

В шнуре прошнуровано и пронумеровано  
15 (Пятнадцать) листов

Главный бухгалтер

Полонский Г.В.



## Пояснительная записка к финансовой отчетности ООО «Приморский торговый порт» за 2007 год

г. Приморск

28 марта 2008

## Оглавление

Принципы и правила предоставления финансовых данных.....	3
Основные положения учетной политики .....	4
Учет основных средств.....	4
Учет активов.....	4
Учет материально-производственных запасов (МПЗ) .....	4
Учет финансовых вложений .....	4
Учет выручки от реализации .....	5
Учет общехозяйственных расходов .....	5
Резервы.....	5
Налоги и сборы.....	5
Фонды.....	5
Изменения в учетной политике .....	5
Пояснения к финансовой отчетности .....	6
Баланс .....	6
Нематериальные активы.....	6
Доходные вложения в материальные ценности.....	7
Арендуемые основные средства.....	7
Долгосрочные финансовые вложения .....	8
Незавершенное строительство.....	8
Прочие внеоборотные активы. ....	8
Расходы будущих периодов.....	9
Дебиторская задолженность со сроками погашения более чем через 12 месяцев .....	10
Дебиторская задолженность со сроками погашения до 12 месяцев .....	10
Краткосрочные финансовые вложения.....	10
Денежные средства .....	10
Прочие оборотные активы .....	11
Кредиторская задолженность .....	11
Выданные и полученные обеспечения и обязательства.....	11
Бланки строгой отчетности.....	11
Основные средства, сданные в аренду.....	11
Отчет о прибылях и убытках .....	12
Выручка.....	12
Состав затрат и издержек производства (по элементам затрат).....	12
Состав прочих доходов и расходов.....	12
Расчеты по текущему налогу на прибыль .....	13
Отчет об изменениях капитала .....	13
Изменение в уставном капитале.....	13
Изменения в добавочном капитале .....	13
Резервы.....	13
Начисление и выплата дивидендов.....	13
Прочая информация.....	14
Аффилированные лица.....	14
Судебные дела.....	14
Дополнительная информация .....	15

## Принципы и правила предоставления финансовых данных

Представление результатов деятельности и финансового состояния основывается на финансовой отчетности, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996 г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 года №60н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. №34н.

Финансовая отчетность по российским стандартам бухгалтерского учета за 2006 год включает:

- ✓ баланс,
- ✓ отчет о прибылях и убытках,
- ✓ отчет об изменениях капитала,
- ✓ отчет о движении денежных средств
- ✓ приложения к бухгалтерскому балансу.

В соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета финансовый (отчетный) год соответствует календарному году и заканчивается 31 декабря. Годовая финансовая отчетность за 2007 год проходит аудит независимого аудитора ЗАО «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес систем» и будет представлена для утверждения Годовым общим собраниям участников согласно правилам и процедурам, определенным законодательством Российской Федерации.

## **Основные положения учетной политики**

### **Учет основных средств**

К основным средствам относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью более 12 месяцев и стоимостью более 10.000 руб.

Активы со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее 10.000 руб. списываются на счета учета затрат «Основное производство» и «Общехозяйственные расходы».

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов основных средств.

Регулярная переоценка основных средств или групп основных средств не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится:

- способом уменьшающегося остатка в отношении объектов основных средств, переданных в финансовую аренду;
- линейным способом в отношении всех остальных объектов основных средств

Срок полезного использования основных средств, принятых к учету в 2007 году, определяется на основании предполагаемых сроков использования объектов с учетом требований классификации ОС, утвержденных Постановлением Правительства РФ №1 от 01/01/2002.

Выбытие объектов ОС производится с формированием их остаточной стоимости на счете учета ОС.

### **Учет активов**

Активы, оцениваются по методу фактических затрат на момент их возникновения. Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме выставленных покупателям счетов. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами, и сложившихся остатков по расчетам. Незавершенного производства на отчетные даты нет.

### **Учет материально-производственных запасов (МПЗ)**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости однородной группы запаса. Стоимость инструментов, инвентаря, канцелярских и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию.

### **Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений ведется по каждой единице учета финансовых вложений

## **Учет выручки от реализации**

Выручка от продажи признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов.

