

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 11 г.

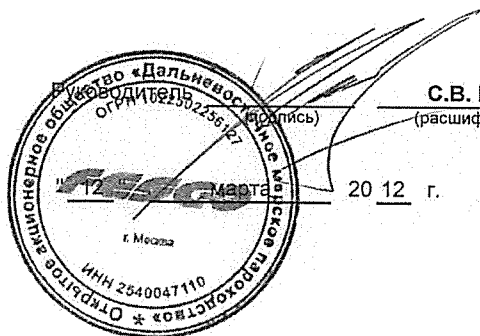
Организация ОАО "ДВМП" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности _____ по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество по ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 109028, г. Москва, Серебряническая набережная, д.29

Коды		
0710001		
30	03	2012
1125991		
2540047110		
61.10.2		
47	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	115	143	171
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Основные средства	1130	1 000 629	1 018 133	570 307
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	6 005	8 062	123 048
	Финансовые вложения	1150	33 100 761	31 619 043	32 113 063
	Отложенные налоговые активы	1160	805	418	269
	Прочие внеоборотные активы	1170	244 618	189 024	50 533
	Итого по разделу I	1100	34 352 933	32 834 823	32 857 391
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	370 001	422 630	454 677
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	62 056	25 535	80 737
	Дебиторская задолженность	1230	752 910	445 752	901 758
	Финансовые вложения	1240	4 999 220	5 467 684	4 673 276
	Денежные средства	1250	95 177	251 975	92 500
	Прочие оборотные активы	1260	0	70	104
	Итого по разделу II	1200	6 279 364	6 613 646	6 203 052
	БАЛАНС	1600	40 632 297	39 448 469	39 060 443

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 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)	(977)	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 803 022	25 803 022	25 803 022
	Резервный капитал	1360	147 562	147 562	147 562
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 171 060	9 057 211	8 104 468
	Итого по разделу III	1300	38 071 917	37 958 068	37 006 302
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	627 824	1 128 423	320 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	22 662	21 129	13 730
	Резервы под условные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	650 486	1 149 552	333 730
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 426 675	33 000	1 252 215
	Кредиторская задолженность	1520	483 219	307 849	468 196
	Доходы будущих периодов	1530			
	Резервы предстоящих расходов	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	1 909 894	340 849	1 720 411
	БАЛАНС	1700	40 632 297	39 448 469	39 060 443



С.В. Генералов
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

О.В. Сильченко
(расшифровка подписи)

Отчет о прибылях и убытках
за 12 месяцев 20 11 г.

Организация ОАО "ДВМП"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности морской транспорт

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

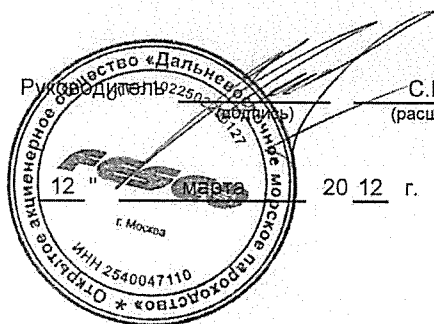
по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	03	2012
1125991		
2540047110		
61.10.2		
47		41
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 м-цев 20 11 г.	За 12 м-цев 20 10 г.
	Выручка	2110	2 819 222	3 252 765
	Себестоимость продаж	2120	(3 308 122)	(3 290 650)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-488 900	-37 885
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-488 900	-37 885
	Доходы от участия в других организациях	2310	40 039	176 962
	Проценты к получению	2320	216 851	419 310
	Проценты к уплате	2330	(82 754)	(144 741)
	Прочие доходы	2340	3 978 445	3 034 043
	Прочие расходы	2350	(3 440 532)	(2 399 564)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	223 149	1 048 125
	Текущий налог на прибыль	2410	(105 433)	(122 408)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	61 949	-79 967
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-1 533	-7 399
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	387	149
	Прочее	2460	-2 721	34 276
	Чистая прибыль (убыток)	2400	113 849	952 743

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 м-цев 20 11 г.	За 12 м-цев 20 10 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	113 849	952 743
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,03	0,32
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



Главный
бухгалтер

О.В. Сильченко
(расшифровка подписи)

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 11 г.

Организация _____ **ОАО "ДВМП"** _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности _____ **морской транспорт** _____ по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 _____ **акционерное общество** _____ по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710004		
30	03	2012
01125991		
2540047110		
61.10.2		
47	41	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 11 г. ¹	За _____ год 20 10 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 620 740	5 461 458
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 591 420	4 547 196
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	2 029 320	914 262
Платежи - всего	4120	(6 438 425)	(9 048 038)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 788 016)	(3 385 516)
в связи с оплатой труда работников	4122	(857 558)	(821 217)
процентов по долговым обязательствам	4123	(57 293)	(130 478)
налога на прибыль организаций	4124	(210 100)	(0)
прочие платежи	4129	(1 525 458)	(4 710 827)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	182 315	-3 586 580

Наименование показателя	Код	За _____ год 20__11 г. ¹	За _____ год 20__10 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 762 518	10 464 437
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	695 166	32 725
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	672	1 206
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 969 941	9 508 814
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	96 739	921 692
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(3 903 219)	(6 423 591)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(85 388)	(390 450)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 120 012)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 697 819)	(6 033 141)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-1 140 701	4 040 846
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 710 713	2 629 998
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 710 713	2 629 998
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>11</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>10</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(2 909 125)	(2 924 789)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 909 125)	(2 924 789)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	801 588	-294 791
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-156 798	159 475
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	251 975	92 500
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	95 177	251 975
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



Главный
бухгалтер

О.В. Сильченко

(подпись) (расшифровка подписи)

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

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

Отчет об изменениях капитала
за 20 11 г.

