

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

	Форма по ОКУД	Коды 0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2013
Организация Открытое акционерное общество "Дальневосточное морское пароходство"	п/п по УИМ/У	01125991
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2540047110
Вид экономической деятельности морской транспорт	по ОКВЭД	61.10.2
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество /	по ОКОПФ / ОКФС	47 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 109028, Москва г, Серебряническая наб, дом № 29__		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	62	87	115
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1 351 110	1 192 570	1 245 247
	в том числе:				
	незавершенные капитальные вложения	1151	246 858	240 033	244 618
	авансы, выданные под строительство	1152	260	-	-
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 903	3 948	6 005
3.1	Финансовые вложения	1170	41 049 919	41 879 640	33 100 761
	Отложенные налоговые активы	1180	528 787	283 498	805
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	26 222	20 168	-
	Итого по разделу I	1100	42 958 003	43 379 911	34 352 933
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	264 630	316 336	370 001
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 132	7 748	62 056
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 244 147	664 528	752 910
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	76 953	108 797	4 677 220
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401			
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12402			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	338 383	292 905	417 177
	Прочие оборотные активы	1260	59 944	62 583	-
	Итого по разделу II	1200	1 986 189	1 452 897	6 279 364
	БАЛАНС	1600	44 944 192	44 832 808	40 632 297

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 951 250	2 951 250	2 951 250
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			(977)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	304 870	1 291 069	1 291 069
	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	10 824 739	10 308 353	9 171 060
	Итого по разделу III	1300	38 740 374	39 210 187	38 071 917
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	5 058 081	1 324 669	627 824
	Отложенные налоговые обязательства	1420	37 206	19 668	22 662
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 095 287	1 344 337	650 486
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	735 364	2 871 063	1 426 675
5.3	Кредиторская задолженность	1520	336 609	1 368 157	483 219
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	36 558	39 064	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 108 531	4 278 284	1 909 894
	БАЛАНС	1700	44 944 192	44 832 808	40 632 297

Руководитель

**Алиханов Руслан
Шарафеддин оглы**
(расшифровка подписи)
И.М.

1-4

\от А,

- /к<

26 марта 2014 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013г.

	Форма по ОКУД	Коды
		0710002
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2013
Организация	по о к п о	01125991
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2540047110
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	61.10.2
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Открытое акционерное общество	по о < о п ф, о к ф с	47 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	1 539 022	1 995 571
6	Себестоимость продаж	2120	(2 688 366)	(3 258 061)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 149 344)	(1 262 490)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 149 344)	(1 262 490)
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 564 842	2 604 408
5.1	Проценты к получению	2320	144 021	255 328
5.3	Проценты к уплате	2330	(466 940)	(207 348)
	Прочие доходы	2340	4 000 886	2 947 215
	Прочие расходы	2350	(4 787 564)	(3 492 095)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(694 099)	845 018
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 465)	(4 158)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	224 037	(326 539)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(17 538)	2 994
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	236 378	282 694
	Прочее	2460	8 911	10 745
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(469 813)	1 137 293

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	304 870	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(164 943)	1 137 293
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0,06	0,39
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Алиханов Руслан
Шарафеддин оглы

(расшифровка подписи)

26 марта 2014 г.



Форма по ОКУД	Коды		
	0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
по ОКПО	01125991		
ИНН	2540047110		
по ОКВЭД	61.10.2		
по ОКОПФ/ОКФС	47		16
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	2 951 250	(977)	25 803 022	147 562	9 171 060	38 071 917
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210					1 137 293	1 137 293
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 137 293	1 137 293
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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 2012 г.	3200	2 951 250	-	25 803 022	147 562	10 308 353	39 210 187
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310					986 199	986 199
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X		
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	986 199	986 199
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	986 199	-	(469 813)	516 386
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(469 813)	(469 813)
переоценка имущества	3322	X	X	986 199	X	-	986 199
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 2013 г.	3300	2 951 250	-	24 816 823	147 562	10 824 739	38 740 374

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	38 071 917	865 526	977	38 938 420
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420	-	271 767	-	271 767
после корректировок	3500	38 071 917	1 137 293	977	39 210 187
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	9 171 060	865 526		10 036 586
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-			
исправлением ошибок	3421	-	271 767	-	271 767
после корректировок	3501	9 171 060	1 137 293	-	10 308 353
до корректировок	3402	-			
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-			
исправлением ошибок	3422	-	-	-	
после корректировок	3502	-	-	-	

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	38 740 374	39 210 187	38 071 917

Руководитель 
(подпись)

 Алиханов Руслан
Шарафеддин оглы
(расшифровка подписи)

26 марта 2014 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2013г.**

	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2013
Открытое акционерное общество "Дальневосточное морское	по ОКПО	01125991
Организация пароходство"	ИНН	2540047110
Идентификационный номер налогоплательщика	по	61.10.2
Вид экономической деятельности морской транспорт	ОКВЭД	
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное	по ОКОПФ / ОКФС	47 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 935 349	16 467 572
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 726 852	2 523 455
из них по операциям между хозяйственными обществами, являющимися по отношению к ОАО "ДВМП" дочерними, зависимыми и основными		241 329	822 752
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	208 497	13 944 117
из них по операциям между хозяйственными обществами, являющимися по отношению к ОАО "ДВМП" дочерними, зависимыми и основными		23 787	8 576
Платежи - всего	4120	(5 533 041)	(15 498 917)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 470 511)	(2 488 868)
из них по операциям между хозяйственными обществами, являющимися по отношению к ОАО		(319 553)	(391 251)
в связи с оплатой труда работников	4122	(989 900)	(952 621)
процентов по долговым обязательствам	4123	(189 663)	(61 388)
из них по операциям между хозяйственными обществами, являющимися по отношению к ОАО "ДВМП" дочерними, зависимыми и основными		(180 321)	-
налога на прибыль	4124	(1 112)	(41 713)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 881 855)	(11 954 327)
из них по операциям между хозяйственными обществами, являющимися по отношению к ОАО "ДВМП" дочерними, зависимыми и основными		(4)	(453)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 597 692)	968 655
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	978 625	4 272 743
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	307 885	799 342
из них по операциям между хозяйственными обществами, являющимися по отношению к ОАО		-	(59 098)
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	35 426
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	100 000	1 398 711
из них по операциям между хозяйственными обществами, являющимися по отношению к ОАО "ДВМП" дочерними, зависимыми и основными		10 000	579 757
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	570 740	2 039 264
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(392 043)	(11 285 073)

в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(331 273)	(42 489)
из них по операциям между хозяйственными обществами, являющимися по отношению к ОАО "ДВМП" дочерними, зависимыми и основными			(2 285)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(2 770)	(9 603 937)
из них по операциям между хозяйственными обществами, являющимися по отношению к ОАО			(9 603 937)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(58 000)	(1 638 647)
из них по операциям между хозяйственными обществами, являющимися по отношению к ОАО "ДВМП" дочерними, зависимыми и основными			(1 621 167)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	586 582	(7 012 330)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 210 126	6 685 708
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	204 414	3 438 540
из них по операциям между хозяйственными обществами, являющимися по отношению к ОАО "ДВМП" дочерними, зависимыми и основными		58 000	2 248 560
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	57 12	3 247 168
Платежи - всего	4320	(3 146 944)	(436 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на выплату 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)	(436 000)
из них по операциям между хозяйственными обществами, являющимися по отношению к ОАО "ДВМП" дочерними, зависимыми и основными		(2 140 409)	(33 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 063 182	6 249 708
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	52 072	206 033
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	292 905	95 177
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	338 383	292 905
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(6 594)	(8 305)

Руководитель  Алиханов Руслан Шарафеддин оглы
 (подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2014 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2013г.**

	Дата (год, месяц, число)	2013	12	31
Организация	Форма по ОКУД	0710006		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	01125991		
Вид экономической деятельности	ИНН	2540047110		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД	61.10.2		
<u>Открытое акционерное общество</u> /	по ОКОПФ/ ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210		
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310		
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311		
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321		
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324		-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

**Алиханов Руслан
Шарафеддин оглы**
(расшифровка подписи)

26 марта 2014 г.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	87	62
2. Основные средства	1150	1 192 570	1 351 110
3. Незавершенное строительство	1190	20 168	26 222
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 948	1 903
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	41 988 437	41 126 872
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+ 1140+1180	283 498	528 787
7. Запасы	1210	316 336	264 630
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 748	2 132
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	664 528	1 244 147
10. Денежные средства	1250	292 905	338 383
11. Прочие оборотные активы	1260	62 583	59 944
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		44 832 808	44 944 192
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	1 324 669	5 058 081
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	19 668	37 206
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	2 871 063	735 364
16. Кредиторская задолженность	1520	1 368 157	336 609
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	39 064	36 558
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		5 622 621	6 203 818
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		39 210 187	38 740 374

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель


И.Л. сл. -
(подпись)

Алиханов Руслан
Шарафеддин оглы
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Сильченко Ольга
Владимировна
(расшифровка подписи)

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

у.с.