Учет выручки ведется по видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от:

- ✓ услуг по погрузо-разгрузочным работам
- ✓ услуг по информационному обслуживанию
- ✓ услуг по швартовке
- ✓ услуг от предоставления имущества в аренду, в том числе финансовую
- ✓ прочих услуг

## **Учет общехозяйственных расходов**

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При этом общехозяйственные расходы списываются в отчетном периоде на счет учета продаж как управленческие расходы, на доходные виды деятельности пропорционально выручке по видам деятельности.

Расходы будущих периодов списываются в себестоимость равномерно в течение периода, к которому они относятся.

## **Резервы.**

Формирование резервов не предусмотрено.

## **Налоги и сборы**

В целях налога на прибыль:

- ✓ авансовые платежи исчисляются поквартально
- ✓ амортизация имущества (амортизируемое имущество) осуществляется нелинейным способом в отношении имущества переданного в финансовую аренду и линейным способом в отношении всего остального амортизируемого имущества
- ✓ материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости
- ✓ резервные фонды не создаются

## **Фонды**

Использование прибыли остающейся в распоряжении после начисления налога на прибыль и иных аналогичных обязательных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения, утверждаются общим собранием участников. Чистая прибыль, оставленная в распоряжении используется на: капитальные вложения, социальную помощь работникам, благотворительные цели. Аналитический учет использования прибыли не ведется.

## **Изменения в учетной политике**

Изменений в учетной политике за отчетный период не было.

## Пояснения к финансовой отчетности

### Баланс

#### Нематериальные активы.

На начало периода нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретения нематериальных активов не проводилось.

#### Основные средства

На начало отчетного периода на балансе числилось основных средств в остаточной стоимости на 18.224 тыс. руб.

За отчетный период:

- приобретено, построено (модернизировано или увеличена первоначальная стоимость) и введено в эксплуатацию основных средств в первоначальной стоимости на 199.337 тыс. рублей, из них в соответствии с учетной политикой признанно единовременно расходами в момент ввода в эксплуатацию ОС на сумму 274 тыс. руб.,
- списано:
  - ОС в первоначальной стоимости на 4.023 тыс. руб., в том числе:
    - 3.486 тыс. руб. – похищенных ОС (две единицы автотранспортных средств),
    - 537 тыс. руб. проданных ОС (одна единица автотранспорта),
  - начисленной амортизации по выбывшим основным средствам в сумме 985 тыс. руб., в том числе:
    - 697 тыс. руб. (похищенные ОС),
    - 288 тыс. руб. (проданных ОС),
- размер начисленной амортизации составил 6.268 тыс. руб.

На конец отчетного периода на балансе числилось основных средств в остаточной стоимости на 208.025 тыс. руб. В числе ОС числится одно транспортное средство, пришедшее в негодность после ДТП, в остаточной стоимости 44 тыс. руб.<sup>1</sup>, выведенное из лизинга, до получения возмещения по договору страхования имущества. Указанное возмещение к моменту подготовки финансовой отчетности не поступило, однако соглашение со страховщиком о получении возмещения подписано.

#### Примечание к форме №5.

В формах №5 за 2007 и 2006 год имеется расхождение в сведениях об объектах основных средств, а именно. Данные строк 080 и 085 столбца 6 отчетности за 2006 год не соответствуют данным строк 080 и 085 столбца 3 отчетности за 2007 год. Данное расхождение объясняется перегруппировкой объектов ОС в аналитических регистрах, произведенной в отчетном периоде. Сведения представленные в отчетности 2007 года более точно отражают группировку объектов ОС. Имеющее место расхождение не повлияло на правильность указания общей стоимости объектов ОС, т.к. данные строки 130 в столбце 6 отчетности за 2006 год соответствуют данным строки 130 столбца 3 отчетности 2007 года.

<sup>1</sup> Указанная остаточная стоимость не вошла в данные по строке 130 столбца 6 формы №5 приложения к балансу.

## **Доходные вложения в материальные ценности**

По состоянию на начало отчетного периода на балансе числилось имущества, предоставляемого во временное владение и пользование в остаточной стоимости на 1.940 тыс. руб.