Организация	ОАО "ДВМП"	форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710003
Вид экономической деятельности	морской транспорт	по ОКПО	30 03 2012
Организационно-правовая форма/форма собственности	акционерное общество	ИНН	01125991
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД	2540047110
		по ОКОПФ/ОКФС	61.10.2
		по ОКЕИ	47 41
			384 (385)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 009 г. ¹	3100	2 951 250	()	25 803 022	147 562	8 104 468	37 006 302
За 20 10 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210		-977			952 743	951 766
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	952 743	952 743
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		-977				-977

Форма 0710023 с. 2

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					
переоценка имущества	3222	x	x	x	x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x				
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()					
уменьшение количества акций	3225	()					
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 20 10 г. ²	3200	2 951 250	(977)	25 803 022	147 562	9 057 211	37 958 068
За 20 11 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					113 849	113 849
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x				
переоценка имущества	3312	x	x	x	x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x				
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315					x	
реорганизация юридического лица	3316						x
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	x	x				
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()					
уменьшение количества акций	3325	()					
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 20 11 г. ³	3300	2 951 250	(977)	25 803 022	147 562	9 171 060	38 071 917

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ¹	Изменения капитала за 20__ г. ²	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 20__ г. ²
до корректировок	3400			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410			
исправлением ошибок	3420			
после корректировок	3500			
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411			
исправлением ошибок	3421			
после корректировок	3501			
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
(по статьям)				
до корректировок	3402			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412			
исправлением ошибок	3422			
после корректировок	3502			

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ³	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ¹
Чистые активы	3600	38 071 917	37 958 068	37 006 302

Руководитель С.В. Генералов
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

О.В. Сильченко
(расшифровка подписи)

ОГРН 10225023
" марта 20 12 г.



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

Расчет оценки стоимости чистых активов
ОАО "ДВМП"

в тыс рублей

	код стр. бухг. бал.	01.01.2011	01.01.2012
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1100	143	115
2. Основные средства	1200	1 018 133	1 000 629
3. Незавершенное строительство	1170	189 024	244 618
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	8 062	6 005
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	1150+1240	37 086 727	38 099 981
6. Прочие внеоборотные активы ²	1160	418	805
7. Запасы	1210	422 630	370 001
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25 535	62 056
9. Дебиторская задолженность ³	1230	445 752	752 910
10. Денежные средства	1250	251 975	95 177
11. Прочие оборотные активы	1260	70	
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		39 448 469	40 632 297
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	1 128 423	627 824
14. Прочие долгосрочные обязательства ^{4, 5}	1420	21 129	22 662
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	33 000	1 426 675
16. Кредиторская задолженность	1520	307 849	483 219
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		0	0
18. Резервы предстоящих расходов	1540	0	0
19. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	0	0
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		1 490 401	2 560 380
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		37 958 068	38 071 917

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

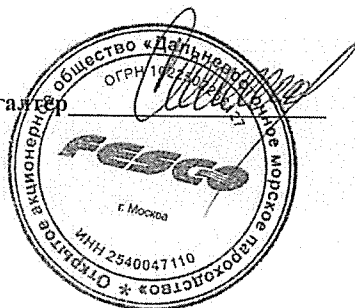
² Включая величину отложенных налоговых активов.

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 в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Главный бухгалтер



О.В. Сильченко

0710005 c. 1

[illegible]

0710005 с. 2

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 ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 11 г. ¹	2 889 595	(1871462)	147 621	(468097)	406053	(103081)			2569119	(1568490)
	5210	за 20 10 г. ²	2 356 797	(1786490)	548 025	(15227)	7918	(92890)			2889595	(1871462)
в том числе:	5201	за 20 11 г. ¹	307 053	(37392)	27 452	(1348)	1347	(8026)			333157	(44071)
	5211	за 20 10 г. ²	121 039	(37597)	192 318	(6304)	2377	(2172)			307053	(37392)
Здания	5202	за 20 11 г. ¹	448 119	(38657)	198	()		(20042)			448317	(58699)
	5212	за 20 10 г. ²	138 200	(26105)	309 919	()	-2377	(10175)			448119	(38657)
Сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 11 г. ¹	337 398	(200235)	58 164	(50328)	32308	(43107)			345234	(211034)
	5213	за 20 10 г. ²	298 994	(165758)	44 382	(5978)	4981	(39458)			337398	(200235)
Машины и оборудование	5204	за 20 11 г. ¹	1 757 941	(1577934)	61 246	(415267)	371337	(31303)			1403920	(1237900)
	5214	за 20 10 г. ²	1 757 109	(1538343)	980	(148)	148	(39739)			1757941	(1577934)
Транспортные средства	5205	за 20 11 г. ¹	18 147	(16511)	528	(1086)	1058	(599)			17589	(16052)
	5215	за 20 10 г. ²	20 518	(17974)	426	(2797)	2789	(1326)			18147	(16511)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 11 г. ¹	737	(733)		(3)	3	(4)			734	(734)
	5216	за 20 10 г. ²	737	(713)		()		(20)			737	(733)
Другие виды основных средств	5207	за 20 11 г. ¹	20 200	()	33	(65)		()			20168	()
	5217	за 20 10 г. ²	20 200	()		()		()			20200	()