Г. Моем



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	259	(172)	-	-	-	(25)	-	-	-	259	(197)
	5110	за 2012 г.	259	(144)	-	-	-	(28)	-	-	-	259	(172)
в том числе: товарные знаки	5101	за 2013 г.	259	(172)	-	-	-	(25)	-	-	-	259	(197)
	5111	за 2012 г.	259	(144)	-	-	-	(28)	-	-	-	259	(172)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5130	52	-	-
в том числе:				
Товарный знак F №121218	5131	27		
Товарный знак F №128340	5132	25	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2013 г.								
	5151	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013 г.					
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2013 г.					
	5191	за 2012 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	2 127 017	(1 174 480)	298 628	(198 890)	190150	(138 433)	-	-	2 226 755	(1 122 763)
	5210	за 2012 г.	2 569 119	(1 568 490)	93 104	(535 206)	499 977	(105 967)	-	-	2 127 017	(1 174 480)
в том числе:												
Здания	5201	за 2013 г.	332 856	(51 635)	743			(7 978)			333 599	(59 613)
	5211	за 2012 г.	333 157	(44 071)	-	(301)	301	(7 865)	-	-	332 856	(51 635)
Сооружения	5202	за 2013 г.	448 830	(78 341)	-	-	-	(19 843)	-	-	448 830	(98 184)
	5212	за 2012 г.	448 317	(58 699)	513	-	-	(19 643)	-	-	448 830	(78 341)
Машины и оборудование	5203	за 2013 г.	308 831	(211 043)	16 074	(28 691)	20 807	(34 409)	-	-	296 214	(224 645)
	5213	за 2012 г.	345 234	(211 034)	36 849	(73 252)	42 946	(42 955)	-	-	308 831	(211 043)
Транспортные средства	5204	за 2013 г.	966 684	(807 894)	275 424	(168 902)	168155	(61 264)	-	-	1 073 206	(701 003)
	5214	за 2012 г.	1 403 920	(1 237 900)	22191	(459 427)	455 676	(25 669)	-	-	966 684	(807 893)
Офисное оборудование	5205	за 2013 г.	28 727	(9 144)	5 640	(90)	68	(14 381)	-	-	34 277	(23 457)
	5215	за 2012 г.	-	-	28 727	-	-	(9 144)	-	-	28 727	(9 144)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2013 г.	16 926	(15 730)	747	(1 207)	1 120	(558)	-	-	16 466	(15 168)
	5216	за 2012 г.	17 589	(16 052)	869	(1 532)	1 013	(691)	-	-	16 926	(15 730)
Другие виды основных средств	5207	за 2013 г.	693	(693)	-	-	-	-	-	-	693	(693)
	5217	за 2012 г.	734	(734)	-	(41)	41	-	-	-	693	(693)
Земельные участки	5208	за 2013 г.	23 470	-	-	-	-	-	-	-	23 470	-
	5218	за 2012 г.	20 168	-	3 955	(653)	-	-	-	-	23 470	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	14 404	(10 456)	-	-	-	(2 045)	-	-	14 404	(12 501)
	5230	за 2012 г.	14 404	(8 399)	-	-	-	(2 057)	-	-	14 404	(10 456)
в том числе:												
транспортные средства	5221	за 2013 г.	14 404	(10 456)				(2 045)			14 404	(12 501)
	5231	за 2012 г.	14 404	(8 399)	-	-	-	(2 057)	-	-	14 404	(10 456)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2013 г.	240 033	305 914	(625)	(298 463)	246 858
	5250	за 2012 г.	244 618	44 048	(5 643)	(42 990)	240 033
в том числе:							
Машины и оборудование	5241	за 2013 г.	659	15 824	(372)	(16 074)	37
	5251	за 2012 г.	4 929	32 579	-	(36 849)	659
Производственное строительство	5242	за 2013 г.	239 374	7 447	-	-	246 821
	5252	за 2012 г.	239 689	11 469	(5 643)	(6 141)	239 374
Транспортные средства	5243	за 2013 г.	-	275 424	-	(275 424)	-
	5253	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Здания	5244	за 2013 г.	-	743	-	743	-
	5254	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2013 г.	-	54	-	(54)	-
	5255	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5246	за 2013 г.	-	6 422	(625)	6 168	-
	5256	за 2012 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 432	8 432
в том числе:			
	5261	8 432	8 432
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	635 888	780 811	319 105
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	—	—	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 166 304	1 082 762	1 082 762
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	—	”	—
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	41 879 640	-	96 022	(2 040)	-	-	(923 703)	41 973 622	(923 703)
	5311	за 2012 г.	33 100 761	-	15 592 822	(6 813 943)	-	-	-	41 879 640	-
в том числе:											
Инвестиции в дочерние общества	5302	за 2013 г.	31 039 772			(1 540)			(923 703)	31 038 232	(923 703)
	5312	за 2012 г.	29 522 291	-	6 890 967	(5 373 486)	-	-	-	31 039 772	-
Акции других организаций	5303	за 2013 г.	6 936 531	-	52 766	(500)	-	-	-	6 988 797	-
	5313	за 2012 г.	500	-	6 936 031	-	-	-	-	6 936 531	-
Инвестиции в зависимые общества	5304	за 2013 г.	2 770 367	-	-	-	-	-	-	2 770 367	-
	5314	за 2012 г.	2 770 367	-	-	-	-	-	-	2 770 367	-
Прочие		за 2013 г.	-	-	1 638	-	-	-	-	1 638	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы, предоставленные организациям, цессия		за 2013 г.	1 132 970	-	41 618	-	-	-	-	1 174 588	-
		за 2012 г.	807 603	-	1 765 824	(1 440 457)	-	-	-	1 132 970	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	108 797	-	103 700	(135 544)	-	-	-	76 953	-
	5315	за 2012 г.	4 677 220	-	33 163 16	(7 884 739)	-	-	-	108 797	-
в том числе:											
Займы, предоставленные организациям, цессия	5306	за 2013 г.	108 797	-	103 700	(135 544)	-	-	-	76 953	-
	5316	за 2012 г.	1 200 080	-	1 463 238	(2 554 521)	-	-	-	108 797	-
Депозиты	5307	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2012 г.	3 477 140	-	1 853 078	(5 330 218)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	41 988 437	-	199 722	(137 584)	-	-	(923 703)	42 050 575	(923 703)
	5310	за 2012 г.	37 777 981	-	18 909 138	(14 698 682)	-	-	-	41 988 437	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.										
	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	852 031	(187 503)	4 527 450	143 933	(4 122 449)	(4 389)	-	-	1 396 576	(152 429)
	5530	за 2012 г.	850 105	(97 195)	15 378 258	133 097	(15 486 866)	(22 563)	-	-	852 031	(187 503)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	432 508	(187 503)	386 805	-	(604 658)				214 655	(6 020)
	5531	за 2012 г.	328 577	(97 195)	469 329	-	(343 197)	(22 201)	-	-	432 508	(187 503)
Авансы выданные	5512	за 2013 г.	45 985	-	260 437	-	(257 906)	-	-	-	48 516	-
	5532	за 2012 г.	29 579	-	247 084	-	(230 678)	-	-	-	45 985	-
Прочая	5513	за 2013 г.	854	-	9 659	-	(9 366)	-	-	-	1 147	-
	5533	за 2012 г.	373	-	14 068	-	(13 587)	-	-	-	854	-
с персоналом по прочим операциям	5514	за 2013 г.	558	-	1 688	-	(2 027)	-	-	-	219	-
	5534	за 2012 г.	367	-	1 912	-	(1 721)	-	-	-	558	-
с бюджетом	5515	за 2013 г.	41 038	-	480 323	-	(464 746)	(4 389)	-	-	52 226	-
	5535	за 2012 г.	222 691	-	864 248	-	(1 045 855)	(46)	-	-	41 038	-
прочая дебиторская задолженность	5516	за 2013 г.	331 088	-	3 388 538	143 933	(2 783 746)	-	-	-	1 079 813	(146 409)
	5536	за 2012 г.	268 518	-	13 781 617	133 097	(13 851 828)	(316)	-	-	331 088	-
Итого	5500	за 2013 г.	852 031	(187 503)	4 527 450	143 933	(4 122 449)	(4 389)	-	X	1 396 576	(152 429)
	5520	за 2012 г.	850 105	(97 195)	15 378 258	133 097	(15 486 866)	(22 563)	-	X	852 031	(187 503)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	192 093	39 664	299 232	111 729	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 020		209 440	21 937		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	8 795	8 795	1 091	1 091		
прочая	5543	177 278	30 869	88 701	88 701	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	1 324 669	5 175 891	81	(1 442 560)	-	-	5 058 081
	5571	за 2012 г.	627 824	2 335 694	27 826	(649 190)	-	(1 017 485)	1 324 669
в том числе: кредиты	5552	за 2013 г.	592 268	-	-	(592 268)	-	-	-
	5572	за 2012 г.	627 824	384 000	-	(35 556)	-	(384 000)	592 268
займы	5553	за 2013 г.	732 401	5 175 891	81	(850 292)	-	-	5 058 081
	5573	за 2012 г.	-	1 951 694	27 826	(613 634)	-	(633 485)	732 401
прочая	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	4 239 220	4 798 505	595 167	(8 559 701)	(1 218)	-	1 071 973
	5580	за 2012 г.	1 909 894	10 797 737	118 962	(9 604 778)	(81)	1 017 485	4 239 220
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	376 492	545 799	-	(671 579)	(6)	-	250 706
	5581	за 2012 г.	307 354	790 316	-	(721 179)	-	-	376 491
авансы полученные	5562	за 2013 г.	10 389	32 038	-	(8 222)	(1 210)	-	32 995
	5582	за 2012 г.	110 498	61 060	-	(161 169)	-	-	10 389
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	10817	497 916	-	(486 190)	-	-	22 543
	5583	за 2012 г.	413	67 107	4	(56 707)	-	-	10817
кредиты	5564	за 2013 г.	386 505	-	24 345	(410 850)	-	-	-
	5584	за 2012 г.	388 033	-	2 505	(388 033)	-	384 000	386 505
займы	5565	за 2013 г.	2 484 559	2 992 499	570 822	(5 312 516)	-	-	735 364
	5585	за 2012 г.	1 081 448	1 197 041	116 453	(543 868)	-	633 485	2 484 559
прочая	5566	за 2013 г.	957 489	718 053	-	(1 657 375)	(2)	-	18165
	5586	за 2012 г.	5 274	8 402 976	-	(7 450 680)	(81)	-	957 489
задолженность перед персоналом	5567	за 2013 г.	676	247	-	(676)	-	-	247

	5587	за 2012 г.	3 272	266 944	-	(269 540)			676
задолженность перед внебюджетными фондами	5568	за 2013 г.	12 293	11 953	-	(12 293)	-	-	11 953
	5588	за 2012 г.	13 602	12 293	-	(13 602)	-	-	12 293
Итого	5550	за 2013 г.	5 563 889	9 974 396	595 248	(10 002 261)	(1 218)	X	6 130 054
	5570	за 2012 г.	2 537 718	13 133 431	146 788	(10 253 968)	(81)	X	5 563 889

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	682 898	732 946
Расходы на оплату труда	5620	1 131 740	1 060 549
Отчисления на социальные нужды	5630	215 846	259 348
Амортизация	5640	109 790	81 516
Прочие затраты	5650	585 552	1 103 534
Итого по элементам	5660	2 725 826	3 237 893
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(37 460)	—
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	—	20 168
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 688 366	3 258 061

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	39 064	189 501	(192 007)	-	36 558
в том числе:						
Оценочное обязательство по отпускам	5701	39 064	187 544	(192 007)		34 601
Резерв на оплату вознаграждений	5702	-	1 957	-	-	1 957

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	978 472	-
в том числе:				
банковская гарантия	5801		2 205	
поручительства по договору	5802	-	976 267	-
Выданные - всего	5810	-	5 792 904	-
в том числе:				
поручительства по договору	5811	-	5 792 904	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2013 г.		за 2012 г.		
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-		
в том числе:							
на текущие расходы		5901					
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-		
Бюджетные кредиты - всего	за 2013 г.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	
		5910	-	-	-	-	
	за 2012 г.	5920	-	-	-	-	
	в том числе:	за 2013 г.	5911				
		за 2012 г.	5921	-	-	-	

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2013 год

Открытое акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»

Содержание

	<i>Стр.</i>
1. Краткая характеристика деятельности	4
1.1. Реквизиты	4
1.1.а Филиалы и представительства	4
1.2. Численность работающих	4
1.3. Информация об органах управления Общества	4
1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	23
1.5. Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности	23
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	23
2.1. Способы ведения учета	23
2.1.1. Нематериальные активы	23
2.1.2. Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы	24
2.1.3. Основные средства	24
2.1.3. Поисковые затраты	25
2.1.4. Финансовые вложения	25
2.1.5. Материально-производственные запасы	25
2.1.6. Признание доходов (выручка и прочие доходы)	26
2.1.7. Признание расходов	26
2.1.8. Формирование Отчета о движении денежных средств	27
2.2. Характеристика принципов учетной политики	27
2.2.1. Допущения, использованные при формировании учетной политики, отличные от:	27
2.2.2. Изменения в учетной политике	27
3. Информация об отдельных активах и обязательствах	28
3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	28
3.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период	28
3.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату	28
3.2. Нематериальные активы	28
3.2.1. Наличие и движение нематериальных активов	28
3.2.2. Нематериальные активы подверженные обесценению	28
3.2.3. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования	28
3.2.4. Нематериальные активы переоцененные	28
3.2.5. Нематериальные активы, используемые в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческих организаций	28
3.2.6. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией	28
3.2.7. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	28
3.2.8. Изменение оценочного значения	28
3.3. Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы	28
3.4. Основные средства	28
3.4.1. Наличие и движение основных средств	28
3.4.2. Незавершенные капитальные вложения	28
3.4.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	29
3.4.4. Иное использование основных средств	29
3.4.5. Изменение оценочного значения	29
3.4.6. Лизинговые операции	29
3.5. Материально - производственные запасы	29
3.5.1. Наличие и движение запасов	29
3.5.2. Запасы в залоге	29
3.5.3. Изменение оценочного значения	29
3.6. Финансовые вложения	29
3.6.1. Наличие и движение финансовых вложений	29
3.6.2. Иное использование финансовых вложений	29
3.6.3. Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	29
3.6.4. Стоимость финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	29
3.6.5. Финансовые вложения, по которым определялась текущая рыночная стоимость	29
3.6.6. Долговые ценные бумаги, по которым не определялась текущая рыночная стоимость	29
3.6.7. Финансовые вложения, переданные другим организациям	29
3.6.8. Долговые ценные бумаги	29
3.6.9. Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	29
3.6.10. Резерв под обесценение финансовых вложений	29
3.6.11. Структура финансовых вложений	30
3.6.12. Потенциальные финансовые риски	30
3.6.13. Финансовые инструменты срочных сделок	31

