

**Открытое
акционерное общество
«Новороссийский
морской торговый
порт»**

**Бухгалтерская отчетность за 2012 год
и аудиторское заключение**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Открытого акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2012 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2012 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2012 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности 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. 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 аудитора, 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 и надлежащие основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

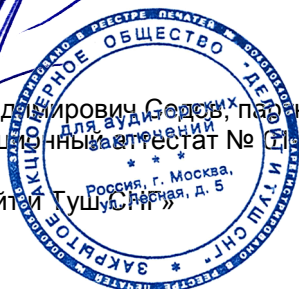
По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Deloitte & Touche

22 марта 2013 года
Москва, Российская Федерация

Андрей Владимирович Седов, партнер
(квалификационный аттестат № 000487 от 13.02.2012 г.)

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»



Аудируемое лицо: Открытое акционерное общество
«Новороссийский морской торговый порт»

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года. Выдано 23 августа 2002 года Инспекцией МНС России по г. Новороссийску Краснодарского края. Основной регистрационный номер № 1022302380638.

Свидетельство о государственной регистрации Открытого акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» № 3207. Зарегистрировано Администрацией г. Новороссийска 11 декабря 1992 года.

Место нахождения: 353901, Российская Федерация,
Краснодарский край, г. Новороссийск,
ул. Портовая, д. 14.

Независимый аудитор: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482.
Выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1027700425444,
выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России
№ 39 по г. Москва.

Свидетельство о членстве в СРО аудиторов «НП «Аудиторская
Палата России» от 20.05.2009 г. № 3026, ОРНЗ 10201017407.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2012 года**

Организация	ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2012	К О Д Ы	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	1125867		
Вид экономической деятельности	Транспортная обработка грузов и хранение	ИНН	2315004404		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/смешанная	по ОКВЭД	63.1		
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/по ОКФС	47/41		
Адрес	353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 14	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	Пояснение	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110		914	341	353
Основные средства	1150	4	7,814,169	7,993,198	7,030,749
в том числе:					
Незавершенное строительство	1151		1,151,472	1,551,200	717,399
Оборудование к установке	1152		173,940	224,948	6,501
Авансы по капитальным вложениям	1153		466,706	256,151	1,111,161
Доходные вложения в материальные ценности	1160		435	6,554	11,315
Финансовые вложения	1170	5, 6.1	89,460,299	86,569,436	21,517,687
Отложенные налоговые активы	1180	7	47,466	559,255	26,322
Прочие внеоборотные активы	1190	8	272,650	132,676	104,380
Итого по разделу I	1100		97,595,933	95,261,460	28,690,806
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	9	235,464	268,613	247,128
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		10,551	46,149	53,533
Дебиторская задолженность	1230	10	611,878	3,187,566	602,237
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6.2	1,761,484	181,582	1,393,501
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11	1,989,521	1,444,726	6,742,033
Прочие оборотные активы	1260	12	19,567	33,995	20,147
Итого по разделу II	1200		4,628,465	5,162,631	9,058,579
БАЛАНС	1600		102,224,398	100,424,091	37,749,385
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал	1310	13	192,598	192,598	192,598
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	13	(2,531,764)	(2,531,764)	-
Переоценка внеоборотных активов	1340		282,592	282,592	282,592
Резервный капитал	1360		210,179	210,179	210,179
Нераспределенная прибыль	1370		31,626,806	26,983,856	26,099,833
Итого по разделу III	1300		29,780,411	25,137,461	26,785,202
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410	14	67,331,184	64,524,152	10,093,070
Отложенные налоговые обязательства	1420	7	162,582	140,566	137,205
Оценочные обязательства	1430	16	185,489	135,144	130,039
Прочие обязательства	1450		19,645	89,327	32,944
Итого по разделу IV	1400		67,698,900	64,889,189	10,393,258
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510	14	3,854,636	9,843,959	78,224
Кредиторская задолженность	1520	15	731,112	485,976	434,891
Оценочные обязательства	1540	16	159,339	67,506	57,810
Прочие обязательства	1550		-	-	-
Итого по разделу V	1500		4,745,087	10,397,441	570,925
БАЛАНС	1700		102,224,398	100,424,091	37,749,385