0710005 с. 4

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 20 11 г. ¹	189024	161250	(480)	(105176)	244618
	5250	за 20 10 г. ²	50533	680212	()	(541721)	189024
В том числе: Машины и оборудование	5241	за 20 11 г. ¹	12411	48324	()	(55806)	4929
	5251	за 20 10 г. ²	1811	46014	()	(35414)	12411
производственное строительство и т.д.	5242	за 20 11 г. ¹	176613	112926	(480)	(49370)	239689
	5252	за 20 10 г. ²	48722	634198	()	(506307)	176613

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 11 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 10 ____ г. ²	На 31 декабря 20 09 ____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	319105	292035	253808
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1082762	1082762	3351046
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

0710005 с. 6

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 7	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	начисление процентов доведенное первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
Долгосрочные - всего	5301	за 20 11 г. 1	31 619 043		2 132 072	(650 354)				33 100 761	
	5311	за 20 10 г. 2	32 113 063		724 698	(1 218 718)				31 619 043	
в том числе: Инвестиции в дочерние об-ва	5302	за 20 11 г. 1	28 403 323		1 120 012	(1 044)				29 522 291	
	5312	за 20 10 г. 2	28 232 761		171 539	(977)				28 403 323	
Инвестиции в зависимые общества	5303	за 20 11 г. 1	2 771 367			(1 000)				2 770 367	
	5313	за 20 10 г. 2	2 771 369			(2)				2 771 367	
Паи и акции	5304	за 20 11 г. 1			500	()				500	
	5314	за 20 10 г. 2				()					
Предоставленные займы другим организациям	5305	за 20 11 г. 1	444 353		1 011 560	(648 310)				807 603	
	5315	за 20 10 г. 2	1 108 933		553 159	(1 217 739)				444 353	
Краткосрочные - всего	5306	за 20 11 г. 1	5 467 684		7 131 172	(7 599 636)				4 999 220	
	5316	за 20 10 г. 2	4 673 276		10 793 287	(9 998 879)				5 467 684	
в том числе: Предоставленные займы другим организациям	5307	за 20 11 г. 1	821 512		1 753 000	1 374 432)				1 200 080	
	5317	за 20 10 г. 2	4 162 903		4 326 522	(7 667 913)				821 512	
Депозитные вклады	5308	за 20 11 г. 1	4 646 172		5 378 172	(6 225 204)				3 799 140	
	5318	за 20 10 г. 1	510 373		6 466 765	(2 330 966)				4 646 172	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 11 г. 1	37 086 727		9 263 244	(8 249 990)				38 099 981	
	5310	за 20 10 г. 2	36 786 339		11 517 985	(11 217 597)				37 086 727	

0710005 с. 7

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 11 г. ¹	422630	()	3145752	(3198381)			x	370001	()
	5420	за 20 10 г. ²	454677	()	2466731	(2498778)			x	422630	()
в том числе: Материалы	5401	за 20 11 г. ¹	24113	()	100789	(98290)				26612	()
	5421	за 20 10 г. ²	27494	()	103562	(106943)				24113	()
Топливо и ГСМ	5402	за 20 11 г. ¹	215664	()	2644518	(2653242)				206940	()
	5422	за 20 10 г. ²	207857	()	1923411	(1915604)				215664	()
Запасные части	5403	за 20 11 г. ¹	84617	()	190401	(205102)				69916	()
	5423	за 20 10 г. ²	93027	()	179396	(187806)				84617	()
Продукты в судовых кладовых	5404	за 20 11 г. ¹	15587	()	60567	(63567)				12587	()
	5424	за 20 10 г. ²	14646	()	67937	(66996)				15587	()
Расходы по незаконченным рейсам	5405	за 20 11 г. ¹	49144	()	41783	(49144)				41783	()
	5425	за 20 10 г. ²	69486	()	49144	(69486)				49144	()
Расходы будущих периодов	5406	за 20 11 г. ¹	33505	()	107694	(129036)				12163	()
	5426	за 20 10 г. ¹	42167	()	143281	(151943)				33505	()