3.6.14. Изменение оценочного значения	31
3.7. Займы, кредиты и прочие обязательства	31
3.7.1. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов	31
3.7.2. Величина, виды, сроки погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций	31
3.7.3. Суммы расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов	31
3.7.4. Возможность привлечь дополнительные денежные средства	32
3.8. Оценочные резервы	32
3.8.1. Резерв по сомнительным долгам	
3.8.2. Резерв под обесценение финансовых вложений	32
3.8.3. Величина и движение резервов под снижение стоимости МПЗ	32
3.8.4. Величина и движение других оценочных резервов	32
3.9. Затраты на освоение природных ресурсов	32
3.9.1. Наличие и движение фактических затрат на поисковые активы	32
3.9.2. Поисковые активы, стоимость которых не погашается	32
3.9.3. Нематериальные поисковые активы с полностью погашенной стоимостью, не списанные с баланса	32
3.10. Договора строительного подряда	32
3.11. Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами	32
3.12. Прибыль, приходящаяся на одну акцию	32
4. Информация о связанных сторонах	32
4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними	32
4.2. Виды операций между группами связанных сторон	38
4.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации	39
5. Прекращаемая деятельность	39
6. События после отчетной даты	39
7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	39
7.1. Оценочные обязательства	39
7.2. Условные обязательства	39
7.3. Условные активы	40
7.4. Взаимосвязь между оценочным обязательством и условным обязательством, если они возникли в результате одних и тех же фактов хозяйственной деятельности	40
7.5. Общий характер оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причина, по которой более подробная информация не раскрывается в случае возможности нанести ущерб организации в ходе урегулирования последствий, лежащих в основе этих обязательств и фактов	40
8. Информация по сегментам	40
9. Государственная помощь	40
9.1. Бюджетные средства, признанные в бухгалтерском учете в отчетном году	40
9.2. Назначение и величина бюджетных кредитов	41
9.3. Прочие формы государственной помощи, по которым организация прямо получает экономические выгоды	41
9.4. Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы.	41
10. Совместная деятельность	41
11. Информация о дочерних и зависимых обществах	41
12. Расчеты по налогу на прибыль	41
12.1. Условный доход (расход)	Ошибка! Закладка не определена.
12.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)	Ошибка! Закладка не определена.
12.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)	Ошибка! Закладка не определена.
12.4. Постоянные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)	Ошибка! Закладка не определена.
12.5. Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)	Ошибка! Закладка не определена.
12.6. Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	43
12.7. Выбывшие отложенные налоговые активы и обязательства, списанные в связи с выбытием актива или обязательства	43
13. Денежные средства	43
13.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов	43
13.2. Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации	43
14. Прочие сведения	43
14.1. Прочие доходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков	43
14.2. Прочие расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков	43
14.3. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов	43
14.4. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов	
14.5. Затраты на производство	44
14.6. Дебиторская и кредиторская задолженность	44
14.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности	44
14.6.2. Просроченная дебиторская задолженность	44
14.6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности	44
14.6.4. Просроченная кредиторская задолженность	44
14.6.5. Пояснения о дебиторской задолженности в виде авансов выданных на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	44
14.6.6. Пояснения кредиторской задолженности в виде авансов полученных на начало и конец отчетного периода	44
14.7. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных; количестве акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично; номинальной стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ	
14.8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия	44
14.9. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, в т.ч.	44
Обеспечения обязательств	43
14.10. Сумма обязательств по выданным собственным векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не	

исполнены

14.11. Информация об инновациях и модернизации производства

14.12. Информация о реорганизации

15. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

16. Пересмотренная отчетность

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	На русском языке - Открытое акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство». На английском языке - FAR-EASTERN SHIPPING COMPANY PLC
Краткое наименование	На русском языке - ОАО «ДВМП» На английском языке - FESCO
ИНН	2540047110
Вид(ы) деятельности	Деятельность морского грузового транспорта
ОКПО	01125991
Местонахождение	109028, Россия, г. Москва, Серебряническая набережная, 29
Прочее	Тел.: (495) 926-80-00 Факс: (495) 926-80-00 Адрес электронной почты: http://www.fesco.ru

1.1.a Филиалы и представительства

Общество имеет филиал в г. Владивосток по адресу: 690091, г. Владивосток, ул. Алеутская, д. 15.

1.2. Численность работающих

Среднесписочная численность работающих за отчетный период, чел.	Численность работающих на отчетную дату, чел.
1571	1491

1.3. Информация об органах управления Общества

<u>Органы управления</u>	<u>Наименование</u>	<u>Состав</u>	<u>Компетенция</u>
Высший орган - Общее собрание	Общее собрание акционеров	Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на 31.12.2013 г.: 4791. Общее количество номинальных держателей акций эмитента: 1 Участники(акционеры) эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций: Номинальный держатель. Информация о номинальном держателе: Полное фирменное наименование: НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ" Сокращенное фирменное наименование: НКО ЗАО "НРД" Место нахождения 105066 Россия, г. Москва, УЛ.СПАРТАКОВСКАЯ, 12 ИНН: 7702165310 ОГРН: 1027739132563 Количество обыкновенных акций эмитента, <u>зарегистрированных в</u>	- внесение изменений и дополнений в Устав Общества, утверждение Устава в новой редакции; - реорганизация Общества; - ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов; - избрание членов Совета директоров и досрочное прекращение их полномочий, принятие решения о выплате вознаграждения и (или) компенсации расходов членам Совета директоров Общества в период исполнения ими своих обязанностей, а также об установлении размеров таких вознаграждений и компенсаций; - определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями; - увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций посредством закрытой подписки, а также путем <u>размещения дополнительных</u>

<p>реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: 2 951 250 ООО. Акции размещены среди акционеров Общества. Номинальная стоимость каждой акции составляет 1 (один) рубль.</p>	<p>акций, составляющих более 25 (двадцать пять) % ранее размещенных обыкновенных акций, посредством открытой подписки;</p>
<p>Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций: Указанных лиц нет</p>	<p>- уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций;</p>
<p>Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника(акционера) эмитента: Указанных лиц нет</p>	<p>- уменьшение уставного капитала Общества путем приобретения Обществом части размещенных акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;</p>
<p>Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции'): Указанное право не предусмотрено</p>	<p>- избрание членом Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о выплате вознаграждения и (или) компенсации расходов членам Ревизионной комиссии Общества в период выполнения ими своих обязанностей и об установлении размеров таких вознаграждений и компенсаций;</p>
	<p>- утверждение аудитора Общества;</p>
	<p>- принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев финансового года;</p>
	<p>- утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года;</p>
	<p>- определение порядка ведения Общего собрания акционеров Общества;</p>
	<p>- определение количественного состава Счетной комиссии, избрание членов Счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;</p>

			<ul style="list-style-type: none"> - принятие решений о дроблении и консолидации акций; - принятие решения об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Уставом Общества; - принятие решения об одобрении крупной сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет более 50 процентов балансовой стоимости активов Общества; - принятие решения о приобретении Обществом размещенных акций в целях уменьшения уставного капитала Общества; - принятие решения об участии Общества в финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций; - утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов управления Общества; решение о передаче полномочий Единоличного исполнительного органа Общества по договору коммерческой организации (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему); - принятие решения о досрочном прекращении полномочий управляющей организации (управляющего); - принятие решения об обращении с заявлением о делистинге акций Общества и (или) эмиссионных ценных бумаг Общества, конвертируемых в его акции; - иные вопросы, предусмотренные ФЗ «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом.
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	Совет директоров	Винокуров Александр Семенович Алиханов Руслан Шарафеддин оглы Грапенгейссер Ханс Густав Якоб	<ul style="list-style-type: none"> - определение приоритетных направлений деятельности Общества; - утверждение консолидированных на уровне Общества бизнес-планов, программ

Захаров Сергей
Михайлович

Калинин Дмитрий
Вячеславович

Ковски Стефан

Пил Стивен Марк

Тюрикова Евгения
Сергеевна

Шайдаев Марат
Магомедович

стратегического развития, инвестиционных и иных программ Общества и юридических лиц (в том числе обществ и компаний), находящихся под прямым или косвенным контролем Общества, в том числе обществ, являющихся дочерними обществами Общества или дочерними обществами дочерних обществ Общества, и обществ, полномочия единоличного исполнительного органа которых переданы Обществу на основании договора о передаче полномочий (далее - «Подконтрольные лица»), утверждение любых изменений указанных планов и программ и осуществление контроля за их выполнением;

- утверждение бизнес-планов, программ стратегического развития, инвестиционных и иных программ зависимых обществ Общества, утверждение любых изменений указанных планов и программ и осуществление контроля за их выполнением;

- утверждение годового консолидированного бюджета Общества, который охватывает Общество и Подконтрольных лиц, консолидируемых в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «Консолидированный бюджет»), и внесение любых изменений в него;

созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных п. 8 ст. 55 ФЗ «Об акционерных обществах»;

- утверждение повестки дня Общего собрания акционеров;

- определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, и иные вопросы, связанные с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров Общества и отнесенные к компетенции Совета директоров Общества в соответствии с требованиями ФЗ «Об акционерных обществах» и Устава Общества;

- предложения Общему собранию акционеров Общества по вопросам, предусмотренным п. 7.10 Устава;

- увеличение уставного капитала Общества путем размещения Обществом дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций, кроме случаев, когда принятие такого решения отнесено к компетенции Общего собрания акционеров Общества;

- размещение Обществом дополнительных акций, в которые конвертируются размещенные Обществом привилегированные акции определенного типа, конвертируемые в обыкновенные акции или привилегированные акции иных типов, если такое размещение не связано с увеличением уставного капитала Общества;

- размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг, а также облигаций, конвертируемых в акции, и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, кроме случаев, когда принятие такого решения отнесено к компетенции Общего собрания акционеров Общества;

- определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения или порядка ее определения и цены выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества;

- принятие решения о приобретении Обществом размещенных Обществом акций, облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг и их последующей реализации;

- утверждение Отчета об итогах приобретения и Отчета об итогах погашения акций Общества;

- избрание Президента Общества и досрочное прекращение его полномочий,
утверждение условий

трудового договора с ним, в том числе установление размеров выплачиваемых Президенту Общества вознаграждений и компенсаций, и любых изменений условий такого трудового договора, а также привлечение Президента Общества к дисциплинарной ответственности и поощрение Президента Общества в соответствии с трудовым законодательством Российской Федерации;

- утверждение целевых значений (скорректированных значений) ключевых показателей эффективности Президента Общества и отчетов об их достижении;

- формирование коллегиального исполнительного органа Общества - Правления, определение его количественного состава, досрочное прекращение полномочий членов Правления, утверждение условий трудовых договоров с Членами Правления, в том числе установление размеров выплачиваемых им вознаграждений и компенсаций;

- утверждение условий договора о передаче полномочий Единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации (управляющему);

- рекомендации Общему собранию акционеров по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора Общества;

- утверждение аудитора (аудиторской организации) Общества для целей аудита годовой консолидированной финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и определение размера оплаты услуг такого аудитора (аудиторской организации);

- рекомендации Общему собранию акционеров по размеру дивиденда по акциям, форме и порядку выплаты;

- принятие решения об использовании резервного и иных фондов Общества;

- утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров Общества, а также иных внутренних документов Общества, утверждение которых отнесено Уставом Общества к компетенции исполнительных органов Общества;

- создание и ликвидация филиалов Общества, открытие и закрытие представительств Общества, утверждение положений о филиалах и представительствах, внесение в них изменений и дополнений, назначение руководителей филиалов и представительств, а также прекращение их полномочий;

- внесение в Устав Общества изменений, связанных с созданием филиалов, открытием представительств Общества и их ликвидацией;

- одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X ФЗ «Об акционерных обществах»;

- одобрение сделок, предусмотренных главой XI ФЗ «Об акционерных обществах»;

- одобрение любой сделки или нескольких взаимосвязанных сделок, совершаемых Обществом или каким-либо Подконтрольным лицом вне рамок обычной хозяйственной деятельности Общества или соответствующего Подконтрольного лица и связанных с отчуждением или возможностью отчуждения прямо или косвенно имущества Общества или соответствующего Подконтрольного лица, стоимость которого превышает 300 000 000 рублей (или эквивалент данной суммы в иностранной валюте) по данным бухгалтерского учета Общества или соответствующего Подконтрольного лица на

последнюю отчетную дату;

- одобрение любой сделки или нескольких взаимосвязанных сделок, совершаемых Обществом или каким-либо Подконтрольным лицом вне рамок обычной хозяйственной деятельности Общества или соответствующего Подконтрольного лица, общей стоимостью свыше 300 000 000 рублей (или эквивалента данной суммы в иностранной валюте);

- одобрение любой сделки или нескольких взаимосвязанных сделок, совершаемых Обществом или каким-либо Подконтрольным лицом и связанных с отчуждением или возможностью отчуждения прямо или косвенно имущества Общества или соответствующего Подконтрольного лица, стоимость которого превышает 900 000 000 рублей (или эквивалент данной суммы в иностранной валюте) по данным бухгалтерского учета Общества или соответствующего Подконтрольного лица на последнюю отчетную дату;

