 413

Сравнительная информация по доходам и расходам, связанным с продажей и выбытием активов в 2013 году представлена в таблице:

Наименование показателя	Доход	Расход
Продажа и прочее выбытие основных средств	273 527	34 144
Продажа и прочее выбытие материальных ценностей	3 870	4 117
Реализация ГСМ	654 830	634 525
Прочее	90 000	125 000
Итого:	1 022 227	797 786

Финансовый результат от продажи и прочего выбытия активов составляет:

Наименование показателя	Финансовый результат от выбытия - прибыль (убыток)	
	2014	2013
Продажа и прочее выбытие основных средств	248 045	239 383
Продажа и прочее выбытие материальных ценностей	(13)	(247)
Реализация ГСМ	17 793	20 305
Прочее		(35 000)
Итого:	265 825	224 441

6.4. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2421, 2430, 2450, 2460 Отчета о финансовых результатах)

Соотношение величины условного расхода по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20%, примененной к величине прибыли до налогообложения, и фактических расходов по налогу на прибыль за 2014 год представлено следующим образом:

Наименование показателя	Сумма	
	База	Налог на прибыль
Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (стр.2300)	7 057 295	1 411 459
Эффект от доходов в виде дивидендов, облагаемых по ставке 0%	1 314 115	262 823
Постоянные разницы	(7 922 445)	(1 584 489)
Резервы под обесценение финансовых вложений	(7 622 793)	(1 524 559)
Прибыли (убытки) прошлых лет	53 154	10 631
Благотворительность и расходы социального характера	(85 605)	(17 121)
Прочие постоянные разницы	(267 201)	(53 440)
Расходы по налогу на прибыль		
Временные разницы	448 965	89 793
Убыток текущего периода	450 145	90 029
Оценочные обязательства	22 595	4 519
Разница в оценке основных средств	(42 655)	(8 531)
Прочие временные разницы	18 880	3 776
Текущий налог на прибыль с дивидендов по ставке 9%	(27 322)	(2 459)
в том числе:		
налог на прибыль за отчетный период	(27 322)	(2 459)
корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды	-	-
Прочее	(3 032 025)	(606 405)

По состоянию на 31 декабря 2014 года отложенные налоговые активы в сумме 606 405 тыс.руб. (2012 год – 283 873 тыс.руб, 2013 год – 232 503 тыс.руб, 2014 год – 90 029 тыс.руб), возникшие в связи с убытками прошлых лет и текущего периода, были списаны в связи с отсутствием вероятности того, что указанная временная разница будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах. Списание отложенного налогового актива отражено по строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

6.5. Прибыль на акцию (статьи 2900, 2910 Отчета о финансовых результатах)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, которая причитается акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.

ОАО «Дальневосточное морское пароходство»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Указанная ниже базовая прибыль за 2014 год равна чистой прибыли (статья 2400 Отчета о прибылях и убытках).

Наименование показателя	2014	2013
Базовая прибыль за отчетный год (убыток)	(7 576 366)	(469 813)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	2 951 250 000	2 951 250 000
Базовая прибыль на акцию, в рублях	(2.62)	(0.06)

7. Расчеты со связанными сторонами

7.1. Перечень связанных сторон

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Smartlicious Consulting Ltd., Enviartia Consulting Ltd.	Общество контролируется компаниями
Организации, входящие в группу ООО «Группа Сумма», Wiredfly Investments Ltd., Maple Ridge Ltd., Sian Participation Corp., Helicorp Investments Ltd., Intimere Holdings Ltd. и прочие компании, находящиеся под общим контролем	Компании под общим контролем
Дочерние организации	Контролируются Обществом (включая прямое и не прямое участие)
Зависимые организации	Значительное влияние со стороны Общества
Основной управленческий персонал организации	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