За отчетный период:

- приобретено ОС являющихся объектами лизинга на 748 тыс. руб., на 17 тыс. руб. проведено модернизации ОС, являющихся предметами лизинга,
- размер начисленной амортизации 1.253 тыс. руб.
- списано:
  - ОС в первоначальной стоимости на 2.496 тыс. руб., в том числе:
    - 2.029 тыс. руб. – похищенных ОС (две единицы автотранспортных средств),
    - 467 тыс. руб. пришедших в негодность ОС (одна единица автотранспорта в результате ДТП),
  - начисленной амортизации по выбывшим ОС в сумме 1.577 тыс. руб., в том числе:
    - 1.154 тыс. руб. (похищенные ОС),
    - 423 тыс. руб. (пришедшие в негодность ОС),
- размер начисленной амортизации составил 1.253 тыс. руб.

По состоянию на конец отчетного периода на балансе числилось имущества, предоставляемого во временное владение и пользование в остаточной стоимости на 534 тыс. руб.

## **Арендуемые основные средства**

На начало отчетного периода числилось в аренде основных средств по согласованной стоимости на 4.615.720 тыс. руб., из них:

- 4.306.902 тыс. руб. – сооружения
- 220.419 тыс. руб. – машины и оборудование
- 85.392 тыс. руб. – здания
- 1.141 тыс. руб. – производственный и хозяйственный инвентарь
- 417 тыс. руб. – транспортные средства
- 410 тыс. руб. – офисное оборудование
- 137 тыс. руб. – земельные участки
- 902 тыс. руб. – другие виды ОС

В течение периода выбыло из аренды основных средств по согласованной стоимости на 6.330 тыс. руб., из них:

- 3.786 тыс. руб. – здания
- 1.141 тыс. руб. – производственный и хозяйственный инвентарь
- 410 тыс. руб. – офисное оборудование
- 111 тыс. руб. – земельные участки
- 882 тыс. руб. – другие виды ОС

В течение периода принято по аренде основных средств по согласованной стоимости на 142.533 тыс. руб., из них:

- 33 тыс. руб. – сооружения
- 103.841 тыс. руб. – машины и оборудование
- 4.957 тыс. руб. – здания
- 24.459 тыс. руб. – транспортные средства
- 8.529 тыс. руб. – офисное оборудование
- 714 тыс. руб. – земельные участки

На конец отчетного периода числилось в аренде основных средств по согласованной стоимости на 4.751.923 тыс. руб., из них:

- 4.306.935 тыс. руб. – сооружения
- 324.260 тыс. руб. – машины и оборудование
- 86.563 тыс. руб. – здания
- 24.876 тыс. руб. – транспортные средства
- 8.529 тыс. руб. – офисное оборудование

- 740 тыс. руб. – земельные участки
- 20 тыс. руб. – другие виды ОС

## **Долгосрочные финансовые вложения**

На начало отчетного периода долгосрочные финансовые вложения составили 39.070 тыс. руб.

За отчетный период.

Списано долгосрочных вложений:

- 39.070 тыс. руб. (три займа одному заемщику). Указанная сумма займов переведена в состав прочей дебиторской задолженности на основании мирового соглашения по одному займу и дополнительных соглашений по двум займам. По условиям мирового соглашения и дополнительных соглашений погашение задолженности должно быть осуществлено в течение 2008 года. Вероятность погашения задолженности общество оценивает как высокую.

Учтено в качестве долгосрочных финансовых вложений:

- 200.000 тыс. руб. – депозит банка со сроками погашения более года
- 15.000 тыс. руб. – перевод займа (два займа одному заемщику) из состава краткосрочной задолженности в долгосрочную, т.к. на момент подготовки отчетности срок действия договора истек, дополнительных соглашений об урегулировании задолженности не подписано, вместе с тем общество оценивает вероятность погашения задолженности как высокую
- 48.343 тыс. руб. – перевод займа (четыре займа одному заемщику) из состава краткосрочных финансовых вложений по причине продления срока действия договора, вероятность возврата займа общество оценивает как высокую, займы предоставлены без уплаты процентов на условии присоединения заемщика к Обществу, в случае неисполнения данного условия займы будут считаться выданными под процент с момента получения средств заемщиком

На конец отчетного периода долгосрочные вложения составили 263.343 тыс. руб.