- одобрение любой сделки или нескольких взаимосвязанных сделок, совершаемых Обществом или каким-либо Подконтрольным лицом, общей стоимостью свыше 900 000 000 рублей (или эквивалента данной суммы в иностранной валюте);

- одобрение любой сделки или нескольких взаимосвязанных сделок Общества или какого-либо Подконтрольного лица, а также любого решения общего собрания акционеров или участников или совета директоров (наблюдательного совета) какого-либо Подконтрольного лица, предметом которых являются какие-либо акции или доли участия в уставных капиталах любых юридических лиц или права на такие акции или доли участия, включая сделки, связанные с отчуждением или приобретением Обществом или каким-либо Подконтрольным лицом указанных акций, долей участия и прав на них или

связанные с установлением в их отношении какого-либо обременения, а также включая соглашения акционеров и соглашения участников;

- принятие решений об участии и о прекращении участия Общества в других организациях, в том числе о приобретении или отчуждении Обществом акций, долей, паев других организаций (за исключением участия Общества в финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций), а также принятие решения об изменении доли участия, количества акций, размера паев, долей Общества в других организациях;

- обращение с заявлением о листинге акций Общества и (или) эмиссионных ценных бумаг Общества, конвертируемых в акции Общества;

- одобрение любой сделки или нескольких взаимосвязанных сделок Общества или какого-либо Подконтрольного лица, предметом которых является приобретение и (или) отчуждение в любой форме какого-либо бизнеса (предприятия) или части бизнеса (предприятия);

- одобрение любой сделки или нескольких взаимосвязанных сделок Общества или какого-либо Подконтрольного лица, предметом которых является участие Общества или соответствующего Подконтрольного лица в каких-либо совместных предприятиях, партнерствах, простых товариществах, совместных инвестиционных проектах или иных совместных предпринимательских проектах вне зависимости от юридической формы;

- одобрение любой сделки или нескольких взаимосвязанных сделок Общества или какого-либо Подконтрольного лица, предметом которых является заемное финансирование в любой форме, включая облигации, кредиты, займы и финансовый лизинг, за исключением сделок между Подконтрольными лицами,

I _____

прямая или косвенная доля участия (владения) Общества в каждом из которых составляет более 90 процентов;

- одобрение любой сделки или нескольких взаимосвязанных сделок Общества или какого-либо Подконтрольного лица, предметом которых является предоставление Обществом или каким-либо Подконтрольным лицом поручительств, гарантий или схожих форм обеспечения исполнения обязательств в пользу какого-либо лица (кроме Подконтрольных лиц, прямая или косвенная доля участия (владения) Общества в которых составляет более 90 процентов), за исключением сделок Общества или какого-либо Подконтрольного лица, предметом которых является предоставление Обществом или каким-либо Подконтрольным лицом поручительств, гарантий или схожих форм обеспечения исполнения обязательств в пользу какого-либо лица, включая государственные органы, в обеспечение исполнения Обществом или каким-либо Подконтрольным лицом своих обязательств в рамках обычной хозяйственной деятельности Общества или соответствующего Подконтрольного лица и которые не связаны со сделками, указанными в п. 8.2.37 Устава Общества;

- принятие решения о совершении Обществом безвозмездных сделок (в т.ч. благотворительность, пожертвование, дарение, спонсорская помощь и т.п.) на сумму свыше 10 000 000 рублей;

- одобрение инициирования Обществом или каким-либо Подконтрольным лицом какого-либо судебного, арбитражного или третейского разбирательства или взаимосвязанных разбирательств, общая сумма требований по которым превышает 300 000 000 рублей (или эквивалент данной суммы в иностранной валюте), за исключением судебных, арбитражных или третейских разбирательств, связанных с оспариванием решений, актов, действий или бездействия государственных или

муниципальных органов;

- одобрение отказа Общества или какого-либо Подконтрольного лица от предъявленного Обществом или соответствующим Подконтрольным лицом иска или иного требования или взаимосвязанных исков или требований общей стоимостью свыше 300 000 000 рублей (или эквивалента данной суммы в иностранной валюте), а также одобрение признания Обществом или каким-либо Подконтрольным лицом иска или иного требования или взаимосвязанных исков или требований, предъявленных Обществу или соответствующему Подконтрольному лицу, общей стоимостью свыше 300 000 000 рублей (или эквивалента данной суммы в иностранной валюте);

- принятие решений о выпуске Обществом векселей;

- утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;

- утверждение решения о выпуске ценных бумаг, проспекта ценных бумаг, отчета об итогах выпуска ценных бумаг, ежеквартальных отчетов эмитента, внесение в них изменений и дополнений;

- предварительное утверждение годового отчета Общества;

- принятие решения об избрании и досрочном прекращении полномочий лиц, входящих в состав органов управления российских дочерних обществ Общества, в которых Общество является единственным участником/акционером;

- предварительное утверждение кандидатур для избрания в состав органов управления российских дочерних и зависимых обществ Общества;

- в случаях, не предусмотренных п. 8.2.47 Устава Общества, предварительное утверждение кандидатур для избрания на должность единоличного исполнительного органа

какого-либо Подконтрольного лица и в состав совета директоров наблюдательного совета) какого-либо Подконтрольного лица и юридического лица (в том числе общества и компании), которое не является Подконтрольным лицом, но более 20 процентов акций или долей участия в уставном капитале которого принадлежит Обществу и (или) его Подконтрольным лицам (далее - «Зависимые лица»), в случае если годовая выручка за предыдущий год и (или) балансовая стоимость активов соответствующего Подконтрольного лица или Зависимого лица превышает 150 000 000 рублей (или эквивалент данной суммы в иностранной валюте) по данным бухгалтерской отчетности соответствующего Подконтрольного лица или Зависимого лица за предыдущий год (в случае годовой выручки) или на последнюю отчетную дату (в случае балансовой стоимости активов);

- избрание секретаря Совета директоров Общества;

- обеспечение независимости деятельности внутреннего аудита Общества и его Подконтрольных лиц и Зависимых лиц;

- предложение Общему собранию акционеров уменьшить уставный капитал Общества до величины, которая меньше стоимости его чистых активов, если по результатам аудиторской проверки стоимость чистых активов Общества оказалась меньше его уставного капитала;

- решение о включении лиц, выдвинутых акционерами или Советом директоров реорганизуемого Общества кандидатами, в список членов органов управления каждого общества, создаваемого путем реорганизации в форме слияния, разделения или выделения;

- принятие решения о приостановлении полномочий управляющей организации (управляющего) и образовании временного Единоличного исполнительного органа Общества;

- принятие решения о создании Комитетов при Совете директоров Общества, утверждение положений о Комитетах, а также определение их количественного состава, избрание членов Комитета и председателя Комитета и досрочное прекращение их полномочий;

- одобрение организационной структуры Общества и любых ее изменений в части, относящейся к Президенту Общества, а также работникам Общества, непосредственно подчиняющимся Президенту Общества, и работникам Общества, непосредственно подчиняющимся таким работникам Общества;

- предварительное согласование назначения на должность и увольнения работников Общества, непосредственно подчиняющихся Президенту Общества, предварительное утверждение условий трудовых договоров с данными лицами, в том числе установление размеров выплачиваемых данным лицам вознаграждений и компенсаций, и любых изменений условий таких трудовых договоров, предварительное утверждение условий увольнения данных лиц и расторжения трудовых договоров с ними;

- одобрение принятия устава какого-либо Подконтрольного лица или Зависимого лица, а также одобрение внесения любых изменений и дополнений в него;

- одобрение ликвидации и реорганизации какого-либо Подконтрольного лица или Зависимого лица;

- одобрение любого изменения уставного капитала какого-либо Подконтрольного лица или Зависимого лица;

- одобрение передачи полномочий единоличного исполнительного органа Подконтрольного лица или Зависимого лица управляющей организации (управляющему), одобрение условий договора, оформляющего такую передачу, а также одобрение

прекращения полномочий
управляющей
организации (управляющего)
Подконтрольного лица или
Зависимого лица и
одобрение расторжения
договора с управляющей
организацией(управляющим);

- одобрение утверждения
аудитора (аудиторской
организации) какого-либо
Подконтрольного лица или
Зависимого лица, в случае
если годовая выручка за
предыдущий год и (или)
балансовая стоимость
активов соответствующего
Подконтрольного лица или
Зависимого лица превышает
150 000 000 рублей (или
эквивалент данной суммы в
иностранной валюте) по
данным бухгалтерской
отчетности
соответствующего
Подконтрольного
лица или Зависимого лица за
предыдущий год (в случае
годовой выручки)
или на последнюю отчетную
дату (в случае балансовой
стоимости активов);

- определение позиции
Общества и предоставление
Подконтрольным лицам
рекомендаций по
голосованию на общих
собраниях акционеров или
участников Подконтрольных
лиц или Зависимых лиц по
следующим
вопросам повестки дня
соответствующего общего
собрания акционеров
или участников, при условии,
что соответствующий вопрос
повестки дня собрания по
какому-либо основанию
отнесен к компетенции
общего собрания акционеров
или участников
соответствующего
Подконтрольного лица или
Зависимого лица в
соответствии с его уставом
или применимым
законодательством:

- одобрение сделок и
утверждение или
совершение действий,
указанных в п.п. 8.2.57 -
8.2.61 Устава Общества;
- избрание лиц в состав
органов управления
российских дочерних и
зависимых обществ
Общества;
- избрание лиц на должность
единоличного
исполнительного органа
какого-либо Подконтрольного
лица и в состав совета
директоров
(наблюдательного совета)
какого-либо Подконтрольного
лица или Зависимого лица в
случаях, указанных в п.

8.2.48 Устава Общества;
- одобрение сделок и действий, указанных в п.п. 8.2.28 - 8.2.32, 8.2.35 - 8.2.38, 8.2.40 и 8.2.41 Устава Общества и совершаемых каким-либо Подконтрольным лицом;
- одобрение сделок и действий, виды которых указаны в п.п. 8.2.28 - 8.2.32, 8.2.35-8.2.38, 8.2.40 и 8.2.41 Устава Общества и которые совершаются каким-либо Зависимым лицом;

- предоставление рекомендаций по голосованию номинированным Обществом (прямо или косвенно) членам совета директоров (наблюдательного совета) какого-либо Подконтрольного лица или Зависимого лица по следующим вопросам повестки дня соответствующего заседания, при условии, что соответствующий вопрос повестки дня заседания по какому-либо основанию отнесен к компетенции совета директоров (наблюдательного совета) соответствующего Подконтрольного лица или Зависимого лица в соответствии с его уставом или применимым законодательством:
- одобрение сделок и утверждение или совершение действий, указанных в п.п. 8.2.57 - 8.2.61 Устава Общества;
- избрание лиц в состав органов управления российских дочерних и зависимых обществ Общества;
- избрание лиц на должность единоличного исполнительного органа какого-либо Подконтрольного лица и в состав совета директоров (наблюдательного совета) какого-либо Подконтрольного лица или Зависимого лица в случаях, указанных в п. 8.2.48 настоящего Устава Общества;
- одобрение сделок и действий, указанных в п.п. 8.2.28-8.2.32, 8.2.35-8.2.38, 8.2.40 и 8.2.41 Устава Общества и совершаемых каким-либо Подконтрольным лицом;
- одобрение сделок и действий, виды которых указаны в п.п. 8.2.28 - 8.2.32, 8.2.35-8.2.38, 8.2.40 и 8.2.41 Устава Общества и которые совершаются каким-либо Зависимым лицом;

			<ul style="list-style-type: none"> - иные вопросы, предусмотренные ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.
<p>Коллегиальный исполнительный орган (Дирекция, Правление и т.д.)</p>	<p>Правление</p>	<p>Алиханов Руслан Шарафеддин оглы Гром Алексей Николаевич Корчанов Владимир Никодимович Костян Сергей Васильевич Соколов Константин Анатольевич Шматова Елена Александровна Мелякин Юрий Иванович Блында Сергей Александрович</p>	<ul style="list-style-type: none"> - организация исполнения решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества; - предварительное рассмотрение Консолидированного бюджета и любых корректировок к нему; - предварительное рассмотрение бюджетов дивизионов и любых корректировок к ним; - предварительное рассмотрение исполнения Консолидированного бюджета перед рассмотрением Советом директоров Общества; - одобрение одной сделки или нескольких взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества, стоимость которого составляет от 10 до 25 процентов (не включая 25 процентов) балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, при условии, что одобрение этих сделок не отнесено к компетенции Совета директоров или Общего собрания акционеров Общества в соответствии с Уставом Общества; - утверждение системы оплаты труда работников Общества; - предварительное рассмотрение вопросов об участии Общества, прекращении участия Общества в других организациях, в том числе о приобретении или отчуждении Обществом акций, долей, паев других организаций, а также об изменении доли участия, количества акций, размера паев Общества в других организациях перед рассмотрением Советом директоров Общества; - определение позиции Общества при голосовании на общих собраниях акционеров или участников

дочерних и зависимых обществ Общества по всем вопросам повестки дня соответствующего общего собрания акционеров или участников, за исключением вопросов, определение позиции Общества по которым относится к компетенции Совета директоров Общества в соответствии с настоящим Уставом;

- предоставление рекомендаций по голосованию номинированным Обществом (прямо или косвенно) членам советов директоров (наблюдательных советов) дочерних и зависимых обществ Общества по вопросу одобрения крупных сделок, при условии, что соответствующий вопрос отнесен к компетенции совета директоров (наблюдательного совета) дочернего или зависимого общества в соответствии с его уставом или применимым законодательством и что по данному вопросу предоставление рекомендаций по голосованию номинированным Обществом (прямо или косвенно) членам советов директоров (наблюдательных советов) не относится по какому-либо основанию к компетенции Совета директоров Общества в соответствии с настоящим Уставом;

- рассмотрение вопросов, порученных Правлению Советом директоров Общества;

- иные вопросы, предусмотренные ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом Общества и внутренними документами Общества.

