

**ООО «Приморский Торговый Порт»**

**Финансовая отчетность  
за год, заканчивающийся  
31 декабря 2008 года**

## Содержание

Заключение независимых аудиторов	3
Отчет о прибылях и убытках	5
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о движении денежных средств	7
Отчет о движении капитала	9
Примечания к финансовой отчетности	10



Закрытое акционерное общество «КПМГ»  
191119 Россия,  
Санкт-Петербург,  
Бизнес-центр "Ренессанс Плаза"  
ул. Марата, д. 69-71, литера "А"

Телефон  
Факс  
Internet

+7 (812) 313 73 00  
+7 (812) 313 73 01  
www.kpmg.ru

## **Заключение независимых аудиторов**

Руководству ООО «Приморский Торговый Порт»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ООО «Приморский Торговый Порт» (далее именуемого «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2008 г., отчетов о прибылях и убытках, об изменениях собственного капитала и о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, и краткого изложения основных положений учетной политики и других поясняющих примечаний.

### *Ответственность руководства Компании за подготовку финансовой отчетности*

Ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство Компании. Данная ответственность включает в себя: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой для подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок; выбор и применение соответствующей учетной политики; использование обоснованных применительно к обстоятельствам оценок.

### *Ответственность аудитора*

Наша ответственность заключается в выражении мнения об указанной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют от нас соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые данные и раскрытия, содержащиеся в финансовой отчетности. Выбор процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска наличия существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую подготовку и достоверное представление финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку правильности использованных принципов бухгалтерского учета и обоснованности оценочных показателей, рассчитанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства дают нам достаточные основания для выражения мнения об указанной финансовой отчетности.

*Основание для выражения мнения с оговоркой*

В отчетности не раскрыта информация о конечной головной компании и конечной стороне, контролирующей Компанию на 31 декабря 2007 г. и 31 декабря 2008 г., подлежащая раскрытию в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности 24 Раскрытие операций со связанными сторонами.

*Мнение с оговоркой*

По нашему мнению, за исключением обстоятельства, указанного в предыдущем абзаце, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2008 г., а также результаты ее деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

*Привлечение внимания*

Не изменяя нашего мнения о достоверности прилагаемой финансовой отчетности, мы обращаем внимание на то, что сравнительные данные на 31 декабря 2007 г. и за год, закончившийся на указанную дату, не были проаудированы.

ЗАО КЛМГ

ЗАО КЛМГ

09 июля 2010

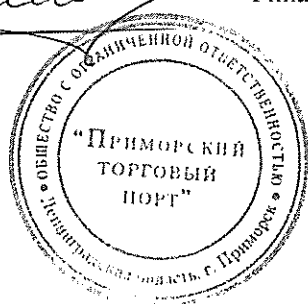
**ООО «Приморский Торговый Порт»**  
 Отчет о прибылях и убытках за год, заканчивающийся 31 декабря 2008 г.

	Прим.	2008 г.	2007 г.
		В тыс. руб.	(неаудированные данные) В тыс. руб.
Выручка	5	4 656 704	4 604 767
Себестоимость реализации	6	(1 057 452)	(1 109 880)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>3 599 252</b>	<b>3 494 887</b>
Прочие доходы		7 160	1 840
Административные расходы	7	(163 798)	(114 878)
Прочие расходы	8	(10 202)	(22 447)
<b>Результаты операционной деятельности</b>		<b>3 432 412</b>	<b>3 359 402</b>
Финансовые доходы	10	254 630	69 019
Финансовые расходы	10	(63 343)	(48 371)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>3 623 699</b>	<b>3 380 050</b>
Расходы по налогу на прибыль	11	(891 435)	(829 649)
<b>Прибыль за год</b>		<b>2 732 264</b>	<b>2 550 401</b>

Настоящая финансовая отчетность утверждена руководством 09 июля 2010 и подписана от имени руководства следующими должностными лицами:

Голубков Д.И.  
Генеральный директор

Полонский Г.В.  
Финансовый директор



Данные отчета о прибылях и убытках должны рассматриваться с учетом примечаний на стр. 10- 48, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

*ООО «Приморский Торговый Порт»  
Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2008 г.*

		2008 г.	2007 г. (неаудированные данные)
	Прим.	В тыс. руб.	В тыс. руб.
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	13	227 578	232 386
Нематериальные активы		10 093	14 443
Финансовые вложения	14	-	48 343
Отложенные налоговые активы	15	22 912	2 206
<b>Итого внеоборотных активов</b>		<u>260 583</u>	<u>297 378</u>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы		9 681	6 089
Финансовые вложения	14	925 217	54 070
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		34 333	34 570
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	701 728	510 459
Денежные средства и их эквиваленты	17	2 035 023	271 168
<b>Итого оборотные активы</b>		<u>3 705 982</u>	<u>876 356</u>
<b>Итого активы</b>		<u>3 966 565</u>	<u>1 173 734</u>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	18	3 010	3 010
Нераспределенная прибыль		3 703 734	1 088 589
<b>Итого собственного капитала</b>		<u>3 706 744</u>	<u>1 091 599</u>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Отложенные налоговые обязательства	15	22	1 669
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>		<u>22</u>	<u>1 669</u>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	259 799	80 466
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>		<u>259 799</u>	<u>80 466</u>
<b>Итого обязательства</b>		<u>259 821</u>	<u>82 135</u>
<b>Итого собственного капитала и обязательств</b>		<u>3 966 565</u>	<u>1 173 734</u>