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 долговой краткосрочную задолженность	создание (изменение резерва)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 11 г. ¹	543 830	(98 078)	597525	133 098	(325496)	(80746)		-18 106	17 223	805 105	(97 195)
	5530	за 20 10 г. ²	533 835	(105 587)	308 494		(757 963)	()		-14 046	6 537	543 830	(98 078)
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	5511	за 20 11 г. ¹	262 994	(97 939)	227 722		(154 234)	()		-7 905	7 161	328 577	(97 195)
	5531	за 20 10 г. ²	533 835	(101 119)	145 166		(412 465)	()		-3 542	362	262 994	(97 939)
по авансам выданным	5512	за 20 11 г. ¹	84 239	()	28 215		(77 002)	()		-5 873	5 873	29 579	()
	5532	за 20 10 г. ²	152 273	()	63 822		(131 619)	()		-237		84 239	()
по расчетам с подотчетными лицами	5513	за 20 11 г. ¹	1 113	()	373		(1 113)	()				373	()
	5533	за 20 10 г. ²	176	()	1 113		(147)	()		-29		1 113	()
по расчетам с персоналом по прочим операциям	5514	за 20 11 г. ¹	749	()	152		(534)	()				367	()
	5534	за 20 10 г. ²	1 056	()	427		(574)	()		-160		749	()
по расчетам с бюджетом	5515	за 20 11 г. ¹	160 118	()	222 691		(79 372)	(80 746)				222 691	()
	5535	за 20 10 г. ²	274 366	()	79 372		(193 620)	()				160 118	()
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5516	за 20 11 г. ¹	34 617	(139)	118 372	133 098	(13 241)	()		-4 328	4 189	268 518	()
	5536	за 20 10 г. ²	45 639	(4 468)	18 594		(19 538)	()		-10 078	6 175	34 617	(139)
Итого	5500	за 20 11 г. ¹	543 830	(98 078)	597525	133 098	(325 496)	(80746)		-18 106	17 223	850 105	(97 195)
	5520	за 20 10 г. ²	1 007 345	(105 587)	308 494		(757 963)	()		-14 046	6 537	543 830	(98 078)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ⁴		На 31 декабря 20 10 г. ²		На 31 декабря 20 09 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	224351	127156	150445	52187	281962	53532
В том числе:							
по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	119518	22323	110440	12501	106145	5026
по авансам выданным	5542	788	788	17267	17267	16697	16697
по расчетам с прочими дебиторами	5543	104045	104045	22738	22419	159120	31809
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 11 г. ¹	1128423	907499		(858423)	()	(549675)	627824
	5571	за 20 10 г. ²	320000	1128423		(287000)	()	(33000)	1128423
в том числе:		за 20 11 г. ¹	492700	627824		(492700)	()	()	627824
обязательства по кредитам		за 20 10 г. ²	250000	492700		(250000)	()	()	492700
обязательства по займам		за 20 11 г. ¹	635723	279675		(365723)	()	(549675)	0
		за 20 10 г. ²	70000	635723		(37000)	()	(33000)	635723
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 11 г. ¹	340849	1319485		(295909)	(4206)	549675	1909894
	5580	за 20 10 г. ²	1720411	293456		(1705913)	(105)	33000	340849
в том числе:		за 20 11 г. ¹	0	384000		()	()	()	384000
		за 20 10 г. ²	1108583			(1108583)	()	()	0
обязательства по займам		за 20 11 г. ¹	33000	460000		()	()	549675	1042675
		за 20 10 г. ²	143632			(143632)	()	33000	33000
обязательства перед поставщиками		за 20 11 г. ¹	160607	307349		(160229)	(373)		307354
		за 20 10 г. ²	224884	160239		(224415)	(101)		160607
обязательства по авансам полученным		за 20 11 г. ¹	95331	109873		(92799)	(1907)		110498
		за 20 10 г. ²	189148	92914		(186731)	()		95331
обязательства перед персоналом		за 20 11 г. ¹	3661	3254		(3635)	(8)		3272
		за 20 10 г. ²	1465	3650		(1450)	(4)		3661
обязательства перед внебюджетными фондами		за 20 11 г. ¹	8468	14015		(8468)	()		14015
		за 20 10 г. ²	6960	8468		(6960)	()		8468
обязательства перед прочими кредиторами		за 20 11 г. ¹	39782	40994		(30778)	(1918)		48080
		за 20 10 г. ²	45739	28185		(34142)	()		39782
Итого	5550	за 20 11 г. ¹	1469272	2226984		(1154332)	(4206)	x	2537718
	5570	за 20 10 г. ²	2040411	1421879		(1992913)	(105)	x	1469272

0710005 с. 11

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
Всего	5590	119 099	2 898	5 831
в том числе:				
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5591	116 885	2 888	5 826
обязательства по суммам полученных авансов	5592	1 156		
обязательства перед прочими кредиторами	5593	1 058	10	5

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 11 г. ¹	3а 20 10 г. ²
Материальные затраты	5610	911 673	798 119
Расходы на оплату труда	5620	968 115	909 442
Отчисления на социальные нужды	5630	247 876	189 152
Амортизация	5640	89 869	81 509
Прочие затраты	5650	1 083 228	1 292 086
Итого по элементам	5660	3 300 761	3 270 308
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	7 361	20 342
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 308 212	3 290 650