В отношении обществ, полномочия единоличного исполнительного органа которых переданы Обществу на основании договора о передаче полномочий:

- одобрение совершения от имени обществ, полномочия единоличного исполнительного органа которых переданы Обществу на основании договора о передаче полномочий, сделок в соответствии с

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)

Президент

Алиханов Руслан
Шарафеддин оглы

условиями, указанными в договоре о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Обществу, при условии, что одобрение этих сделок не отнесено по какому-либо основанию к компетенции Совета директоров или Общего собрания акционеров Общества в соответствии с Уставом Общества;

- предварительное утверждение системы оплаты труда, организационной структуры, штатного расписания, локальных нормативных актов, регулирующих трудовые отношения, при условии, что данные вопросы не отнесены по какому-либо основанию к компетенции Совета директоров или Общего собрания акционеров Общества в соответствии с Уставом Общества;

- иные вопросы в соответствии с условиями, указанными в договоре о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Обществу, при условии, что данные вопросы не отнесены по какому-либо основанию к компетенции Совета директоров или Общего собрания акционеров Общества в соответствии с Уставом Общества.

- Правление вправе предварительно рассматривать иные вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров и Общего собрания акционеров Общества, по представлению Председателя Правления.

- без доверенности действует от имени Общества;

- представляет интересы Общества как в Российской Федерации, так и за ее пределами;

- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;

- осуществляет текущее оперативное руководство деятельностью Общества;

- совершает сделки от имени Общества при условии их одобрения

уполномоченными органами управления Общества, если такое одобрение требуется в соответствии с законодательством Российской Федерации или Уставом Общества;

- принимает решение о совершении Обществом безвозмездных сделок (в т.ч. благотворительность, пожертвование, дарение, спонсорская помощь и т.п.) на сумму, не превышающую 10 000 000 рублей (включительно), при условии одобрения таких сделок уполномоченными органами управления Общества, если такое одобрение требуется в соответствии с законодательством Российской Федерации или Уставом Общества;

- утверждает организационную структуру Общества, штатное расписание Общества, филиалов и представительств Общества после одобрения уполномоченными органами Общества, если такое одобрение требуется в соответствии с законодательством Российской Федерации или Уставом Общества;

- осуществляет в отношении работников Общества права и исполняет обязанности работодателя в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и с учетом положений Устава Общества;

- открывает в банках расчетный, валютный и другие счета Общества;

- организует ведение бухгалтерского учета и отчетности Общества;

- утверждает внутренние документы Общества, регулирующие его текущую деятельность, за исключением внутренних документов по вопросам деятельности Общества, утверждение которых в соответствии с настоящим Уставом отнесено к компетенции Общего собрания акционеров или Совета директоров Общества;

- обеспечивает выполнение решений Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества,

Правления Общества;

- утверждает порядок совершения сделок Обществом, его дочерними и зависимыми обществами, контролирует его соблюдение;

- утверждает порядок взаимодействия Общества с хозяйственными обществами и организациями, акциями и долями которых владеет Общество, контролирует его соблюдение;

- решает иные вопросы, необходимые для достижения целей деятельности Общества и обеспечения его нормальной работы, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.5. Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности

Вид энергии	Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов, тыс. руб.	Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции, тыс. руб.
атомная	0	0
тепловая	1 023	1 023
электрическая	5 080	5 080
электромагнитная	0	0

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Нематериальные активы

Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	<p>Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из следующих критериев, но не более срока деятельности организации:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля - ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. <p>В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.</p>
Способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка	Линейный способ
Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	<p>Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Существенным считается изменение продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, более чем на один год. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях. В 2013 г. изменение сроков полезного использования не осуществлялось</p>
Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	<p>Способ определения амортизации нематериального актива не изменяется, даже если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился. В 2013 г. способы определения амортизации не изменялись</p>

2.1.2. Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы отсутствуют

2.1.3. Основные средства

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.</p> <p>При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств. (ПБУ6/01)</p>
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	<p>При определении срока полезного использования организация применяет Классификацию основных средств, утвержденную постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.</p> <p>Первая группа (от года до 2 лет включительно)</p>

	<p>Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)</p> <p>Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)</p> <p>Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)</p> <p>Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)</p> <p>Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)</p> <p>Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)</p> <p>Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)</p> <p>Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)</p> <p>Десятая группа (свыше 30 лет)</p> <p>Специальная группа (11 группа)</p>
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	Линейный способ
Условия постановки лизингового имущества на баланс	Основные средства, полученные по договорам лизинга, учитываются на забалансовом счете.

2.1.3. Поисковые затраты отсутствуют.

2.1.4. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	<p>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.</p> <p>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.</p>
----------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2.1.5. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам)	<p>Материалы (МПЗ для управления), топливо, масла для судов и прочие материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.</p> <p>Оценка материально-производственных запасов при их выбытии:</p> <p>По каждой группе (виду) материально-производственных запасов в течение отчетного года применяется один способ оценки.</p> <p>При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов:</p> <p>- При отпуске материалов в виде Топлива и масла для флота в производство и ином выбытии их оценка производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов). Списание израсходованных ГСМ производится ежемесячно по законченным рейсам. При отсутствии МЕХ/1 расчет осуществляется по нормативу с использованием транзитного счета.</p> <p>Документами, подтверждающими фактический расход топлива и масел по судну, являются отчеты о движении топлива и масел, составленные сектором теплотехники ТД на основе судовых электронных отчетов по форме МЕХ/1 и МЕХ/Л, утвержденные Главным инженером Филиала. В соответствии с установленным порядком отчеты поступают в Бухгалтерский департамент на бумажном носителе с приложением документов, подтверждающих приход и расход топлива (счета, акты на списание, отчеты по форме МЕХ/1, МЕХ/Л). Стоимость материально-производственных запасов по флоту списывается на счета затрат со счетов учета запасов по факту поступления в БД актов списания, составленных по установленным формам.</p> <p>- Стоимость материалов, отпущенных для нужд береговых подразделений, головного офиса списывается на соответствующие счета учета этих расходов в момент передачи ТМЦ со склада в соответствующее подразделение</p>
-----------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

по себестоимости каждой единицы. Документами, подтверждающими отпуск материальных ценностей в эксплуатацию, являются требование-накладная (форма № М-11), требование на внутреннее перемещение установленной формы;

- Книги, брошюры и иные печатные изделия, приобретенные для производственной деятельности, при передаче в эксплуатацию списываются на затраты по стоимости единицы запасов на основании актов на списание, требований;

- При отпуске материалов в виде топлива для автомобилей, прочего сырья и материалов (не для флота), строительных материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

- Списание материалов по методу ФИФО:

Сначала списываются материалы по стоимости первой приобретенной партии, если количество списанных материалов больше этой партии, списывается вторая и так далее. Остаток материалов определяется вычитанием стоимости списанных материалов из общей стоимости материалов, поступивших за месяц (с учетом остатка на начало месяца). При этом нужно точно определять, из каких именно партий материалы.

2.1.6. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

<p>Порядок признания выручки организации</p>	<p>Доходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, с учетом определенных особенностей, обусловленных спецификой производства.</p> <p>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 - помесячно, если иное не оговорено условиями договора аренды.</p> <p>Момент признания доходов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - от перевозок - по дате окончания рейса; - по услугам, оказываемым береговыми подразделениями, - последний день отчетного периода, если иное не обусловлено договором (контрактом); - по аренде объектов недвижимости, прочего имущества - последний день отчетного периода, если иное не обусловлено договором (контрактом); - от реализации основных средств - по дате перехода права собственности согласно договору (контракту); - от реализации прочего имущества и материальных ценностей (топливо, масла, материалы, запасные части, вода, продукты и т. п.) - по дате перехода права собственности, подтвержденными актами приема-передачи, накладной; - штрафы, пени и (или) 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; демередж - по дате согласованного расчета; - по договорам займа (векселям, депозитам, иным долговым обязательствам) - последний день соответствующего отчетного периода; - прочие доходы - по дате предъявления счетов, актов приема-сдачи услуг и иных первичных документов.
<p>Способы определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности</p>	<p>Общество не определяет выручку от выполнения, оказания, продажи работ, услуг, продукции по мере готовности</p>

2.1.7. Признание расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Полностью на счет 90 «Продажи» в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99)

Расходы головного офиса учитываются на счете 20

«Основное производство», поскольку указанные расходы непосредственно связаны с осуществлением услуг по договорам единого исполнительного органа и ряда иных услуг.

Учет расходов по предварительным договорам оказания услуг по предоставлению доступа к корпоративной автоматизированной системе управления (КАСУ) до ввода программы в промышленную эксплуатацию осуществляется на отдельном субсчете счета 20 «Основное производство». До заключения основных договоров по оказанию услуг по предоставлению доступа к КАСУ расходы, связанные с созданием КАСУ, учитываются в составе незавершенного производства и в дебет счета 90 субсчет «Себестоимость продаж» не списываются.

Учет затрат, обусловленных процессом организации обслуживания и управления производством, осуществляется на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

2.1.8. Формирование Отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	
• для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	К денежным эквивалентам компании относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.
• для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	Денежные потоки отличные от перечисленных отсутствуют
• для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой, иностранной валюты к рублю, установленной центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
• для свернутого представления денежных потоков	Свернуто представлены денежные потоки в связи с осуществлением агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещение из нее. (п.16 ПБУ23)

2.2. Характеристика принципов учетной политики

2.2.1. Допущения, использованные при формировании учетной политики, отличные от:

Предусмотренные допущения	Отличные от предусмотренных допущения	Причины
Непрерывности деятельности	Нет	
Имущественной обособленности	Нет	
Последовательности применения учетной политики	Нет	
Временной определенности фактов хозяйственной деятельности	Нет	

2.2.2. Изменения в учетной политике отсутствуют

Объявлены изменения в учетной политике на год, следующий за отчетным	отсутствует
Факт отражения последствий изменения учетной политики при применении нормативного правового акта впервые или изменении нормативного правового акта	Изменения в учетной политике 2013 г. отсутствуют
Факт неприменения утвержденного и опубликованного, но еще не вступившего в силу нормативного правового акта по бухгалтерскому учету, а также возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение	отсутствует
Порядок детализации показателей по статьям отчетности	

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

3.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	Сумма, тыс. руб.
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	7 540
Образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-
Зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-

3.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2013, руб.	Иной примененный курс
1 доллар США	32,7292	
1 евро	44,9699	
100 японских иен	31,0568	

3.2. Нематериальные активы

3.2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Информация о наличии и движении нематериальных активов Общества отражена в Разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

3.2.2. Нематериальные активы подверженные обесценению отсутствуют.

3.2.3. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют

3.2.4. Нематериальные активы переоцененные отсутствуют

3.2.5. Нематериальные активы, используемые в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческих организаций отсутствуют

3.2.6. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Нематериальные активы, созданные самой организацией отсутствуют.