## **Незавершенное строительство**

На начало отчетного периода незавершенное строительство составляло 79.107 тыс. руб., в том числе:

- 79.095 тыс. руб. – расходы по строительству ОС
- 12 тыс. руб. – расходы по приобретенным, но не введенным в эксплуатацию объектам ОС

В течение отчетного периода:

- в отношении расходов по строительству ОС:
  - 46.998 тыс. руб. – учтено расходов по строительству ОС
  - 118.742 тыс. руб. – введено в эксплуатацию построенных ОС
- в отношении расходов по приобретению ОС:
  - 95.470 тыс. руб. – учтено расходов по приобретению ОС, в т.ч. на 14.021 тыс. руб. объектов благотворительности (школьные автобусы)
  - 81.408 тыс. руб. – введено в эксплуатацию приобретенных ОС
  - 13.293 тыс. руб. – передано ОС в виде благотворительной помощи (школьные автобусы)

На конец отчетного периода незавершенное строительство составляло 8.131 тыс. руб., в том числе:

- 7.350 тыс. руб. – расходы по строительству ОС
- 781 тыс. руб. – расходы по приобретенным, но не введенным в эксплуатацию объектам ОС, в том числе не переданных объектов благотворительности на 728 тыс. руб. (школьные автобусы).

## **Прочие внеоборотные активы.**

По данной строке финансовой отчетности на начало отчетного периода отражена приобретенная нефть сырая на 8.367 тыс. руб., используемая в качестве заполнения технологических трубопроводов. Указанная нефть приобретена в количестве 1.204 тон. Данный актив отражен в финансовой отчетности как прочий внеоборотный актив, поскольку нефть



не потребляется в процессе эксплуатации, потребительских качеств не меняет и не может быть реализована без прекращения основной деятельности, что не предполагается.

За указанный период приобретено на те же цели сырой нефти в количестве 1.060 тон в сумме 7.373 тыс. руб.

На конец отчетного периода на счете числится приобретенные 2.264 тонны нефти сырой в сумме 15.741 тыс. руб.

## Расходы будущих периодов

По состоянию на начало отчетного периода размер расходов будущих периодов составил 304.058 тыс. руб., из которых:

- 83.058 тыс. руб. – стоимость приобретенных банковских гарантий, в соответствии с договорами аренды
- 102.006 тыс. руб. – расходы по страхованию арендованного имущества, в соответствии с договорами аренды
- 103.984 тыс. – расходы по страхованию гражданской ответственности, в соответствии с законодательством РФ.
- 14.633 тыс. руб. – расходы по лицензиям
- 341 тыс. руб. – расходы по автострахованию (КАСКО и ОСАГО)
- 36 тыс. руб. – прочие расходы, относимые на будущие периоды.

В течение отчетного периода

Учтено 104.419 тыс. руб. в качестве расходов будущих периодов:

- 8.103 тыс. руб. – расходы по страхованию арендованного имущества, в соответствии с договорами аренды
- 82.858 тыс. – расходы по страхованию гражданской ответственности, в соответствии с законодательством РФ.
- 3.694 тыс. руб. – расходы по лицензиям
- 1.433 тыс. руб. – расходы по автострахованию (КАСКО и ОСАГО)
- 8.331 тыс. руб. – прочие расходы, относимые на будущие периоды, в том числе 3.666 тыс. руб. расходы по сертификации ISO.

Списано 384.913 тыс. руб. расходов будущих периодов:

на счета учета расходов:

- 41.529 тыс. руб. – стоимость приобретенных банковских гарантий, в соответствии с договорами аренды
- 105.936 тыс. руб. – расходы по страхованию арендованного имущества, в соответствии с договорами аренды
- 186.843 тыс. – расходы по страхованию гражданской ответственности, в соответствии с законодательством РФ.
- 3.885 тыс. руб. – расходы по лицензиям
- 1.173 тыс. руб. – расходы по автострахованию (КАСКО и ОСАГО)
- 4.018 тыс. руб. – прочие расходы, относимые на будущие периоды.