7.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период

В 2014 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	Smartlicious Consulting Ltd. Enviartia Consulting Ltd.	Компании под общем контролем	Дочерние компании	Зависимые компании
2014 год				
Доходы от реализации				
Продажа товаров, работ, услуг	-	-	701 969	615 477
Итого доходов:	-	-	701 969	615 477
Расходы				
Услуги	-	-	204 660	507 377
Итого расходов:	-	-	204 660	507 377
Приобретение товаров и прочих активов	-	-	-	-
Прочие доходы и расходы				
Проценты к получению	-	-	19 928	104 981
Проценты по займам к уплате	-	-	10 424	11 000
Дивиденды к получению	-	-	1 142 533	172 295
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Прочие доходы	-	-	350 450	41 977
Прочие расходы	-	-	49 384	1 660

Сравнительная информация за 2013 год представлена в таблице:

Наименование	Smartlicious Consulting Ltd. Enviartia Consulting Ltd.	Компании под общем контролем	Дочерние компании	Зависимые компании
2013 год				
Доходы от реализации				
Продажа товаров, работ, услуг	-	787 322	171 853	-
Итого доходов:	-	787 322	171 853	-
Расходы				
Услуги	-	-	-	-
Итого расходов:	-	-	-	-
Приобретение товаров и прочих активов	-	542 698	179 779	2 047
Прочие доходы и расходы				
Проценты к получению	-	-	74 357	6 350
Проценты по займам к уплате	-	-	-	-
Дивиденды к получению	-	-	1 430 766	134 076
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Прочие доходы	-	-	39 953	663
Прочие расходы	-	-	-	-

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают возможность неденежной формы расчетов. Неденежные расчеты преимущественно включают в себя взаимозачеты с агентами – дочерними компаниями Общества и осуществляются с целью оптимизации платежей. В 2014 году приблизительно 24% дебиторской задолженности связанных сторон было погашено путем неденежных расчетов (597 533 тыс.руб) (2013: 36 % или 507 459 тыс.руб.).

7.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование	Smartlicious Consulting Ltd. Enviartia Consulting Ltd.	Компании под общем контролем	Дочерние компании	Зависимые компании
На 31.12.2014 года				
Дебиторская задолженность:				
По товарам и услугам	-	-	3 726	
Прочая дебиторская задолженность	-	-	348 840	6 446
По займам выданным (с учетом %)	-	-	214 126	1 276 857
Итого дебиторская задолженность:	-	-	566 692	1 283 303
Кредиторская задолженность:				
По товарам и услугам	-	-	18 626	42 191
Прочая кредиторская задолженность	-	-	10 341	272
По займам полученным (с учетом процентов)	-	-	6 349	175 888
Итого кредиторская задолженность:	-	-	35 316	218 351
Прочие расчеты:				

ОАО «Дальневосточное морское пароходство»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование	Smartlicious Consulting Ltd. Enviartia Consulting Ltd.	Компании под общем контролем	Дочерние компании	Зависимые компании
Обеспечения полученные	-	-	-	-
Обеспечения предоставленные	-	-	-	-
На 31.12.2013 года				
Дебиторская задолженность:				
По товарам и услугам	-	-	746	475
Прочая дебиторская задолженность	-	-	548 521	17 065
По займам выданным (с учетом процентов)	-	-	272 777	70 648
Итого дебиторская задолженность:	-	-	822 044	88 188
Кредиторская задолженность:				
По товарам и услугам	-	-	9 668	17 956
Прочая кредиторская задолженность	-	-	591 755	4 623
По займам полученным (с учетом процентов)	-	-	-	-
Итого кредиторская задолженность:	-	-	601 423	22 579
Прочие расчеты:				
Обеспечения полученные	-	-	-	-
Обеспечения предоставленные	-	-	-	-

7.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (Президента, Вице-Президентов, членов Правления, членов Совета Директоров) включают в себя:

Наименование статьи	2014	2013
Краткосрочные вознаграждения, всего	188 987	290 473
в том числе:		
по оплате труда	109 734	219 728
компенсационные выплаты	46 641	
по оплате ежегодного отпуска	7 646	12 945
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	19 184	57 800
вознаграждения за услуги по управлению Обществом, всего		
в том числе:	5 782	-
членам <i>Совета Директоров</i>	-	-
членам <i>Правления</i>	5 782	-

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в Пояснении 2.3.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества. Советом директоров Общества ежегодно утверждается Программа по управлению рисками,

осуществляется регулярная актуализация рисков с разработкой и последующим мониторингом планов действий по снижению рисков до приемлемого уровня.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в том числе кредитный риск, риск ликвидности, рыночные риски;
- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в торговой и прочей дебиторской задолженности и выданных займах.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несет отличный от другой кредитный риск. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, требованием залогов, банковских гарантий и гарантий сторонних лиц. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления оказания услуг и заканчивая обращениями в суды.