3.2.7. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Информация о НМА с полностью погашенной стоимостью отражена в Разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

3.2.8. Изменение оценочного значения отсутствует

3.3. Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Обществом не производятся

3.4. Основные средства

3.4.1. Наличие и движение основных средств

Информация о наличии и движении основных средств Общества отражена в Разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

На балансе Общества отсутствуют объекты основных средств, находящихся на консервации.

3.4.2. Незавершенные капитальные вложения

Информация о незавершенных капитальных вложениях Общества отражена в Разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

В составе объектов незавершенного строительства отражены расходы:

тыс.руб.			
№ п/п	Наименование	Сумма фактических затрат на 31.12.2013	Ожидаемый срок окончания
1	Административное здание лит.Д Крыгина, 57	719	Отсутствуют разрешительные документы на эксплуатацию
2	Железнодорожный путь лит. 18, Морозова, 7А	33 810	2-е полугодие 2014г.
3	Контейнерная площадка лит 19В, Морозова, 7А	33 220	2-е полугодие 2014г.
4	Корпус вспомогательных цехов п.Врангель	6 810	2-е полугодие 2014г.

5	Терминалы Камчатка, б.Моховая	54 762	Проведены только проектные работы
6	Холодильник Терминал Камчатка	117 500	в 2014г.
7	Техдокументация VizionMaster - В.Головнин	37	в 2014г.
	Итого	246 858	

Авансы, выданные под строительство - 260 тыс.руб.

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

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отражена в Разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

3.4.4. Иное использование основных средств

Информация об ином использовании основных средств отражена в Разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

3.4.5. Изменение оценочного значения отсутствует

3.4.6. Лизинговые операции, с условием постановки на баланс лизингового имущества отсутствуют.

3.5. Материально - производственные запасы

3.5.1. Наличие и движение запасов

Информация о наличии и движении запасов Общества отражена в Разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

3.5.2. Запасы в залоге

Запасы в залоге отсутствуют.

3.5.3. Изменение оценочного значения отсутствует

3.6. Финансовые вложения

3.6.1. Наличие и движение финансовых вложений

Информация о наличии и движении финансовых вложений Общества отражена в Разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

3.6.2. Иное использование финансовых вложений

Информация об ином использовании финансовых вложений отражена в Разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

3.6.3. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

3.6.4. Стоимость финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется

Группа (вид)	Стоимость, тыс. руб.
Финансовые вложения в дочерние общества	38 027 029
Финансовые вложения в зависимые общества	2 770 367
Финансовые вложения в прочие организации	1 638
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования (долгосрочная)	111 864
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования (краткосрочная)	11 253
Займы (долгосрочные)	1 062 724
Займы (краткосрочные)	65 700

3.6.5. Финансовые вложения, по которым определялась текущая рыночная стоимость, отсутствуют

3.6.6. Долговые ценные бумаги, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

3.6.7. Финансовые вложения, переданные другим организациям, отсутствуют

3.6.8. Долговые ценные бумаги отсутствуют.

3.6.9. Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии отсутствуют.

3.6.10. Резерв под обесценение финансовых вложений

Вид финансовых вложений	Величина резерва, созданного в 2013 году, тыс. руб.	Величина резерва, признанного прочим доходом 2013 года, тыс. руб.	Сумма резерва, использованная в 2013 году, тыс. руб.
Финансовые вложения в дочерние организации	923 703		-

3.6.11. Структура финансовых вложений

Группировка финансовых вложений	Доля, %%
По характеру	
• долевые	97,02
• долговые	2,98
• комбинированные	-
По форме ценных бумаг	
• акции	52
• облигации	-
• векселя	-
• прочие	-
По типу эмитента ценных бумаг	
• государственные ЦБ	-
Группировка финансовых вложений	Доля, %%
• муниципальные ЦБ	-
• корпоративные ЦБ	65
• ЦБ иностранных эмитентов	35
По типу дебитора	
• Юр. лица	100
• Физ. лица	-
В т.ч. работники Общества	-

3.6.12. Потенциальные финансовые риски

	Рыночные риски			Кредитные риски
	валютные	процентные	ценовые	
Подверженность рискам	11%	1%	6%	7,4%
Причины возникновения рисков	Договор аренды офисного помещения, ставки по которому номинированы в Евро	Подверженность рискам, связанным с изменением процентных ставок, незначительна, так как значительную долю в кредитном портфеле Общества занимают кредиты с фиксированными процентными ставками.	Изменение цен на расходные материалы	Выплата купонов по облигациям
Политика управления рисками	Минимум договоров, привязанных к USD, EUR	Отсутствие договоров с плавающими % ставками	Планирование затрат с учетом темпа инфляции	Планирование дивидендных доходов с учетом необходимости оплаты купонов по облигациям
Методы оценки рисков	Экспертный метод	Экспертный метод	Экспертный метод	Экспертный метод
Показатели концентрации рисков	Низкий	Низкий	Низкий	Низкий

3.6.13. Финансовые инструменты срочных сделок отсутствуют

3.6.14. Изменение оценочного значения

Оценочное значение	Влияние на БО за отчетный период, тыс. руб.	Влияние на БО в будущем, тыс. руб.	Причина, почему невозможно оценить влияние на БО
Резервы под обесценение финансовых вложений	923 703	923 703	

3.7. Займы, кредиты и прочие обязательства

3.7.1. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов

Группа (вид)	На начало отчетного периода, тыс. руб.	Изменение в отчетном периоде, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Сроки погашения
Райффайзенбанк (Облигационный заем)	0	5 000 000	5 000 000	
Заем от юр.лица ООО «Феско Интегрированный транспорт»	0	58 081	58 081	31.12.2016
Заем от юр.лица ОАО «ВМТП»	0	50 811	50 811	31.12.2014
Заем от юр.лица ОАО «ВМТП»	0	114 077	114 077	31.12.2014
Заем от юр.лица ООО «Феско Лайнз Владивосток»	0	68 152	68 152	31.12.2014
Заем от юр.лица ООО «Феско Лайнз Владивосток»	0	77 591	77 591	31.12.2014
Заем от юр.лица ООО «Феско Лайнз Владивосток»	0	255 244	255 244	31.12.2014
Заем от юр.лица ООО «Феско Лайнз Владивосток»	0	128 041	128 041	31.12.2014
Заем от юр.лица ЗАО «Транском»	0	728	728	31.12.2013
Райффайзенбанк (Облигационный заем) Выплата процентов (купонный доход)	0	40 720	40 720	02.06.2014
ИТОГО			5 793 445	

3.7.2. Величина, виды, сроки погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций.

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.

3.7.3. Суммы расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов

Вид	Сумма затрат, тыс. руб.
Прочие расходы	4 382
Инвестиционные активы	0
в т.ч. использованные не по целевому назначению	0

3.7.4. Возможность привлечь дополнительные денежные средства

Источник	Сумма, тыс. руб.
Открытые кредитные линии	0
Овердрафт	0
Поручительства третьих лиц	0

3.8. Оценочные резервы**3.8.1. Резерв по сомнительным долгам:**

Контрагент	Остаток резерва на начало отчетного периода, тыс. руб.	Величина резерва, созданного в отчетном году, тыс. руб.	Сумма резерва, использованного в отчетном году, тыс. руб.	Остаток резерва на отчетную дату, тыс. руб.
ООО «Нафта»	4 883	379		5 262
ООО «Морской Судтехгарант»	105 932			
ОАО «Арктикморнефтегазразведка»	11 131			
Aleut Fisheries	10 125		10 448	
Cascade Shipping	32 473		34 085	
Emerald Reefer Lines	22 152		24 613	
Cross Chartering	148		720	
Puyvast Chartering	658		289	
ЗАО РИМСКО		70 000		70 000
Эксон Нефтегаз Лтд.		76 409		76 409
Brittannia Bulk Ltd		757		757
УК Стандарт			9 494	
Восстановление резерва		-102 970		
ИТОГО	187 503	44 575	79 649	152 429

3.8.2. Резерв под обесценение финансовых вложений

Вид финансовых вложений	Остаток резерва на начало отчетного периода, тыс. руб.	Величина резерва, созданного в отчетном году, тыс. руб.	Сумма резерва, использованного в отчетном году, тыс. руб.	Остаток резерва на отчетную дату, тыс. руб.
Вложения в паи и акции	-	923 703	-	923 703

3.8.3. Величина и движение резервов под снижение стоимости МПЗ отсутствует**3.8.4. Величина и движение других оценочных резервов отсутствует****3.9. Затраты на освоение природных ресурсов отсутствуют****3.9.1. Наличие и движение фактических затрат на поисковые активы отсутствуют****3.9.2. Поисковые активы, стоимость которых не погашается, отсутствуют****3.3.3. Нематериальные поисковые активы с полностью погашенной стоимостью, не списанные с баланса отсутствуют****3.10. Договоры строительного подряда отсутствуют.****3.11. Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, отсутствует.****3.12. Убыток, приходящаяся на одну акцию 0,06 руб. Расчет произведен в соответствии с Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 г. № 29н «Об утверждении методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на 1 акцию».****4. Информация о связанных сторонах****4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Основными направлениями деятельности ОАО «ДВМП» и ее дочерних компаний (Группа) традиционным являлась перевозка грузов (судовладение, оперативное управление морскими судами, отфрахтование и линейные контейнерные перевозки). В последние годы ОАО «ДВМП» было трансформировано в интермодальную логистическую группу, ориентированную на оказание услуг в России и предлагающую полный спектр логистических решений, объединяющих возможности морского, железнодорожного и автомобильного транспорта и портовые услуги.

Основные дочерние компании группы по дивизионам:

- Морской дивизион: FESCO Ocean Freight Management B.V., FESCO (Vladivostok branch), Offshore Ship Holding Companies;
- Железнодорожный дивизион: Трансгарант, Трансгарант Украина, ФЕСКО Рейл, ТЭК Метизтранс, ТГ - Терминал;
- Портовый дивизион: Владивостокский морской торговый порт;
- Линейно-логистический дивизион: Феско Интегрированный Транспорт, Дальрефтранс FESCO, Ocean Management Ltd., Remono Shipping Company Limited.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся следующие операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- выдача поручительств по обязательствам третьих лиц;
- расчеты по приобретению акций (долей участия) других организаций;
- предоставление имущества в аренду;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств

Промежуточными материнскими компаниями Группы являются несколько компаний, зарегистрированных на Британских Виргинских Островах и г-н Зиявудин Магомедов считается конечной контролирующей стороной Компании.