на счета расчетов с кредиторами:

- 41.529 тыс. руб. – стоимость приобретенных банковских гарантий, в связи с расторжением договора банковской гарантии

По состоянию на конец отчетного периода размер расходов будущих периодов составил 23.563 тыс. руб., из которых:

- 14.442 тыс. руб. – расходы по лицензиям
- 4.173 тыс. руб. – расходы по страхованию арендованного имущества, в соответствии с договорами аренды
- 601 тыс. руб. – расходы по автострахованию (КАСКО и ОСАГО)
- 4.347 тыс. руб. – прочие расходы, относимые на будущие периоды, в том числе 3.608 тыс. руб. расходы по сертификации ISO

## **Дебиторская задолженность со сроками погашения более чем через 12 месяцев**

По состоянию на начало отчетного периода размер дебиторской задолженности составил 2.292 тыс. руб., который состоял из задолженности по процентам по трем займам одного заемщика.

По состоянию на конец отчетного периода размер дебиторской задолженности составил 3.538 тыс. руб., в т.ч.:

- 2.840 тыс. руб. – проценты по долгосрочному банковскому депозиту, выплачиваемые вместе с окончанием срока депозита
- 698 тыс. руб. – проценты по займам, учтенным как долгосрочные финансовые вложения.

## **Дебиторская задолженность со сроками погашения до 12 месяцев**

По состоянию на конец отчетного периода размер дебиторской задолженности составил 555.038 тыс. руб., из которой:

- 441.965 тыс. руб. – текущая дебиторская задолженность покупателей (со сроками погашения в пределах 1 месяца)
- 8.778 тыс. руб. – авансы выданные
- 52.218 тыс. руб. – налог на добавленную стоимость, заявленный к возврату из бюджета, сроки возврата которого составляют до 4-х месяцев.
- 34.570 тыс. руб. – задолженность бюджета по налогу на прибыль, возникшая в результате превышения авансовых платежей, исчисленных по действующему законодательству над суммой налога, исчисленной по итогам отчетного периода.
- 280 тыс. руб. – прочие переплаты по налогам
- 113 тыс. руб. – выданные под отчет суммы работникам
- 357 тыс. руб. – выданные работникам займы
- 16.740 тыс. руб. – задолженность принципала по агентскому договору.
- 17 тыс. руб. – прочая текущая дебиторская задолженность

## **Краткосрочные финансовые вложения**

На начало отчетного периода краткосрочные финансовые вложения составили 62.662 тыс. руб., в том числе:

- 10.000 тыс. руб. – банковский вексель на сумму (рыночная стоимость не определяется)
- 52.662 тыс. руб. – валютный депозит в размере 2.000.000 долларов США.

На конец отчетного периода краткосрочные финансовые вложения отсутствовали:

## **Денежные средства**

На начало отчетного периода денежные средства составляли 140.289 тыс. руб., в том числе:

- 21 тыс. руб. – средства в кассе, в том числе 6 тыс. руб. денежные документы
- 137.301 тыс. руб. – денежные средства на рублевых счетах в банках
- 2.967 тыс. руб. – денежные средства на валютных счетах в банках

На конец отчетного периода денежные средства составляли 71.168 тыс. руб., в том числе:

- 72 тыс. руб. – средства в кассе, в том числе 52 тыс. руб. денежные документы
- 68.564 тыс. руб. – денежные средства на рублевых счетах в банках
- 2.532 тыс. руб. – денежные средства на валютных счетах в банках

## **Прочие оборотные активы**

На начало отчетного периода прочие оборотные активы отсутствовали.

На конец отчетного периода прочие оборотные активы составили 875 тыс. руб. По данной строке финансовой отчетности отражена остаточная стоимость похищенных ОС (автотранспорта) до момента окончания уголовных дел, возбужденных в связи с хищением имущества.

## **Кредиторская задолженность**

По состоянию на конец отчетного периода кредиторская задолженность составила 71.268 тыс. руб., в том числе:

- 54.885 тыс. руб. – текущая задолженность перед поставщиками со сроками погашения до 12 месяцев
- 7.516 тыс. руб. – текущая задолженность перед принципалом по агентскому договору
- 1.970 тыс. руб. – задолженность перед персоналом по оплате труда, задолженность текущая
- 899 тыс. руб. – задолженность перед внебюджетными фондами, задолженность текущая
- 1.706 тыс. руб. – задолженность по налогам, задолженность текущая
- 4.050 тыс. руб. – задолженность перед страховыми компаниями, в том числе 4.018 тыс. руб. по договорам имущественного страхования
- 110 тыс. руб. – полученные авансы
- 60 тыс. руб. – задолженность перед подотчетными лицами
- 72 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность.