*ООО «Приморский Торговый Порт»*  
*Отчет о движении денежных средств за год, заканчивающийся 31 декабря 2008 г.*

	2008	2007 (неаудированные данные)
	В тыс. руб.	В тыс. руб.
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Прибыль за год	2 732 264	2 550 401
<i>Корректировки:</i>		
Амортизация основных средств	13 322	7 521
Амортизация нематериальных активов	4 348	3 885
Убыток от обесценения по выданным займам	63 343	-
Убыток от выбытия основных средств	1 055	16 092
Чистая (прибыль)/убыток по курсовым разницам	(84 727)	6 842
Проценты полученные	(90 797)	(69 019)
Эффект высвобождения дисконта	(79 106)	-
Стоимость банковских гарантий	-	41 529
Расходы по налогу на прибыль	891 435	829 649
<i>Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале и резервах</i>	3 451 137	3 386 898
Изменение запасов	(3 592)	(3 018)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	(100 437)	372 618
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	179 333	(290 003)
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов</b>	3 526 441	3 466 495
Налог на прибыль уплаченный	(880 316)	(840 635)
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>	2 646 125	2 625 860

**ООО «Приморский Торговый Порт»**  
 Отчет о движении денежных средств за год, заканчивающийся 31 декабря 2008 г.

	2008 г.	2007 г. (неаудированные данные)
	В тыс. руб.	В тыс. руб.
<b>ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Поступления от реализации объектов основных средств	640	1 477
Поступления от погашения займов и банковских депозитов	2 000	61 599
Займы выданные	(1 038 500)	(115 760)
Проценты полученные	79 073	63 225
Приобретение основных средств	(10 209)	(149 837)
Приобретение нематериальных активов	-	(3 694)
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>	<b>(966 996)</b>	<b>(142 990)</b>
<b>ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Выплата дивидендов	-	(2 400 000)
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>	<b>-</b>	<b>(2 400 000)</b>
<b>Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>1 679 129</b>	<b>82 870</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	271 168	192 951
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	84 726	(4 653)
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года (Примечание 17)</b>	<b>2 035 023</b>	<b>271 168</b>



*ООО «Приморский Торговый Порт»  
Отчет о движении капитала за год, заканчивающийся 31 декабря 2008 г..*

В тыс. руб.	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
<b>Остаток на 1 января 2007 г. (неаудированные данные)</b>	3 010	938 188	941 198
Прибыль за год и совокупные доходы и расходы, признанные за год (неаудированные данные)	-	2 550 401	2 550 401
Дивиденды участникам (неаудированные данные)	-	(2 400 000)	(2 400 000)
<b>Остаток на 31 декабря 2007 г. (неаудированные данные)</b>	<b>3 010</b>	<b>1 088 589</b>	<b>1 091 599</b>
<b>Остаток на 1 января 2008 г. (неаудированные данные)</b>	3 010	1 088 589	1 091 599
Прибыль за год и совокупные доходы и расходы, признанные за год	-	2 732 264	2 732 264
Эффект дисконтирования беспроцентных займов	-	(150 354)	(150 354)
Эффект отложенного налога в отношении дисконтирования беспроцентных займов	-	36 085	36 085
Эффект изменения ставки налога в отношении дисконтирования беспроцентных займов	-	(2 850)	(2 850)
<b>Остаток на 31 декабря 2008 г.</b>	<b>3 010</b>	<b>3 703 734</b>	<b>3 706 744</b>

Данные отчета о движении капитала должны рассматриваться с учетом примечаний на стр. 10-48, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

## **1        Общая информация**

### **(a)        Условия осуществления хозяйственной деятельности**

В Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые уже оказали и, возможно, будут оказывать влияние на предприятия, осуществляющие деятельность в России. Как следствие ведение бизнеса в Российской Федерации сопряжено с рисками, которые нетипичны для других рынков. Помимо этого, снижения деловой активности на рынках капитала и заемных средств, имевшее место в последнее время, увеличило степень экономической неопределенности. Финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния экономической ситуации на деятельность и финансовую положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

### **(b)        Описание деятельности**

ООО «Приморский Торговый Порт» (далее – «Компания») является российским обществом с ограниченной ответственностью в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации. Компания была учреждена 7 сентября 2004 года.

Офис Компании зарегистрирован по адресу: Россия 188910, Ленинградская область, Выборгский район, г. Приморск, Выборгское шоссе 25.

Основным видом деятельности Компании является оказание услуг по выполнению погрузочно-разгрузочных работ по перевалке нефти и нефтепродуктов в порту, расположенном в г. Приморск, Ленинградской области. Порт является конечной точкой Балтийской трубопроводной системы. Нефть поступает по нефтепроводу ОАО «АК Транснефть» и загружается на нефтяные танкеры, принадлежащие третьим сторонам, для поставки на экспорт. Основными клиентами Компании являются крупные российские нефтяные компании.

Компания полностью принадлежит кипрской компании Омирико Лимитед. Большую часть средств Компания получает от основной деятельности, подверженность кредитному риску отсутствует. В результате этого, Компания не является экономически зависимой от единственного Участника Компании. Операции со связанными сторонами описаны в Примечании 24.

## **2        Принципы составления финансовой отчетности**

### **(a)        Применяемые стандарты**

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Компания готовит настоящую финансовую отчетность по МСФО в первый раз и применяет МСФО 1.

Разъяснения того, каким образом переход на МСФО повлиял на финансовое положение Компании, результаты ее финансовой деятельности и движение денежных средств представлены в Примечании 25.