Временный генеральный директор

Главный бухгалтер



Матвиенко Ю.В.
(ФИО)


(подпись)

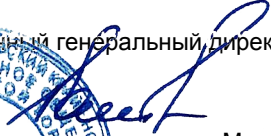
Нижник Ю.Р.
(ФИО)

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2012 год**


Организация	ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата (число, месяц, год)	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31.12.2012
Вид экономической деятельности	Транспортная обработка грузов и хранение	ИНН	1125867
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/смешанная	по ОКВЭД	2315004404
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ по ОКФС	63.1
		по ОКЕИ	47/41
			384

Наименование показателя	Код	Пояснение	2012 год	2011 год
Выручка	2110	17	10,657,694	9,857,908
Себестоимость продаж	2120	18	(3,179,718)	(2,894,992)
Валовая прибыль	2100		7,477,976	6,962,916
Управленческие расходы	2220	18	(1,180,733)	(736,127)
Прибыль от продаж	2200		6,297,243	6,226,789
Доходы от участия в других организациях	2310	21.5	-	3,562,217
Проценты к получению	2320		217,990	145,301
Проценты к уплате	2330	14	(3,738,927)	(3,572,754)
Прочие доходы	2340	19	4,131,086	47,036
Прочие расходы	2350	20	(420,708)	(5,619,388)
Прибыль до налогообложения	2300		6,486,684	789,201
Текущий налог на прибыль	2410	7	(855,311)	-
в т.ч. постоянные налоговые активы, нетто	2421	7	91,779	687,410
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	7	(22,016)	(3,361)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	7	(511,789)	532,931
Прочее	2460		(3,399)	(4,363)
Чистая прибыль	2400		5,094,169	1,314,408
СПРАВОЧНО				
Совокупный финансовый результат периода	2500		5,094,169	1,314,408
Базовая прибыль на акцию, руб.	2900	22	0.27	0.07
Разводненная прибыль на акцию, руб.	2910	22	0.27	0.07

Исполнительный генеральный директор




Матвиенко Ю.В.
(ФИО)



22 марта 2013 года

Главный бухгалтер



Нижник Ю.Р.
(ФИО)

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2012 год**

Организация	ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2012
Вид экономической деятельности	Транспортная обработка грузов и хранение	по ОКПО	1125867
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/смешанная	ИНН	2315004404
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	63.1
		по ОКОПФ/ по ОКФС	47/41
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Переоценка внеоборотных активов	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 года	3100	192,598	-	282,592	210,179	26,099,833	26,785,202
Чистая прибыль	3211	-	-	-	-	1,314,408	1,314,408
Восстановление неустребованной задолженности по ранее объявленным дивидендам	3213	-	-	-	-	707	707
Дивиденды	3227	-	-	-	-	(431,092)	(431,092)
Собственные акции, выкупленные у акционеров	3328	-	(2,531,764)	-	-	-	(2,531,764)
Величина капитала на 31 декабря 2011 года	3200	192,598	(2,531,764)	282,592	210,179	26,983,856	25,137,461
Чистая прибыль	3311	-	-	-	-	5,094,169	5,094,169
Восстановление неустребованной задолженности по ранее объявленным дивидендам	3313	-	-	-	-	1,387	1,387
Дивиденды	3327	-	-	-	-	(452,606)	(452,606)
Величина капитала на 31 декабря 2012 года	3300	192,598	(2,531,764)	282,592	210,179	31,626,806	29,780,411

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Чистые активы	3600	26,785,202	25,137,461	29,780,411

Временный генеральный директор

Главный бухгалтер



Матвиенко Ю.В.
(ФИО)

(Handwritten signature)
(подпись)