0710005 с. 12

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			()	()	
в том числе:						
(вид оценочного обязательства)				()	()	
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
Полученные - всего	5800	1 020 824	501 700	1 378 587
в том числе:				
банковская гарантия		9 000	9 000	20 000
поручительства по договору		1 011 824	9 000	1 358 587
Выданные - всего	5810	15 015 374	10 966 151	16 916 780
в том числе:				
поручительства по договору		15 015 374	10 966 151	16 916 780
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 ____ г. ¹	3а 20 ____ г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹		()
	20 ____ г. ²		()
в том числе:			
(наименование цели)	20 ____ г. ¹		()
	20 ____ г. ²		()
и т.д.			

Примечания

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



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ДВМП»
за 2011 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Дальневосточное морское пароходство» за 2011 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

- 1.1. Полное фирменное наименование: открытое акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»;
- 1.2. Место нахождения общества и почтовый адрес: 109028, Россия, г.Москва, Серебряническая набережная, 29;
- 1.3. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре по состоянию на 01.01.2012 г. – 5 122;

Информация о крупных акционерах, владеющих более 5% голосующих акций Общества:

- ЗАО «Депозитарно-Клиринговая Компания» – 69,75 %;
- Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий» - 19,6981 %

1.4. Аудиторы Общества:

- Компания «Моор Стивенс Владивосток» - филиал ООО «Моор Стивенс», ИНН 7702141832/КПП 254002001, лицензия № Е004757 от 01.08.2003 г., выдана Министерством финансов РФ.
- Юридический адрес: 690003, Россия, г.Владивосток, ул. Верхнепортовая, 18-А.
- Почтовый адрес: 690003, Россия, г.Владивосток, ул. Верхнепортовая, 18-А.

1.5. Реестродержатель Общества: ОАО «ОРК» (г. Москва), лицензия № 10-000-1-00314 выдана ФКЦБ РФ 30 марта 2004 г., без ограничения срока действия.

1.6. Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об Обществе: газеты «Владивосток», «Известия», web страница в Интернет: www.fesco.ru

1.7. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров,
- Совет директоров,
- Президент и Правление Общества

Состав совета директоров:

Председатель: **Рубинский Кирилл Юрьевич**

Год рождения: 1968

Генералов Сергей Владимирович

Год рождения: 1963

Грапенгиссер Ханс Густав Якоб

Год рождения: 1978

Дювьесар Жан-Паскаль

Год рождения: 1966

Малах Александр Ефимович

Год рождения: 1964

Лепидус Борис Моисеевич

Год рождения: 1947

Лихачев Максим Васильевич

Год рождения: 1973



Оуэнс Вильям
Шохин Дмитрий Александрович

Год рождения: 1950
Год рождения: 1976

Состав Правления:

Председатель: Генералов Сергей Владимирович	Год рождения: 1963
Гильц Юрий Борисович	Год рождения: 1968
Гром Алексей Николаевич	Год рождения: 1971
Ермошкин Николай Николаевич	Год рождения: 1966
Корчанов Владимир Никодимович	Год рождения: 1964
Костян Сергей Васильевич	Год рождения: 1962
Фиркало Дмитрий Григорьевич	Год рождения: 1965
Шохин Дмитрий Александрович	Год рождения: 1976

2. ОСНОВНЫМИ ВИДАМИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОАО «ДАЛЬНЕВОСТОЧНОЕ МОРСКОЕ ПАРОХОДСТВО» ЯВЛЯЮТСЯ:

1. Осуществление перевозок грузов, почты, пассажиров и багажа в каботаже и заграничном плавании;
2. Сдача флота и прочих основных средств в аренду;
3. Ведение бункеровочных операций с использованием собственного и арендованного флота;
4. Участие в смешанных внутренних и международных перевозках совместно с другими видами транспорта;
5. Осуществление брокерских услуг по фрахтованию тоннажа для перевозок грузов и пассажиров.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

За 2011 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 2040 человек (за 2010 – 2,279 человек).

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2011 ГОД.

Положение по учетной политике ОАО «ДВМП», действовавшее в течение 2011 года, было утверждено приказом Управляющего директора от 30.12.2010 года № 60. В течение года изменений учетной политики не производилось. Учетная политика ОАО «ДВМП» сформирована на основе действующей в Российской Федерации нормативно-правовой базы, касающейся ведения бухгалтерского учета. Основные положения действовавшей в течение года учетной политики раскрыты ниже.

а) Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется на основе натуральных измерений в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Ведение бухгалтерского учета в пароходстве осуществляется централизованной бухгалтерией под руководством главного бухгалтера. Структура централизованной



бухгалтерии, численность их работников определяется внутренними нормативами и должностными инструкциями.

Организация самостоятельно разрабатывает систему внутрипроизводственного учета, отчетности и контроля исходя из особенностей функционирования и требований управления производством и продажей товаров, работ, услуг.

Имущество Общества, обязательства и хозяйственные операции оцениваются в рублях и копейках. Основные средства учитываются в рублях. Отчетность составляется в тысячах рублей.