## **Выданные и полученные обеспечения и обязательства**

В отчетном периоде Общество выступило поручителем перед Акционерным коммерческим Сберегательным банком Российской Федерации за ЗАО «Транс-Флот» по двум кредитным договорам. Поручительством покрываются все обязательства по кредиту, процентам, комиссиям. Общая сумма поручительства по кредиту составляет:

- на начало отчетного периода составила 3.178.000 тыс. руб.
- на конец отчетного периода составила 2.597.790 тыс. руб. в связи с погашением части кредита ЗАО «Транс-Флот»

В отчетном периоде была списана предоставленная банковская гарантия в размере 4.746.180 по обязательствам перед контрагентом в связи с отказом последнего в ее предоставлении.

## **Бланки строгой отчетности**

По состоянию на конец отчетного периода на указанном забалансовом счете учтены бланки строгой отчетности на сумм 3 тыс. руб., в т.ч. трудовые книжки и вкладыши к ним в сумме 2 тыс. руб., магнитные топливные карты в сумме 1 тыс. руб.

## **Основные средства, сданные в аренду**

По состоянию на конец отчетного периода стоимость ОС (нежилых помещений), сданных в аренду, по согласованной стоимости составила 14.741 тыс. руб.

## Отчет о прибылях и убытках

### Выручка

Объемы продаж составили 4.604.767 тыс. руб., в т.ч. по видам услуг

- 4.577.979 тыс. руб. - услуги по погрузо-разгрузочным работам
- 10.969 тыс. руб. - услуги по швартовке
- 14.302 тыс. руб. - услуги от предоставления имущества в аренду, в том числе финансовую
- 1.424 тыс. руб. - услуги по информационному обслуживанию
- 93 тыс. руб. - прочие услуги

### Состав затрат и издержек производства (по элементам затрат)

За отчетный период общие затраты составили 1.246.815 тыс. руб., в том числе по элементам затрат:

- материальные расходы – 406.390 тыс. руб.
- оплата труда – 86.028 тыс. руб.
- налоги с ФОТ – 15.812 тыс. руб.
- амортизация – 7.521 тыс. руб.
- прочие затраты – 731.064 тыс. руб., в т.ч.
  - расходы на страхование 335.457 тыс. руб.
  - аренда имущества – 332.269 тыс. руб.
  - расходы на обслуживание и ремонт ОС – 32.880 тыс. руб.

### Состав прочих доходов и расходов

За отчетный период было начислено к получению процентных доходов на 69.019 тыс. руб., в том числе:

- 39.895 тыс. руб. – проценты банка за остатки на расчетных счетах
- 26.080 тыс. руб. – начисленные проценты по долговым обязательствам (депозитам, банковским векселям)
- 3.044 – начисленные проценты по выданным займам.

Прочие доходы составили 65.249 тыс. руб., в т.ч.

- 61.599 тыс. руб. – доходы от выбытия ценных бумаг (векселей)
- 1.838 тыс. руб. – чрезвычайные доходы (страховое возмещение)
- 1.526 тыс. руб. – положительные курсовые разницы
- 284 тыс. руб. – доходы от продажи ОС
- 2 тыс. руб. – прочие доходы

Прочие расходы составили 102.932 тыс. руб., в т.ч.

- 61.599 тыс. руб. – расходы от выбытия ценных бумаг (векселей)
- 17.509 тыс. руб. – расходы по благотворительной деятельности, финансовой помощи
- 5.849 тыс. руб. – отрицательные курсовые разницы
- 4.188 тыс. руб. – расходы по ведению судебных споров,
- 4.441 тыс. руб. – чрезвычайные расходы, связанные с аварийными работами в связи с причинением ущерба третьими лицами, а так же от хищения имущества.
- 2.519 тыс. руб. – расходы на приобретение валюты
- 2.090 тыс. руб. – налоги
- 1.986 тыс. руб. – услуги кредитных учреждений
- 1.619 тыс. руб. – выплаты персоналу, не относимые на себестоимость (материальная помощь, премии к юбилеям и т.п.)
- 1.132 тыс. руб. – прочее расходы.