Нижник Ю.Р.
(ФИО)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2012 год

Организация	ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2012
Вид экономической деятельности	Транспортная обработка грузов и хранение	по ОКПО	1125867
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/смешанная	ИНН	2315004404
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	63.1
		по ОКОПФ/по ОКФС	47/41
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	2012 год	2011 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10,268,238	9,566,313
Арендные платежи	4112	359,338	359,936
Прочие поступления	4119	141,101	25,276
На оплату товаров, работ, услуг	4121	(1,482,120)	(1,361,495)
На оплату труда	4122	(1,507,711)	(1,223,013)
На выплату процентов по долговым обязательствам	4123	(3,697,785)	(3,441,104)
На расчеты по налогу на прибыль	4124	735,643	(1,180,458)
На расчеты по налогу на добавленную стоимость	4125	214,323	(141,204)
На расчеты по иным налогам и сборам	4126	(129,393)	(113,289)
На взносы в государственные внебюджетные фонды	4127	(322,779)	(292,932)
На штрафные санкции за нарушение условий	4128	(2,902)	(266)
На прочие выплаты, перечисления	4129	(161,375)	(106,497)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	4,414,578	2,091,267
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
От продажи объектов основных средств и иного имущества	4211	15,335	8,734
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	4213	40,077	-
Дивиденды, а также проценты по финансовым вложениям	4214	1,262,962	2,445,905
Возврат депозитов свыше трех месяцев	4215	735,187	2,905,502
На приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	4221	(844,636)	(1,750,770)
На приобретение акций	4222	-	(64,406,349)
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	4223	(728,584)	(486,525)
Депозитные вклады свыше трех месяцев	4225	(636,688)	(1,648,789)
Прочие платежи	4229	-	(83,037)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	(156,347)	(63,015,329)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Получение заемных средств	4311	5,749,400	60,643,665
Погашение заемных средств	4323	(9,079,975)	(1,620,000)
Прочие поступления	4319	78,087	-
Выкуп собственных акций	4321	-	(2,531,764)
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	4322	(453,063)	(434,829)
Прочие платежи	4329	(163,010)	(362,400)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	(3,868,561)	55,694,672
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	389,670	(5,229,390)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1,444,726	6,742,033
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1,989,521	1,444,726
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	155,125	(67,917)

Временный генеральный директор

Главный бухгалтер



Матвиенко Ю.В.
(ФИО)

(подпись)

Нижник Ю.Р.
(ФИО)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Новороссийский морской торговый порт» за 2012 год**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Открытое акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт» (далее ОАО «НМТП» или Компания) было зарегистрировано как акционерное общество 11 декабря 1992 года Постановлением Главы администрации г. Новороссийска № 3207.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации (далее «РФ»).

1.1. Юридический и фактический адрес Компании

Юридический адрес: Россия, 353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 14.

Фактический адрес: Россия, 353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Мира, д. 2.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ОАО «НМТП» является транспортная обработка грузов и их хранение.

Сумма выручки за 2012 год увеличилась по сравнению с 2011 годом на 799,786 тыс. руб. (или 8%) и составила 10,657,694 тыс. руб.

Основная доля выручки и затрат Компании приходится на нефтерайон и грузовые районы.

Выручка и себестоимость услуг нефтерайона формируются при оказании сторонним организациям услуг по погрузке и выгрузке нефти и нефтепродуктов. При этом под услугой, оказываемой нефтерайоном, понимается единый комплекс работ по обслуживанию судов, заходящих в порт под погрузку нефтью и нефтепродуктами, а именно:

- круглосуточное обеспечение приема танкеров;
- диспетчеризация комплексного обслуживания судов при грузовых операциях;
- перегрузка груза без хранения с использованием технологического оборудования Порта;
- шланговка/отшланговка судна к грузовым и бункеровочным трубопроводам;
- прием/сдача льяльно-балластных вод на очистные сооружения;
- обеспечение пожарно-технической и экологической безопасности во время грузовых операций;
- обеспечение локализации и ликвидации аварийных разливов нефти и нефтепродуктов;
- документальное оформление передачи грузов и представление по требованию грузовладельца один раз в месяц информации о движении грузов в порту и обработке флота;
- обеспечение круглосуточного дежурства завожчиков швартовых канатов, бригады матросов-швартовщиков-бонщиков, пожарного судна и буксиров.