б) Нематериальные активы.

В отношении учета нематериальных активов применяются нормы ПБУ 14/2007 (утв. Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования линейным способом.

в) Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н. В состав основных средств включаются объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

К основным средствам относятся активы, если одновременно выполняются следующие условия:

1. Объекты предназначены для использования в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
2. Объекты предназначены для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев, или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
3. Объекты способны приносить экономические выгоды (доход) в будущем;
4. Организацией не предполагается дальнейшая перепродажа этих объектов.

К основным средствам относятся следующие категории активов:

- здания и сооружения;
- рабочие и силовые машины и оборудование;
- измерительные и регулирующие приборы и устройства;
- флот и прочие транспортные средства;
- вычислительная и бытовая техника;
- мебель;
- крупный производственный инструмент и хозяйственный инвентарь и принадлежности (кроме спецодежды, посуды и мелкого инструментария);



К основным средствам относятся также находящиеся в собственности компании земельные участки.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, либо обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов (одного или разного значения), представляющих собой единое целое и предназначенное для выполнения определенной работы только в составе данного комплекса. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Оценка основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных паром, формируется по фактической себестоимости с учетом затрат на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, модернизацией и реконструкцией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств, если после этого улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования объекта ОС.

Амортизация основных средств.

Амортизация основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Общество производит начисление амортизации линейным способом.

Амортизация не начисляется по следующим объектам основных средств:

- земельным участкам;
- непроизводственным основным средствам относящимся к ЖКХ.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды;
- ожидаемого морального износа;
- нормативно – правовых и других ограничений использования этих объектов.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, осуществляется на основании классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ

Выбытие, списание, ликвидация.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса с учетом накопленной амортизации. Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов основных средств с бухгалтерского учета подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов.



Затраты по ремонту и обслуживанию.

Затраты по ремонту и обслуживанию признаются как расходы в том периоде, в котором они произведены.

Основные средства, приобретенные для сдачи в аренду.

Объекты основных средств, приобретаемые для сдачи в аренду, учитываются на балансе в качестве доходных вложений в материальные ценности.

Амортизация основных средств, приобретенных для сдачи в аренду.

Амортизация основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Общество производит начисление амортизации линейным способом.

г) Материально-производственные запасы.

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы ПБУ 5/01 (утв. Приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н).

К материально-производственным запасам относятся запасы, используемые при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг, предназначенные для продажи либо используемые для управленческих нужд организации со сроком полезного использования менее 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости в сумме затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению.

Поступление топлива, приобретенного за пределами РФ, отражается по фактической себестоимости на дату бункеровки/приобретения. Поступление топлива, приобретенного на территории РФ, отражается по фактической себестоимости с учетом дополнительных расходов по приобретению соответствующей партии нефтепродуктов. Отпуск топлива и масел из мест хранения производится по средним ценам.

Дополнительные расходы, связанные с доставкой ГСМ, их обработкой (перевалка, подача, уборка вагонов, доставка топлива и масел специализированным автотранспортом и др.) собираются на балансовом счете 10.31 «Топливо на складах» и учитывается в отпускной цене соответствующей партии ГСМ на суда.

Запасы

Запасы, отпускаемые в производство, а также при ином их выбытии, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Оценка материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату фактического поступления запасов на склад. Если момент фактического поступления установить не возможно, то пересчет производится на дату счета от поставщика.

Отпускаемые судам в процессе их эксплуатации снабжение, запасные части включаются в себестоимость на момент совершения операции (поступления на борт судна) и учитываются в электронных судовых книгах материального учета с использованием программы «AMOS M&P».



д) Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений производится согласно нормам ПБУ 19/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Доходы по финансовым вложениям признаются доходами от обычных видов деятельности. Любые прибыли и убытки, связанные с продажей ценных бумаг, отражаются в отчете о прибылях в составе прочих доходов и расходов.

е) Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.

Операции в иностранной валюте по банковским счетам, расчетам и обязательствам, а также поступившие с оценкой в иностранной валюте материальные ценности, нематериальные активы, ценные бумаги и другие виды имущества, отражаются в бухгалтерском учете в рублях в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка РФ, действующему на дату совершения операций. Одновременно указанные записи производятся в аналитическом учете в американских долларах.

Стоимость имущества и обязательств, а также средств в расчетах, прочих активов и пассивов предприятия, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности пересчитывается в рубли. Указанный пересчет производится по курсу ЦБ РФ на дату свершения операции, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Официальные курсы валют, действовавшие на 31 декабря 2011 года, составили: 32,1961 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2010 г. - 30,4769 руб.; 31 декабря 2009 г. - 30,2442 руб.), и 41,6714 руб. за 1 евро (31 декабря 2010 г. - 40,3331 руб.; 31 декабря 2009 г. - 43,3883 руб.)

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

ж) Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

з) Резерв по сомнительным долгам

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, или законодательством и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной в конце отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности предприятия. Величина



резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга в полной или частичной сумме.