Общество размещает свободные доступные денежные средства в нескольких российских банках и инвестирует в (см. Примечание 5.2). Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств в банках, руководство Общества периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Для облегчения такой оценки депозиты преимущественно размещаются в банках, где Общество уже имеет текущий расчетный счет и может легко мониторить деятельность таких банков.

Риск ликвидности

В условиях неблагоприятной конъюнктуры рынка заемного капитала Общество мониторит риск нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования банковских овердрафтов, банковских кредитов и облигаций. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

ОАО «Дальневосточное морское пароходство»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Анализ по срокам погашения на 31 декабря 2014 и 2013 годов, представленный ниже, раскрывает денежные потоки, включая ожидаемые платежи по процентам (тыс. руб.):

31.12.2014	2015	2016	2017	2018	2019 и позже	Всего
Кредиты и займы	731 240	5 213 424	-	-	-	5 944 664
Кредиторская задолженность	498 422	-	-	-	-	498 422
Итого финансовые обязательства	1 229 662	5 213 424				6 443 086

31.12.2013	2014	2015	2016	2017	2018 и позже	Всего
Кредиты и займы	1 305 945	512 500	5 213 424	-	-	7 031 869
Кредиторская задолженность	336 609	-	-	-	-	336 609
Итого финансовые обязательства	1 642 554	512 500	5 213 424			7 368 478

Рыночный риск

Значительные рыночные риски – это риск изменения процентных ставок и риск изменения курсов валют.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок преимущественно связан с обязательствами с плавающей процентной ставкой, номинированными в долларах США, российских рублях и Евро и финансовыми инструментами, номинированными в российских рублях. Прочие заимствования не существенно подвержены риску изменения процентных ставок.

У ОАО «ДВМП» отсутствуют финансовые обязательства с плавающей процентной ставкой, соответственно данный риск незначителен для компании.

Риск изменения курсов валют

Риск изменения курсов валют – это риск того, что колебания обменных курсов отрицательно повлияют на денежные потоки Общества. В результате такие колебания обменных курсов будут отражены в соответствующих статьях бухгалтерского баланса, отчете о финансовых результатах и/или отчета о движении денежных средств. Общество подвержено риску изменения курсов валют в отношении ее активов и обязательств, номинированных в иностранных валютах, преимущественно дебиторской и кредиторской задолженности, займов, полученных и выданных в иностранных валютах. Общество не имеет формализованных процедур для снижения ее валютных рисков.

Финансовые активы и обязательства Общества в разрезе валют по состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 годов представлены ниже:

Сальдо в валюте расчетов	31.12.2014			31.12.2013		
	Доллар США	Евро	Йена	Доллар США	Евро	Йена
Денежные средства и денежные эквиваленты	170 092		2	152 051		1
Дебиторская задолженность покупателей	819 996	938		759 666	996	61
Кредиторская задолженность поставщиков	(181 939)	(25 779)	(930)	(53 713)	143	
Чистый эффект	808 149	(24 841)	(928)	858 004	853	62

Таблица ниже демонстрирует при неизменных прочих переменных чувствительность к возможным изменениям курсов валют прибыли до налогообложения Общества:

	31.12.2014		31.12.2013	
	Доллар США	Евро	Доллар США	Евро
Укрепление (+10%)	80 815	2 484	85 800	85
Ослабление (-10%)	(80 815)	(2 484)	(85 800)	(85)

Анализ применялся к денежным статьям, номинированным в соответствующих валютах на отчетную дату.

Правовые риски

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли.

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование), а также ряд других.