Выручка и себестоимость услуг грузового района формируются в результате осуществления услуг по погрузке и выгрузке экспортно-импортных сухих грузов. Основными целями и задачами грузового района являются:

- организация и осуществление погрузочно-разгрузочных работ и вспомогательных работ, выполняемых на территории грузового района его трудовыми ресурсами и техническими средствами в соответствии со сменно-суточным планом и технологической документацией;
- обеспечение качественной и сохранной перегрузки, хранения и складирования грузов в соответствии с договорами, общими и специальными правилами перевозки грузов, таможенными и другими правилами, действующими на морском транспорте;
- обеспечение содержания и технической эксплуатации перегрузочных машин и технологического оборудования грузового района в соответствии с действующими правилами;

- содержание в рабочем состоянии причалов, швартовых устройств, подъездных путей, осветительного оборудования, силовых водопроводных и канализационных сетей;
- содержание в надлежащем санитарном состоянии административных и бытовых зданий и сооружений на территории грузового района;
- ведение учетной и отчетной документации по обработке судов и железнодорожных вагонов, по выполнению складских и вспомогательных операций;
- обеспечение сменно-суточного планирования работы грузового района по обработке судов и железнодорожных вагонов в соответствии с «Единым технологическим процессом работы порта и железнодорожной станции», сводным месячным графиком и Узловым соглашением;
- проведение переговоров с администрацией судов о порядке проведения грузовых операций, согласование, оформление и подписание грузовых планов и актов суточного времени;
- своевременное составление установленной отчетности о производственно-финансовой деятельности района;
- выполнение работ по заявкам грузовладельцев (маркировка, ремонт и прочее).

Под прочей деятельностью подразумеваются услуги и работы иных подразделений основного производства Компании (отдел транспортно-экспедиторского обслуживания, специальное подразделение по экологическим услугам, морской вокзал), предоставление в аренду основных средств другим компаниям (портовый флот, объекты недвижимости и др.), а также реализация сторонним организациям услуг, оказанных вспомогательными подразделениями (связь, транзит электроэнергии, тепловая энергия).

Помимо вышеуказанного необходимо отметить, что деятельность ОАО «НМТП» попадает под действие закона «О естественных монополиях» и, как следствие, тарифы на оказание услуг по погрузочно-разгрузочным работам и хранению регулируются государством.

Важнейшими составляющими грузооборота ОАО «НМТП» являются нефть и нефтепродукты, сахар-сырец, черные и цветные металлы, железорудное сырье, контейнеры, а также минеральные удобрения.

1.3. Численность работников Компании

Средняя численность работающих в Компании за 2012 и 2011 годы составила 3,261 и 3,346 человек соответственно.

1.4. Негативные факторы (риски), влиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности:

- неблагоприятные погодные условия в январе-феврале 2012 года в Новороссийске, повлиявшие на сокращение выполнения погрузо-разгрузочных операций, а также операций по швартовке судов;
- изменение курса рубля по отношению к иностранным валютам;
- колебание спроса и предложения на экспортируемые и импортируемые товары;
- недостаточный уровень развития и пропускная способность припортовой транспортной инфраструктуры (железнодорожной и автомобильной).

В течение отчетного периода ОАО «НМТП» сотрудничало более чем с 397 покупателями. Ключевыми из них являются ЗАО «Транснефть-Сервис» (17.5% от общего объема продаж), ОАО «Новолипецкий металлургический комбинат» (11.8%), ООО «Портовый экспедитор» (8.3%), компания Фелион Лимитед (FELION LIMITED) (6.8%), ОАО «НК Роснефть» (6.5%), ЗАО «ЗИМ РАША» (5.4%). Доля продаж остальных покупателей в отдельности не превысила 5% от общего объема продаж, что позволяет предполагать, что потеря того или иного покупателя, за исключением ключевых, не приведет к значительным негативным последствиям.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2012 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 30 декабря 2011 года № 1621. В учетную политику Компании на 2012 год приказом генерального директора от 04 июня 2012 года № 757 внесены дополнительные разделы «Учет финансовых инструментов. Отражение сделок своп» и «Учет детских путевок», которые определили порядок учета вновь появившихся в течение отчетного периода операций.