## **Расчеты по текущему налогу на прибыль**

### *Условный расход.*

Условный расход по налогу на прибыль составил 813.429 тыс. руб.

### *Постоянные разницы.*

Постоянных положительных разниц за отчетный период не было.

Постоянные отрицательные разницы за отчетный период составили 68.679 тыс. руб.

Указанные постоянные разницы были сформированы за счет следующих, не принимаемых к расчету налога на прибыль расходов, отраженных в финансовой отчетности:

- 40.564 тыс. руб. – расходы по предоставленным гарантиям,
- 17.509 тыс. руб. – расходы по благотворительной деятельности, финансовой помощи
- 2.445 тыс. руб. – расходы по приобретению валюты на операции не связанные с производственной деятельностью (выплата дивидендов)
- 2.161 тыс. руб. – услуги сторонних организаций
- 6.000 тыс. руб. – прочие расходы (сверх лимитированные расходы, амортизация налоги, выплаты работникам)

Постоянное налоговое обязательство составило – 16.483 тыс. руб.

### *Временные разницы.*

За период было начислено 2.449 тыс. руб. отложенных налоговых активов, погашено 2.390 тыс. отложенных налоговых активов. Причина возникновения – учет расходов на страхование в налоговом учете по кассовому методу, различные размеры начисленной амортизации основных средств в финансовом и налоговом учетах по объектам финансовой аренды. За отчетный период списания отложенных налоговых активов не было.

За отчетный период начисления и погашения отложенных налоговых обязательств не было. За отчетный период списания отложенных налоговых активов или обязательств на счет прибылей и убытков не было.

### *Текущий налог на прибыль*

Текущий налог на прибыль за период составил 829.971 тыс. руб., в том числе:

- 813.429 тыс. руб. – условный расход по налогу
- 16.483 тыс. руб. – постоянное налоговое обязательство
- 59 тыс. руб. – сальдо отложенных налоговых активов

## **Отчет об изменениях капитала**

### **Изменение в уставном капитале**

За отчетный период изменений в величине уставного капитала не было.

### **Изменения в добавочном капитале**

За отчетный период изменений в добавочном капитале не было.

### **Резервы**

В отчетном периоде в соответствии с уставом сформирован резервы не пересматривались.

### **Начисление и выплата дивидендов.**

За отчетный период произведено начисление и выплата дивидендов в размере 2.400.000 тыс. руб., в т.ч.:

- 937.746 тыс. руб. – по итогам 2006 года
- 1.462.254 тыс. руб. - по промежуточным итогам 2007 года (за 9 месяцев 2007 года)

### Примечание к форме №3.

В формах №3 за 2007 и 2006 год имеется расхождение в сведениях об изменении в размере капитала, а именно. Данные строки 140 столбцов 3 и 7 формы №3 за 2006 год не соответствуют данным строки 070 столбцов 3 и 7 формы №3 за отчетный период. Расхождение составило 14 тыс. руб. Ошибка состоит в не отражении в форме №3 за 2006 года изменения в размере уставного капитала на 10 тыс. руб., имевшего место в феврале 2006 года, однако указанные изменения уставного капитала были отражены в балансе. Кроме этого на ошибку повлияли округления суммовых данных указанной формы до тысяч рублей. В связи с выявлением указанных ошибок сведения об изменении капитала в 2006 году достоверно отражены в форме №3 за 2007 год.

## **Прочая информация**

### **Аффилированные лица**

Учредитель ООО «Приморский торговый порт» - Компания с ограниченной ответственностью «ОМИРИКО ЛИМИТЕД (OMIRICO LIMITED), зарегистрированная в Республике Кипр 13 июня 2005 года, регистрационный номер HE 161817, с зарегистрированным офисом по адресу: Арх. Макариу III Аве., Неоклеоус Хаус, Лимассол, Кипр.