и) Выручка от продажи услуг.

Доходы и расходы 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.

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

к) Группировка и списание затрат на производство.

Основные затраты, связанные с эксплуатацией флота, группируются по статьям затрат в разрезе каждого судна.

Учет затрат основного производства ведется на счете 20 «Расходы по эксплуатации транспорта» и счете 23 «Затраты вспомогательных производств».

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

Учет затрат на содержание подразделений социальной сферы предприятия ведется на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства».

Расходы по незаконченным на конец месяца рейсам переносятся на расходы будущих периодов с последующим их списанием на расходы по мере окончания рейсов. Расходы произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в частности по сервисному обслуживанию оргтехники, страхованию, оплате срочных лицензий, сертификатов и т.п., отражаются как расходы будущих периодов и списываются на расходы равномерно в течение срока, к которому они относятся.

Все расходы признаются по методу начисления.

л) Стоимость привлеченных заемных средств.

Затраты по полученным заемным средствам признаются расходами равномерно в течение срока заимствования.

м) Порядок учета ремонта основных средств.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода в размере фактических расходов.

н) Учет расчетов по налогу на прибыль, налогу на имущество, земельному налогу.

Информация о постоянных налоговых разницах по налогу на прибыль формируется на основании первичных документов бухгалтерского учета и регистров налогового учета.

При составлении бухгалтерской отчетности общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.



Налог на имущество, земельный налог отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов.

4. СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА.

а) Дочерние общества.

	Дочерние общества	Страна регистрации	Доля в уставном капитале
1	«FESCO Line Australia Pty Ltd»	Австралия	100%
2	«Tryfield Shipping Company Limited»	Кипр	100%
3	ООО «Терминалы ФЕСКО Камчатка»	Россия	100%
4	«Orlouna Holdings Limited»	Кипр	100%
5	«Roselau Shipping Company Limited»	Кипр	100%
6	ООО «Феско Интермодал»	Россия	100%
7	ООО «Дальрефтранс»	Россия	100%
8	«FESCO Agencies North America Inc»	США	100%
9	«Vertio Shipping Company Limited»	Кипр	100%
10	ЗАО МАК «ТРАНСФЕС»	Россия	100%
11	«Roselvale Container Ships Limited»	Кипр	100%
12	«FESCO Lines Hong Kong Limited»	Китай	100%
13	ООО «ФЕСКО Лоджистик»	Россия	100%
14	«FESCO Supply Shipping Company Limited »	Кипр	100%
15	ООО «ФЕСКО Сервис»	Россия	100%
16	ООО «ФЕСКО Строй»	Россия	100%
17	«FESCO Agency Lines HK Limited»	Гонконг	100%
18	«Pacific Container Ships Holding Limited»	Кипр	100%
19	ЗАО «Реал - Капитал»	Россия	100%
20	«FESCO Lines China Co., Ltd»	Китай	100%
21	«Pacific Conline Holding Limited»	Кипр	100%
22	«Tryreefer Shipping Company Limited»	Кипр	100%
23	ООО «ФЕСКО Лайнз Владивосток»	Россия	100%
24	«Sand Vein Shipholding Company Limited»	Кипр	100%
25	«Blade Holdings Limited»	Кипр	100%
26	«Massino Holdings Limited»	Кипр	100%
27	«Eustacia Finance Limited»	Британские Виргинские Острова	100%
28	«Halimeda International Limited»	Британские Виргинские Острова	100%
29	«Stour Trade & Invest Limited»	Британские Виргинские Острова	100%
30	«Fesco Bulk Carriers Ltd»	Маршалловы Острова	100%
31	«Shonstar Limited»	Британские Виргинские Острова	100%
	ООО «Управляющая Компания	Россия	100%



32 «Транспортная Группа Феско»

33	«Kalentino Trading Limited»	Кипр	100%
34	ООО «Новая Вагоностроительная Компания»	Россия	99,9%
35	ООО «Национальная контейнерная компания»	Россия	100%
36	ООО «ФЕСКО Авто»	Россия	99%
37	ООО «ТГ – Терминал»	Россия	100%
38	ООО «ФЕСКО Интегрированный Транспорт»	Россия	100%
39	«K. Seryrh Shipping Company Limited»	Кипр	100%
40	ООО «Фирма «Трансгарант»	Россия	100%

б) Зависимые общества.

	Зависимые общества	Страна регистрации	Доля в уставном капитале
1	ЗАО «Русская тройка»	Россия	50%
2	ООО «М - Порт»	Россия	50%
3	International Paint (East Russia) Limited	Гонконг	49%

5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.

	на 01.01.2011		на 01.01.2012	
	Кол-во акций	Сумма тыс. руб.	Кол-во акций	Сумма тыс. руб.
Объявленный акционерный капитал, представленный акциями номинальной стоимостью 1 рубль на одну акцию	2,951,250,000	2,951,250	2,951,250,000	2,951,250

6. СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ.