Характер отношений	Наименование связанных сторон
ОАО «ДВМП» контролируется или испытывает значительное влияние	SMARTILICIOUS CONSULTING LTD (СМАРТИЛИШЕС КОНСАЛТИНГ ЛТД), ENVIARTIA CONSULTING LTD (ЭНВИАРТИЯ КОНСАЛТИНГ ЛТД)
ОАО «ДВМП» контролирует или оказывает значительное влияние	Дочерние компании (прямое владение): FESCO LINES AUSTRALIA PTY., LIMITED KALENTIO TRADING, LIMITED BLADE HOLDINGS LIMITED K SERYH SHIPPING COMPANY LIMITED TRYFIELD SHPPING COMPANY LIMITED FESCO LINES HONG KONG LIMITED ООО "ФЕСКО Интермодал" FESCO AGENCIES N. A. INC MASSINO HOLDINGS LIMITED ORLOUNA HOLDINS LIMITED FESCO SUPPLY SHIPPING COMPANY LIMITED ROSELVALE CONTAINER SHIPS LIMITED ROSLAU SHIPPING COMPANY LIMITED FESCO MARITIME SOLUTIONS LIMITED (SAND VIEW SHIPHOLDING COMPANY LIMITED) PACIFIC CONTAINER SHIPS HOLDING LIMITED PACIFIC CONLINE HOLDING LIMITED VERTIO SHIPPING COMPANY LIMITED FESCO AGENCY LINES NK LIMITED HALIMEDA INTERNATION LIMITED STOUR TRADE & INVEST LIMITED ООО "ФЕСКО Сервис" ЗАО МАК"ТРАНСФЕС" TRYREEFER SHIPPING COMPANY LIMITED FESCO BULK CARRIERS LTD. SHONSTAR LIMITED ТГ-ТЕРМИНАЛ ООО "ТЕРМИНАЛЫ ФЕСКО-Камчатка" ООО "Дальрефтранс" УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ТРАНСПОРТ. ГРУППА ФЕСКО

	<p>Национальная контейнерная компания ЗАО "Реал-Капитал" ООО "ФЕСКО ЛАЙНЗ ВЛАДИВОСТОК" "ФЕСКО Авто" ООО "Фирма Трансгарант" "Фит" ООО СОР ТГ Финанс Лимитед Транспортная компания (ЗАО Транском)</p> <p>Дочерние компании (владение через третьи юридические лица)</p> <p>ТГ-Лизинг ОАО ХК Дальморепродукт ANTILALOS SHIPPING ANOUKO SHIPPING ASTRO-MOON SHIPPING ASTRO-SKY SHIPPING BODYGUARD SHIPPING CARMINA MARITIME LTD DIATAXIS SHIPPING FESCO LINES CHINA FESCO LINES KOREA FESCO OCEAN FREIGHT MANAGEMENT FESCO OCEAN MANAGEMENT LTD HELABI SHIPPING KIRDISGHEV MARITIME MARLINE SHIPPING CO MARVIEW SHIPPING CO PACIFIC CONLEASE TRANS RUSSIA AGENCY UDARNIK MARITIME ЗАО ПОРТОВЫЙ ФЛОТ ЗАО УНЭКО ООО ВАР ООО НПП ВЛАДПОРТБУНКЕР ООО ПОРТАКТИВСТРОЙ ООО ПОРТТЕЛЕКОМ ООО ФЕМСТА ООО ФЕСКО БРОКЕР ООО ФЕСКО БУНКЕР ФИЛИАЛ ИНТЕРНЕШНЛ ПЕЙНТ ФИЛИАЛ ФИТ ВЛАДИВОСТОК ФИЛИАЛ ФИТ НОВОРОССИЙСК ООО ВМТП и другие юридические лица, указанные на сайте ОАО «ДВМП» http://www.fesco.ru/investor/documents/affiliate_persons/</p> <p>Ассоциированные компании (Участствует в совместной деятельности) INTERNATIONAL PAINT (EAST RUSSIA) LIMITED ООО "М-Порт" ЗАО "Русская тройка"</p>
Находится под совместным контролем	<p>ООО «Группа «Сумма» ОАО «ЯТЭК» ООО «Стройновация» ООО «Интэкс» ОАО «ГлобалЭлектроСервис» (ОАО «ГЭС»), ООО «Сумма Телеком» ООО «УКРТРАНССЕТЬ»</p>

	и другие юридические лица, указанные на сайте ОАО «ДВМП» http://www.fesco.ru/investor/documents/affiliate_persons/ и ОАО «ВМТП» http://www.disclosure.ru/issuer/2504000204 .
Ключевой управленческий персонал	Информация раскрыта в п. 1.3. Информация об органах управления Общества

Долевые финансовые вложения в связанные общества (тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2013
Дочерние хозяйственные общества	
- акции АО	21 281 022
- резерв под обесценение вложений в акции АО	443 603
- доли ООО	16 746 007
- резерв под обесценение вложений в доли ООО	480 100
Зависимые хозяйственные общества	
- акции АО	477 958
- резерв под обесценение вложений в акции АО	
- доли ООО	2 292 409
- резерв под обесценение вложений в доли ООО	

4.2 Виды операций между группами связанных сторон:

Операции со связанными сторонами:

Характер отношений, вид операций	на 31.12.2013
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	171 853
- дочерние хозяйственные общества	171 853
- зависимые хозяйственные общества	0
- другие связанные стороны	787 322
Продажа акций	0
- другие связанные стороны	0
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	724 524
- дочерние хозяйственные общества	179 779
- зависимые хозяйственные общества	2 047
- другие связанные стороны	542 698
Предоставление имущества в аренду (без НДС)	0
- дочерние хозяйственные общества	0
- зависимые хозяйственные общества	0
- другие связанные стороны	0
Приобретение акций (долей участия)	0
- дочерние хозяйственные общества	0
- зависимые хозяйственные общества	0
Предоставление займов	0
- дочерние хозяйственные общества	0
- зависимые хозяйственные общества	0

Проценты, начисленные по займам выданным	80 707
- дочерние хозяйственные общества	74 357
- зависимые хозяйственные общества	6 350
- другие связанные стороны	0
Комиссия за предоставление льготного периода по договорам займа	0
- дочерние хозяйственные общества	0
- зависимые хозяйственные общества	0
Дивиденды полученные	1 564 842
- дочерние хозяйственные общества	1 430 766
- зависимые хозяйственные общества	134 076
Прочие доходы (без НДС)	40 616
- дочерние хозяйственные общества	39 953
- зависимые хозяйственные общества	663
- другие связанные стороны	0

Стоимостные показатели, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям со связанными сторонами:

Характер отношений, вид операций	на 31.12.2013. сумма в тыс.руб.
Дочерние хозяйственные общества	
- займы выданные - всего	243 117
в том числе:	0
- долгосрочные займы выданные	231 864
- краткосрочные займы выданные	18 953
- авансовые платежи на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	0
- авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	0
- резерв по сомнительным долгам по авансовым платежам на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	0
- долгосрочная дебиторская задолженность - всего	28 716
в том числе:	0
- по выданным поручительствам	0
- краткосрочная дебиторская задолженность - всего	549 465
в том числе:	0
- по процентам по займам выданным	29 660
- вознаграждение за выдачу поручительства	0
- расчеты по аренде	0
- прочие расчеты	519 805
- авансы, выданные поставщикам работ и услуг	746
- кредиторская задолженность	601 423

в том числе:	0
- поставщикам и подрядчикам	9 668
- приобретение акций, долей в уставных капиталах	0
- авансы полученные	0
- прочая задолженность	591 755
Обеспечения полученные	0
Зависимые хозяйственные общества	0
- займы выданные - всего	46 081
в том числе:	0
- долгосрочные займы выданные	46 081
- краткосрочные займы выданные	0
-долгосрочная дебиторская задолженность - всего	24 567
в том числе:	0
- по процентам по займам выданным	24 567
- комиссия за предоставление льготного периода	0
- краткосрочная дебиторская задолженность - всего	0
в том числе:	0
- по процентам по займам выданным	0
- вознаграждение за выдачу поручительства	0
- расчеты по аренде	0
- прочие расчеты	0
- авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	0
- долгосрочные авансы полученные	0
- кредиторская задолженность	0
в том числе:	0
- приобретение акций, долей в уставных капиталах	0
- авансы полученные	0
- прочая задолженность	0
Обеспечения выданные	0
Обеспечения полученные	0
Другие связанные стороны	0
- займы выданные - всего	0
в том числе:	0
- долгосрочные займы выданные	0
- краткосрочные займы выданные	0
- авансовые платежи на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	0
- авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	0
- резерв по сомнительным долгам по авансовым платежам на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	0

- долгосрочная дебиторская задолженность - всего	0
в том числе:	0
- по выданным поручительствам	0
- краткосрочная дебиторская задолженность - всего	17 065
в том числе:	0
- по процентам по займам выданным	0
- вознаграждение за выдачу поручительства	0
- расчеты по аренде	0
- прочие расчеты	17 065
- авансы, выданные поставщикам работ и услуг	475
- кредиторская задолженность	22 579
в том числе:	0
- поставщикам и подрядчикам	17 956
- приобретение акций, долей в уставных капиталах	0
- авансы полученные	0
- прочая задолженность	4 623
Обеспечения полученные	0

Операции закупок у связанных сторон производились на обычных коммерческих условиях. Расчеты по всем операциям производятся денежными средствами. Сомнительные долги дочерних и зависимых обществ на 31.12.2013 г. отсутствуют, дебиторская задолженность по сроку исковой давности в течение 2013 г. не списывалась.

4.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
Оплата труда за отчетный период, тыс. руб.	219 728
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты, тыс. руб.	30 320
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды, тыс. руб.	27 480
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, тыс. руб.	12 945
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, тыс. руб.	-

Оплата организацией коммунальных услуг, тыс. руб.	
И т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала, тыс. руб.	
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.	

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и членов Правления. Их списки приведены в разделе «Краткая характеристика деятельности» настоящих Пояснений.

Перечисления в негосударственный пенсионный фонд (долгосрочные вознаграждения) в пользу основного управленческого персонала не производились. Обязательства перед основным управленческим персоналом у Общества на конец отчетного периода отсутствуют.

5. Прекращаемая деятельность отсутствует

6. События после отчетной даты, подлежащие отражению или раскрытию в отчетности, отсутствуют.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

7.1. Оценочные обязательства

	Оценочное обязательство 1 (вид оценочного обязательства), тыс. руб.	Оценочное обязательство 2 (вид оценочного обязательства), тыс. руб.	Оценочное обязательство 3 (вид оценочного обязательства), тыс. руб.	Оценочное обязательство 3 (вид оценочного обязательства), тыс. руб.
Характер обязательства	На выплату отпускных	На выплату квартальной премии	На оплату годовой премии	На выплату премии за месяц
Ожидаемый срок исполнения	квартал	квартал	год	месяц
Неопределенности в отношении срока исполнения	0	0	0	0
Величина на начало отчетного периода	39 064	0	0	0
Величина на конец отчетного периода	34 601	1 957	0	0
Сумма, признанная в отчетном периоде	187 138	1 957	0	0
Сумма, списанная на затраты	192 007	0	0	0
Сумма, признанная кредиторской задолженностью	0	0	0	0
Сумма, списанная в связи с её избыточностью или прекращением условий признания	0	0	0	0
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости	406	0	0	0
Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям	0	0	0	0

7.2. Условные обязательства

	Условное обязательство
Характер обязательства	

Неопределенности в отношении срока исполнения и/или величины обязательства	отсутствует
Оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению	-
Возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства	

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, либо иным образом затрагивающее интересы Общества:

Истец - Stella di Mare, corso Umberto 129, Taranto, Italy, ответчик - Открытое акционерное общество "Дальневосточное морское пароходство", сумма иска - 19 455 332 руб, предмет требования - О возмещении ущерба за повреждение устричных плантаций посадкой судна "Челябинск" на мель в Таранто. 02.01.2007 произведена посадка судна на мель, в результате чего повреждены устричные плантации. Истцам выданы гарантийные письма страхового клуба ДВМП на общую сумму 7,921,500.00 евро. Большая часть исков урегулирована. Остаток: Ducapesc - иск на сумму 392 728 евро - решение пользу судовладельца, срок на подачу апелляции истек. LoU вернули. Stella Maris - иск на сумму 445 610 евро (гарантия клуба 600 000 евро) - дело возобновлено. Следующее слушание назначено на 18.02.2015. Выясняется возможность урегулирования дела до слушания. Дело страховое.

Истец - Общество ограниченной ответственностью «ФЕСКО Интегрированный Транспорт», ответчик - Открытое акционерное общество "Дальневосточное морское пароходство", сумма иска - 10 289 000 руб, предмет требования - повреждение груза (генератор) в связи с протечкой воды в трюме. Предъявлена претензия ООО ПрезидентНева в адрес ООО «ФИТ» на 10 289 000 руб. на полную стоимость генератора. Заключением ТПП установлена возможность использования генератора после ремонта. В отзыве на претензию истцу предложено предоставить документы, подтверждающие полную утрату груза. Клуб уведомлен. Поступила официальная претензия от страховщика груза на сумму 3 134 049,69 руб. Претензия рассматривается.

7.3. Условные активы отсутствуют

7.4. Условное обязательство не создавалось в силу маловероятности изъятия заложенного оборудования.

7.5. Общий характер оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причина, по которой более подробная информация не раскрывается в случае возможности нанести ущерб организации в ходе урегулирования последствий, лежащих в основе этих обязательств и фактов. Вся информация по оценочным обязательствам раскрыта в отчетности.

8. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой общество приняло решение не раскрывать такую информацию.

9. Государственная помощь

9.1. Бюджетные средства, признанные в бухгалтерском учете в отчетном году

Характер бюджетных средств	Сумма, тыс. руб.
Содержание мобилизационного резерва	0

9.2. Бюджетные кредиты отсутствуют.

9.3. Прочие формы государственной помощи, по которым организация прямо получает экономические выгоды, отсутствуют.

9.4. Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы отсутствуют.