2.1. *Применимость допущения непрерывности деятельности Компании*

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. *План счетов бухгалтерского учета*

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н (ред. 08.11.2010 г.), с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. *Проведение инвентаризации*

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49 (ред. 08.11.2010 г.).

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 1 ноября 2012 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2012 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, которая была проведена по состоянию на 1 октября 2012 года, и инвентаризации объектов незавершенного строительства, которая была проведена по состоянию на 1 декабря 2012 года.

2.4. *Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте*

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком РФ («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов:

Валюта	31 декабря		
	2012 года	2011 года	2010 года
Доллар США	30.3727	32.1961	30.4769
Евро	40.2286	41.6714	40.3331

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на отчетную дату;
- на дату совершения операции.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных обязательств, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

В соответствии с п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, определяемой независимым оценщиком.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Компанией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате модернизации и реконструкции Компанией пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по всем группам объектов основных средств (п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»), кроме группы автомашин, по которым амортизация начисляется в зависимости от пробега.

Начисление амортизации линейным способом производится исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие).

Для определения норм амортизации объектов основных средств, введенных в эксплуатацию до 1 января 2002 года, Компания руководствуется Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Для определения срока полезного использования основных средств, приобретаемых после 1 января 2002 года, Компания руководствуется Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

При определении срока полезного использования основных средств экспертная комиссия руководствуется рекомендуемыми сроками полезного использования, а также принимает во внимание:

- ожидаемую производительность или мощность объектов основных средств;
- режим их эксплуатации;
- естественные условия и влияние агрессивной среды;
- системы проведения ремонта;
- нормативно-правовые и другие ограничения использования объектов.

Сроки полезного использования основных средств (в месяцах), применяемые для начисления амортизации линейным способом, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (месяцы)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	85	1,200
Сооружения и передаточные устройства	12	1,000
Машины и оборудование	15	545
Транспортные средства	31	95
Прочие основные средства	37	571

Переоценка основных средств не проводится.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто-оценке.

Незавершенное строительство и оборудование к установке отражаются в составе строки «Основные средства» бухгалтерского баланса.

2.7. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Компанией.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Компания ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о возможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.8. Учет сделки валютно-процентного свопа и ее отражение в отчетности

2 мая 2012 года Компания заключила генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках (сделка валютно-процентного свопа) с ЗАО «БАНК КРЕДИТ СВИСС (МОСКВА)». В соответствии с условиями данной сделки 4 мая 2012 года произошел обмен платежами по номиналу в размере 4,000,000 тыс. руб. на 135,135 тыс. долларов США по курсу спот 29.6 рубля. К обязательствам сторон по платежам за исключением первоначального обмена номиналами будет применяться платежный неттинг. Окончательный расчет состоится 29 апреля 2015 года.

Бухгалтерский учет сделки ведется как учет двух инструментов: займа, выданного в рублях, и займа, полученного в долларах США.

Отражение в отчетности

В бухгалтерском балансе активы и обязательства по основной сумме и по процентам отражаются развернуто. В бухгалтерском балансе на каждую отчетную дату суммы номинала учитываются в составе финансовых вложений и заемных средств, задолженности по процентам – в составе дебиторской задолженности и заемных средств.

В отчете о финансовых результатах отражается чистый процентный доход или расход по договору в нетто-оценке. Данная сумма отражается в строке «Проценты к уплате». Курсовые разницы, возникающие в результате переоценки основной суммы и задолженности по процентам, отражаются в нетто-оценке в составе прочих доходов или расходов.