	Сумма в тыс. руб.	Количество штук
На 01 января 2012	977	55 782

В ноябре 2010 года ОАО «ДВМП» были получены собственные акции в количестве 55,782 штук номинальной стоимостью 1 рубль, балансовой стоимостью 17 рублей 51 коп. за одну акцию от дочерней компании ОАО ИК «ФЕС-ИНВЕСТ», в связи с её ликвидацией. Данные акции были проданы компании Нетеллер Холдингс Лимитед, в феврале 2012 года.

7. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ. (ТЫС. РУБ.)

	на 01.01.2011	на 01.01.2012
Добавочный капитал	25,803,022	25,803,022
Итого:	25,803,022	25,802,022

Состав добавочного капитала: в сумме 1 291 069 тыс. руб. – прирост имущества в результате переоценки основных средств. Переоценки проводились в период с 1992г по 31.12.1997 года согласно постановлениям правительства.; в сумме 24 511 593 тыс.руб. – эмиссионный доход, получен результате дополнительного выпуска(эмиссии) акций в 2007 и 2008 годах. Акции размещались по открытой подписке.



8. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ. (ТЫС. РУБ.)

	на 01.01.2011	на 01.01.2012
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	147,562	147,562
Итого:	147,562	147,562

9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (ТЫС. РУБ.)

	на 01.01.2011	на 01.01.2012
Нераспределенная прибыль прошлых лет	8,104,468	9,057,211
Нераспределенная прибыль отчетного года	952,743	113,849
Итого:	9,057,211	9,171,060

Согласно решению собрания акционеров от 08 июня 2011г. прибыль по итогам работы за 2010 год в сумме 113 849 тыс. руб. оставлена в качестве нераспределенной прибыли.

10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (ТЫС. РУБ.)

	за 2010 год	за 2011 год
проценты к получению	419310	216,851
доходы от участия в других организациях	176,962	40 039
реализация основных средств	31,254	731,582
реализация материальных ценностей	1244938	1,852,770
реализация прочих активов	21,306	0
доходы от аренды	112,545	96,422
прочие доходы	24,002	21,170
курсовая разница	855,775	1,191,686
доходы по операциям прошлых лет	74,315	5,993
штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	33,465	44,457
доходы контейнерного парка	19,852	11,144
страховое возмещение	150,889	23,221
безвозмездно полученные денежные средства от дочерней компании	279,340	0
дисконт от приобретения дебиторской задолженности ООО «Рыболовецкий колхоз «Народы Севера»»	133,956	0
разница в оценки стоимости ОС переданных, как взнос в уставный капитал	52,406	0
Итого:	3,630,315	4,235,335

11. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (ТЫС. РУБ.)

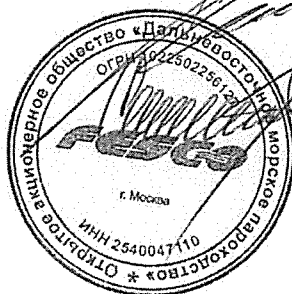
	за 2010 год	за 2011 год
проценты к уплате	144,741	82,754
реализация основных средств	2,176	68,655
реализация материальных ценностей	1,213,671	1,808,727



реализация прочих активов	21,306	
убыток от реализации инвалюты	5,674	13,454
налог на имущество	15,567	22,013
услуги банков	15,466	22,860
по сданным в аренду основным средствам	29,034	23,792
расходы по топливу в период временного выхода из т/чартера	2,915	8,495
прочие	62,045	53,931
расходы по приобретению задолженности ООО «Рыболовецкий колхоз «Народы Севера»»	80,414	0
диспач за досрочную обработку судов	5,168	9,948
расходы по операциям прошлых лет	79,636	68,327
курсовая разница	818,408	1,102,991
резерв по сомнительным долгам	6,537	19,529
социальные расходы	41,547	107,609
списание на расходы суммы безнадежных долгов	0	110,201
Итого:	2,544,305	3,523,286

Руководитель

Главный бухгалтер



Генералов С.В.

Сильченко О.В.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АДРЕСАТ:

Открытое акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство», ОГРН 1022502256127
690091, г.Владивосток, ул.Алеутская, 15

АУДИТОР:

Общество с ограниченной ответственностью «Моор Стивенс», ОГРН 1027739140857

101000, г. Москва, Архангельский пер. д.9, стр. 1, офис 6

Филиал: 690003, г.Владивосток, ул.Верхнепортовая, 18-А

Член НП «Институт Профессиональных Аудиторов», ОРН 11002000522

ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации Открытое акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности РФ. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность

бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

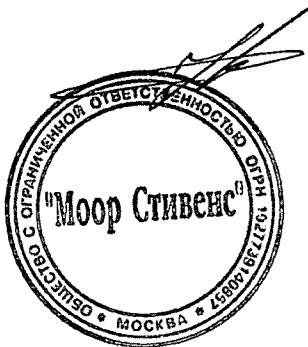
Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации Открытое акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Генеральный директор
ООО «Моор Стивенс»



Наумчик Н.М.

Квалификационный аттестат
аудитора №017573, выдан
ЦАЛАК МФ РФ 29.06.1995г.,
ОРН 29502002204

19 марта 2012г.