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. При этом правоприменительная практика часто основывается не на духе и букве закона, а на соображениях государственной целесообразности, «социальной ответственности и справедливости». Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

В соответствии с действующим законодательством, налоговые органы могут проверить деятельность компании за три года, предшествующие году проведения проверки. Факт налоговой проверки предприятия за определенный период не означает, что налоговые обязательства компании за этот период не могут быть проверены в дальнейшем: налоговые органы вправе провести повторную налоговую проверку по решению вышестоящего налогового органа или в случае предоставления налогоплательщиком уточненных налоговых деклараций, в которых указана сумма налога в размере, меньшем ранее заявленного.

Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков, значительно превышающих те, которые являются привычными для организаций в странах с более развитой налоговой системой.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2014 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

9.1. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей, полученные Обществом, отсутствуют.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные Обществом, включают в себя следующее:

Вид обеспечения	За кого выдано обеспечение	31.12.2014	31.12.2013
Поручительство	Обеспечение обязательств ООО "Фирма Трансгарант" по Соглашениям о предоставлении кредита от 24.02.14	198 000	-
	Обеспечение обязательств ООО "Дальрефтранс" по Договору лизинга №БРЛ-006/2007-Л от 12.04.2007, также по Договору о замене стороны №БРЛ-006/2007 от 24.03.2009	995 094 долл.США	-
Гарантия	Обеспечение обязательств Pacific Conlease Company Limited из Договора аренды от «01» сентября 2008 г. / Master Lease Agreement "FESC-100", Договора аренды от 16 августа 2010 г. / Lease Agreement "FESC-003" и Договора аренды от 13 августа 2009 г. / Lease Agreement "FESC-204"	183 601 долл.США	-
	Обеспечение обязательств Pacific Conlease Company Limited из Договора аренды от «01» мая 2007 г.	59 490 долл.США	-
	Обеспечение обязательств Pacific Conlease Company Limited из Договоров лизинга	4 152 646 долл.США	-
	Обеспечение обязательств Pacific Conlease Company Limited из Договоров лизинга	3 450 493 долл.США	-
	Обеспечение обязательств Pacific Conlease Company Limited из Договоров лизинга	1 109 434 долл.США	-
Итого:		9 950 758 долл.США	-
		198 000 тыс.руб.	0

По оценке руководства Общества риски неисполнения обязательств отсутствуют.

9.2. Существующие и потенциальные иски

В настоящее время Общество также является стороной в ряде судебных процессов, большинство из которых касаются текущих вопросов в деятельности Общества и риск неблагоприятного решения, по которым не превышает обычного для такого рода деятельности.

В соответствии со ст.89 НК РФ Межрайонной ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №6 проведена выездная налоговая проверка ОАО «ДВМП» по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты (удержания, перечисления) всех налогов и сборов за период с 01.01.2011 по 31.12.2012 г. Руководство Общества считает, что налоговые обязательства Общества за 2011-2012 в целом были исчислены надлежащим образом и полностью отражены в бухгалтерской отчетности. Никакие условные обязательства, связанные с результатами налоговой проверки за 2011-2012 годы, в бухгалтерской отчетности не отражены.

9.3. Страхование

Флот, принадлежащий Обществу, остаточной стоимостью 489 124 тыс.руб. на 31 декабря 2014 года застрахован по программе страхования судов, машин и оборудования в российских страховых компаниях. Общая страховая стоимость составила 35 000 000 дол.США или в пересчете в российскую валюту по курсу на 31.12.2014 – 1 969 044 тыс.руб.

10. События после отчетной даты

В марте 2015 года руководством Общества были утверждены изменения в условиях выпуска и обращения облигаций. В соответствии с изменениями установлен следующий порядок погашения облигаций: по 20% номинальной стоимости погашается 31 мая 2016 года, 29 ноября 2016 года, 30 мая 2017 года, оставшиеся 40% номинальной стоимости погашается 28 ноября 2017 года. Согласно измененным условиям выпуска Общество имеет право досрочно погасить облигации в дату окончания шестого купонного периода. Указанные изменения одобрены собранием держателей облигаций.

Президент

30 марта 2015 г.



Соколов К.А.