10. Совместная деятельность отсутствует

11. Информация о дочерних и зависимых обществах

Перечень дочерних и зависимых обществ, а так же операции с ними отражены в 4 разделе настоящих пояснений.

12. Расчеты по налогу на прибыль

12.1. Условный доход (расход)

Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
Доходы от участия в других организациях (дивиденды, облагаемые по ставке 9%)		
38 504	9%	3 465
Доходы от участия в других организациях (дивиденды, облагаемые по ставке 0%)		
1 526 338	0%	0
Убыток от операционной деятельности		
- 2 258 941	20%	- 451 789
Итого убыток до налогообложения		
- 694 099		-448 324

12.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Убытки прошлых лет	7 114	20	1 423
Нормируемые расходы	167	20	33
Страхование ответственности директоров	572	20	114
Проценты по займу	3 456	20	691
Благотворительная помощь	3 256	20	651
Прочие расходы социального характера	13 583	20	2 717
Резервы под обесценение финансовых вложений	923 703	20	184 741
Налоги, не возмещаемые из бюджета	6 340	20	1 268
Материальная помощь	5 613	20	1 123
Расходы по передаче товаров, работ, услуг безвозмездно и для собственных нужд	1 051	20	210
Доходы прошлых лет - курсовые разницы	- 13 075	20	-2615
Прочие	160 936	20	32 188
Содержание совета ветеранов	7 700	20	1 540
Премирование	4 300	20	860

Основные средства	59	20	12
ИТОГО	1 124 776	20	224 956

12.2.1. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и не повлекшие корректировку условного дохода (расхода):

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Доходы от участия в других организациях (дивиденды, облагаемые по ставке 0%)	603 031	0	0

12.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода) от операционной деятельности:

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА)
Основные средства	- 59 797	20	-11 959
Амортизационная премия	-1 019		-204
Оценочные обязательства	-1 351	20	-270
Прочие	- 6 037	20	-1 207
Налоговый убыток, перенесенный на будущее	1 162 516	20	232 503
ИТОГО	1 094 312	20	218 863

12.3.1 Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и не повлекшие корректировку условного дохода (расхода):

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА)
Доходы от участия в других организациях (дивиденды, облагаемые по ставке 0%)	491 978	0	0

12.4. Постоянные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах и повлекшие корректировку условного дохода (расхода):

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Доходы прошлых лет	-5 281	20	-1 056
Расходы прошлых лет	45 242	20	9 048
ИТОГО	39 961		7 992

12.5. Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах и повлекшие корректировку условного дохода (расхода):

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА)
Оценочные обязательства	-758	20	-152
Прочие	648	20	130
ИТОГО	110	20	-22

12.6. Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Изменения применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом отсутствуют.

12.7. Выбывшие отложенные налоговые активы и обязательства, списанные в связи с выбытием актива или обязательства, отсутствуют.

12.8. Формирование отложенного налогового актива предыдущего отчетного периода.

ОАО «ДВМП» в 2012 году не формировало отложенный налоговый актив по полученным налоговым убыткам. В 2013 году в связи с изменением ситуации и планируемыми событиями (планами), которые могут положительно повлиять на увеличение операционной прибыли ОАО «ДВМП», а именно:

- Китай как главная движущая сила мировой экономики, в январе-августе 2013 года продемонстрировал рост индекса деловой активности более 50,1 пунктов, что говорит об ускорении роста промышленного производства, а данные по экспорту и импорту оказались значительно лучше прогнозов. Контейнерооборот в морских портах Китая вырос на 8,0% - до 111 млн TEUs.

- По прогнозам Международного центра судоходства в Шанхае рост контейнерооборота азиатских портов в 2013 году ожидается на уровне 7%. В целом рост мирового контейнерооборота оценивается на уровне 3-5%. Наибольшая потребность в контейнерах в 2014 году возникнет в азиатских странах (+8%), и с каждым годом эта тенденция увеличивается. Предложение тоннажа демонстрирует иную динамику. Разбалансированность между спросом и предложением на контейнерном рынке произошла во время кризиса 2009 года, и за минувшие годы этот разрыв из-за крупномасштабных поставок нового тоннажа высокой вместимости так и не был преодолен. Преодолеть эту тенденцию рынок сможет лишь в 2015 году.

- Наблюдавшаяся в 2010-2012 годах чрезвычайно высокая волатильность фрахтовых ставок на контейнерные перевозки сохранится до конца 2013 года и, возможно, в 2014-2015 гг. По прогнозам брокера Clarksons, в наиболее выгодном положении оказались контейнеровозы на 1000 TEUs с грузовым вооружением и суда на 1700 TEUs, у которых ставки в сравнении с 2012 годом выросли на 27% и 19% соответственно.

- Планируется заключение договоров управления с компаниями Группы FESCO, в т.ч. с ВМТП.

- Планируется заключение договоров с компаниями группы FESCO, по которому ОАО «ДВМП» будет получать вознаграждение за использование товарного знака FESCO, но вопрос на стадии обсуждения с большой вероятностью реализации в 2014 г.

организация приобрела обоснованную уверенность, что в будущем будет получена достаточная прибыль, которую можно уменьшить на понесенные убытки.

В связи с изложенным выше, в 2013 году сформирован ОНА в сумме - 271 767 тыс.руб., сумма ОНА отражена в отчете о финансовых результатах ретроспективно за 2012 год.

13. Денежные средства

13.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов.

Денежные средства и денежные эквиваленты	
в т.ч. денежные средства, выделенные на инновации и модернизацию производства, на специальном счете (специальных счетах) в банке	
Наличные денежные средства	476
Средства на счетах в рублях	31 020
Средства на счетах в иностранной валюте	75 649
Депозиты до востребования	230 967
Кредитные карты	271
В т.ч. денежные средства, недоступные для использования	
ИТОГО	338 383

13.2. Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, отсутствуют.

14. Прочие сведения

14.1. Прочие доходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков, отсутствуют.

14.2. Прочие расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков, отсутствуют

14.3. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

тыс.руб.

Выручка от реализации	Сумма выручки	Сумма расходов
Услуги от эксплуатации флота (рейсы)	1 352 474	1 812 741
Услуги обслуживающего и вспомогательного хозяйства	34 023	48 989
Услуги по передаче полномочий единоличного исполнительного органа, ИТ услуги	152 525	826 636
Итого	1 539 022	2 688 366
14.4. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов		
Прочие доходы	Сумма доходов, тыс. руб.	Сумма расходов, тыс. руб.
Прочий доход 1 (курсовая разница)	155 549	163 090
Прочий доход 2(продажа валюты)	2 412 340	2411 416
Прочий доход 3(реализация ТМЦ)	3 870	4 117
Прочий доход 4(реализация ОС)	273 527	34 114
Прочий доход 5 (прочие)	1 155 600	2 174 827
ИТОГО	4 000 886	4 787 564

14.5. Затраты на производство

Информация о расходах по обычным видам деятельности Общества отражена в Разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

14.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

14.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности Общества отражена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

14.6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Информация о просроченной дебиторской задолженности Общества отражена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

14.6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности Общества отражена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

14.6.4. Просроченная кредиторская задолженность

Информация о просроченной кредиторской задолженности Общества отражена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

14.6.5. Дебиторская задолженность в виде авансов выданных на начало и конец отчетного периода отражена с учетом НДС.

14.6.6 Кредиторская задолженность в виде авансов полученных на начало и конец отчетного периода отражена с учетом НДС.

14.7. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных; количестве акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично; номинальной стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ, информация о выкупленных акциях.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных: **2 951 250 000 штук.**

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично: **0 штук.**

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества: **0 руб.**

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ ОАО «ДВМП»: **0 руб.**

Раскрытие информации о выкупленных акциях отражено на сайте <http://www.fesco.ru/investor/documents/reportfacts/>

14.8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

14.9. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, в т.ч.

- Обеспечения, выданные в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций отсутствуют
- Обеспечения, выданные под собственные обязательства, отсутствуют.
- » Обеспечения, полученные в форме поручительств третьих лиц отсутствуют.

- по полученному в залог имуществу отсутствуют.
- по переданному в залог имуществу отсутствуют.

14.10. Сумма обязательств по выданным собственным векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены отсутствуют

14.11. Информация об инновациях и модернизации производства отсутствует.

14.12. Информация о реорганизации

Реорганизация не производилась.

15. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, которая представляет собой государство с периодически меняющейся политической, экономической и финансовой системой. Нестабильность экономической ситуации как в РФ так и Мировой экономике, ведет к росту таких рисков, как риск снижения промышленного производства, снижение объемов экспорта и импорта товаров, что неблагоприятно отразится на объемах оказываемых услуг и доходах Общества.

Транспортный флот Общества осуществляет перевозки грузов по всему миру, включая регионы с нестабильной политической, экономической и криминогенной обстановкой, пиратскими действиями, а также районы со сложными ледовыми условиями, стихийными бедствиями, представляющие угрозу навигации.

Подверженность Общества рискам, связанным с изменением процентных ставок, незначительна, так как значительную долю в кредитном портфеле ОАО «ДВМП» занимают кредиты и займы с фиксированными процентными ставками.

За 2013 год доля валютных доходов ОАО «ДВМП» составила 18,7%, в то время как в структуре расходов Общества доля, приходящаяся на платежи в рублях, составила 86,2%. В целом ОАО «ДВМП» подвержено влиянию валютных рисков, для управления которыми в настоящее время Обществом заключены:

Генеральное соглашение о поставочных конверсионных сделках с ЗАО Райффайзенбанк от 11.06.2013.

Инфляция не оказывает существенного влияния на выплаты по ценным бумагам, как следствие не представляется возможным определить критическое значение данного показателя.

В 2013 году показатель текущей ликвидности увеличился за год на 1,97 и составил 2,30. Значение данного показателя указывают на способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счет только оборотных активов и свидетельствует о высокой платежеспособности предприятия.

Показатель быстрой ликвидности увеличился за год на 0,33 и составил 0,58 и указывает на возможность покрытия ликвидными активами краткосрочных обязательств компании.

16. Пересмотренная отчетность.

16.1 Пересмотренная отчетность не составлялась.

16.2 Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

Характер ошибки	Форма бухгалтерской отчетности	Статья бухгалтерской отчетности	Сумма корректировки по статье бухгалтерской отчетности по периодам					
			2012 год			2011 год		
			отчетность на 31.12.2013	отчетность на 31.12.2012	сумма корректировки	отчетность на 31.12.2013	отчетность на 31.12.2011	сумма корректировки
В составе статьи Бухгалтерского баланса 1130 «Основные средства» не отражены объекты незавершенного строительства, которые сдавались в аренду	баланс	1150 Основные средства	1 192 570	952 537	240 033	1 245 247	1 000 629	244 618
В 2012 году не формировался отложенный налоговый актив в связи с полученными убытками		1180 Отложенные налоговые активы	283 498	11 732	271 766			0
Не выделен показатель добавочного капитала, сформированного в результате переоценки объектов основных средств.		1340 Переоценка внеоборотных активов	1 291 069	0	1 291 069	1 291 069	0	1 291 069
В Бухгалтерском балансе указанные показатели были отражены в строке 1350 "Добавочный капитал (без переоценки)"		1350 Добавочный капитал (без переоценки)	24 511 953	25 803 022	-1 291 069	24 511 953	25 803 022	-1 291 069
В 2012 году не формировался отложенный налоговый актив в связи с полученными убытками		1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	10 308 353	10 036 587	271 766			
Банковские депозиты сроком менее 3-х месяцев в бухгалтерском балансе учитывались в составе финансовых вложений. Перенесены в строку баланса 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"		1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)				4 677 220	4 999 220	-322 000
		1250 Денежные средства и денежные эквиваленты				417 177	95 177	322 000
В 2012 году не формировался отложенный налоговый актив в связи с полученными убытками	Отчет о финансовых результатах	2450 Изменение отложенных налоговых активов	282 694	10 927	271 767			
		2400 Чистая прибыль (убыток)	1 137 293	865 526	271 767			
		2500 Совокупный финансовый результат периода	1 137 293	865 526	271 767			
		2910 Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,39	0,29	0,1			

Сумма корректировки по данным о базовой прибыли на акцию составила - 0,1 рубль.

Президент
ОАО «ДВМП»

Алиханов Руслан
Шарафеддин оглы

Главный бухгалтер
ОАО «ДВМП»

Сильченко Ольга
Владимировна

26 марта 2014 г.