В отчете о движении денежных средств обмен номиналами, промежуточные платежи и окончательный платеж показываются свернуто (в разделе «Движение денежных средств по финансовой деятельности») по строке «Прочие поступления» либо по строке «Прочие платежи».

2.9. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы.

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

Выбытие активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражается исходя из последней оценки.

2.10. Учет материально-производственных запасов

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средней скользящей себестоимости.

Учет специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования для целей бухгалтерского учета, независимо от стоимости и срока полезного использования, ведется в составе материально-производственных запасов, стоимость погашается полностью в момент передачи в производство.

Списание затрат на приобретение спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится одновременно. Списание затрат в производство на приобретение спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, производится линейным способом с месяца, следующего за месяцем передачи спецодежды в эксплуатацию, с учетом установленного срока полезного использования.

Незавершенное производство («НЗП») оценивается по фактическим затратам.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.11. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком размещения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности депозитные договоры с первоначальным сроком размещения менее трех месяцев, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.12. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 17, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.13. Учет расходов

Расходы основного производства

Учет расходов на производство и реализацию организован с разделением их на условно-переменные расходы, отражаемые по дебету счетов основного производства, вспомогательного производства, и условно-постоянные расходы, отражаемые по дебету счета общепроизводственных расходов.

Затраты подразделений основного производства ОАО «НМТП», связанные с содержанием и эксплуатацией машин и оборудования общепроизводственного назначения, амортизационными отчислениями, ремонтом указанных основных средств и иного имущества, используемого в общепроизводственных целях, страхованием указанного имущества, отоплением, освещением и содержанием помещений, арендной платой за объекты недвижимости, используемые в общепроизводственных целях, оплатой труда работников, занятых обслуживанием производства, налогами, сборами и другими аналогичными по назначению расходами, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», предназначенном для обобщения информации о расходах по обслуживанию подразделений основного производства.

В течение отчетного периода общепроизводственные расходы отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в корреспонденции с кредитом счетов учета производственных запасов, амортизации, расчетов с работниками по оплате труда, с бюджетом по налогам, сборам и др. Ежемесячно затраты, накопленные на субсчетах 25 счета, закрываются в полном объеме на соответствующий субсчет 20 счета по каждой статье затрат и каждому подразделению. На счете 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются также расходы основных подразделений в случае, если нельзя однозначно определить, к какому виду переваливаемого груза расходы относятся.

Аналитический учет по счету 25 «Общепроизводственные расходы» ведется по отдельным подразделениям основного производства и статьям расходов.

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 года № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» начиная с 2009 года в составе расходов по обычным видам деятельности отдельно выделяются затраты на электроэнергию.

Оценка незавершенного производства по погрузочно-разгрузочным работам не производится.

Расходы вспомогательного производства

Затраты вспомогательных производств учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства» в разрезе статей затрат и подразделений. По окончании каждого месяца производится списание затрат вспомогательных производств в разрезе статей и подразделений на основании фактических данных аналитического учета в дебет счетов:

- 20 «Основное производство» – при отпуске продукции (работ, услуг) основному производству;
- 26 «Общехозяйственные расходы» – при отпуске продукции (работ, услуг) административно-управленческим подразделениям;
- 79.2 «Расчеты с обособленными подразделениями по текущим операциям» – при отпуске продукции (работ, услуг) обособленным подразделениям;
- 90.2 «Себестоимость продаж» – при выполнении работ и услуг для сторонних организаций.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 6 июля 1998 года № 700 «О ведении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике» ведение учета расходов и объема выпускаемой продукции (услуг) в натурально-стоимостном выражении по производству, передаче и сбыту (реализации) тепловой энергии осуществляется раздельно и отражается в аналитическом учете по счету 23.01 «Затраты по участку котельных и тепловых сетей» по следующим группам расходов:

- на топливо;
- на покупаемую тепловую энергию;
- на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность;
- на сырье и материалы;
- на ремонт основных средств;
- на оплату труда и страховые взносы;
- на амортизацию основных средств;
- прочие расходы.