100% уставного капитала ООО «ПТП» принадлежит Компании с ограниченной ответственностью «ОМИРИКО ЛИМИТЕД (OMIRICO LIMITED). Решение №3 от 08.07.2005 г.

Генеральный директор ООО «Приморский торговый порт» - Матвиенко Юрий Викторович (паспорт 03 01 № 385730 от 29.11.2001 г., выдан УВД Центрального округа гор. Новороссийска Краснодарского Края, зарегистрирован по адресу: 353913, Краснодарский Край г. Новороссийск, ул. Героев Десантников, д.14, кв.76), избран на эту должность с 01.07.2005 г. решением № 2 участника ООО «ПТП» от 28.06.2005 г.

### **Судебные дела**

#### *Налоговые споры.*

На момент подготовки финансовой отчетности за 2006 год имелось 7 судебных дел, связанных с расчетами по налогам (налогом на добавленную стоимость).

В течение отчетного периода по аналогичным обстоятельствам появилось еще одно дело. Положительных решений суда, вступивших в законную силу, на момент подготовки финансовой отчетности – четыре. В производстве находятся четыре дела. Общество оценивает вероятность положительного решения по всем арбитражным спорам как высокую.

#### *Арбитражные споры.*

В 2007 году было подано три иска о взыскании просроченной задолженности по договорам займа.

По одному из них в ходе судебных заседаний было достигнуто, подписано и утверждено судом мировое соглашение о возврате долга до 01 сентября 2008 года, а по двум другим – материалы возвращены заявителю в связи с подписанием дополнительных соглашений о продлении договоров займа до конца 2008 года.

## Дополнительная информация

На момент подготовки финансовой отчетности произошел отказ некоммерческой организации (учебного заведения) от переданного Обществом в октябре 2007 года дара в сумме 2.150 тыс. руб. (три школьных автобуса). Передача указанных автобусов отражена в финансовой отчетности как прочие расходы по благотворительной деятельности. В связи с тем, что Общество изначально планировало передачу указанных автотранспортных средств в качестве благотворительной помощи, указанная передача в качестве благотворительной помощи состоится в 2008 году после определения нуждающейся в благотворительности некоммерческой организации. В этой связи корректировка финансовой отчетности по факту отказа от дара не проводилась, т.к. указанные передачу автобусов можно однозначно признать состоявшимися прочими расходами.

Общество осуществляет регистрацию прав собственности на приобретенные объекты недвижимости (сведения в строке 165 приложения к бухгалтерскому балансу ф.5). В связи с тем, что процедура регистрации права собственности в соответствии с действующим законодательством не возможна до выкупа земли, находящейся под объектами недвижимости, регистрация права собственности отложена. В настоящее время Общество осуществляет мероприятия связанные с выкупом земли. Предположительно регистрация права собственности будет осуществлена до конца 2008 года.

На момент подготовки финансовой отчетности имеется следующая информация о понесенных чрезвычайных расходах.

1. В декабре 2006 года произошла аварийная ситуация на терминале. Общие расходы Общества по ликвидации аварийной ситуации составили 1.1.487 тыс. руб. (расходы имели место в январе-апреле 2007 года). Общество считает виновной в возникновении ситуации третью сторону. В настоящее время проводятся мероприятия, направленные на взыскание с виновной стороны убытков, связанных с ликвидацией последствий аварийной ситуации. На настоящий момент предложения третьей стороны состоят в выплате компенсации в сумме 500 тыс. руб. Общество считает вероятным получение компенсации от виновной стороны в размере, полностью покрывающем понесенные убытки.

2. В декабре 2007 года произошла аварийная ситуация на терминале. Общество считает виновной в произошедшем третью сторону. Указанная сторона согласилась с фактом ее ответственности за произошедший инцидент. Общество оценило расходы по ликвидации аварийной ситуации в размере 200 тыс. руб. (к моменту подготовки финансовой отчетности отсутствуют документально подтвержденные расходы). Общество считает высоко вероятным получение компенсации от виновной стороны в сумме, полностью покрывающем понесенные убытки.

Генеральный директор



*Ю.В. Матвиенко*  
Матвиенко Ю.В.

Главный бухгалтер

*Г.В. Полонский*  
Полонский Г.В.