Определение состава расходов по производству, передаче и сбыту (реализации) тепловой энергии и оценка их экономической обоснованности осуществляются в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами, регулирующими отношения в сфере бухгалтерского учета.

Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы учитываются по видам затрат на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании каждого месяца указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются в полном объеме в дебет счетов основного производства пропорционально выручке соответствующих производств.

Расходы на ремонт

Затраты по ремонту основных средств включаются в размере фактических затрат в себестоимость услуг (работ) отчетного периода, в котором они были произведены.

Указанные затраты включают в себя расходы на ремонт основных производственных фондов основных и вспомогательных производств:

- выполняемые подрядчиками;
- выполняемые персоналом порта, структурными подразделениями вспомогательных производств.

Затраты на ремонт основных фондов, выполняемый персоналом порта, отражаются с применением следующих статей:

- материалы;
- топливно-энергетические ресурсы;
- заработная плата и страховые взносы;
- амортизация основных производственных фондов;
- работы и услуги сторонних организаций, привлеченных к проведению ремонтов;
- прочее (затраты, не вошедшие ни в одну из вышеперечисленных статей, в частности, налоги и прочие платежи).

Затраты на ремонт основных фондов общепроизводственного и общехозяйственного назначения, выполняемые подрядчиками и персоналом порта, отражаются на следующих счетах:

- счет 25 «Общепроизводственные расходы»;
- счет 26 «Общехозяйственные расходы».

2.14. Учет расходов по кредитам и займам

Учет расходов, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам учитывается на субсчетах бухгалтерских счетов отдельно от причитающихся к уплате процентов, начисленных согласно условиям договора, и отражается в строке «Заемные средства» бухгалтерского баланса.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается не более 365 дней.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы по полученным кредитам и займам признаются расходами сразу в отчетном периоде, в котором были произведены (п.6 ПБУ 15/2008), в составе строки «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

2.15. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- под обесценение финансовых вложений (ежегодно);
- по сомнительным долгам (ежемесячно);
- под снижение стоимости материальных ценностей (ежемесячно);

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений создается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». В конце года производится проверка финансовых вложений на обесценение, и на основании результатов данной оценки начисляется (восстанавливается) резерв.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам;
- прочие сомнительные дебиторы.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Резерв создается ежемесячно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 45 дней (включительно) резерв не создается.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице МПЗ, учитываемой в бухгалтерском учете на отдельной карточке.

Для расчета резерва производится оценка текущей рыночной стоимости следующих единиц МПЗ:

- частично утративших свои первоначальные качества;
- запасных частей для крановой и погрузочно-разгрузочной техники, срок хранения которых превышает на дату расчета резерва 3 года;
- прочих МПЗ, срок хранения которых превышает год на дату расчета резерва.

По всем МПЗ, попавшим в указанные выше группы, составляются списки с указанием текущей балансовой стоимости и предоставляются экспертам для проведения оценки. Оценка производится силами работников Отдела снабжения ОАО «НМТП», при необходимости привлекаются работники других специализированных подразделений.

Оценочные обязательства. В учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам;
- оценочное обязательство по пенсионным и долгосрочным социальным выплатам сотрудникам;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам рассчитывается исходя из количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных страховых взносов в Фонд социального страхования Российской Федерации, Пенсионный фонд Российской Федерации и на медицинское страхование.

Оценочное обязательство по пенсионным и долгосрочным социальным выплатам сотрудникам начисляется в следующих случаях:

- (а) выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
- (б) исходя из действий Компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Компанией заявлений дают работникам основание считать, что Компания принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что Компания имеет ресурсы для исполнения таких обязательств.

Для документального обоснования сумм сформированного обязательства используются данные независимой актуарной оценки.

2.16. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Расходы, произведенные в отчетном периоде с целью получения доходов в следующих отчетных периодах, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» по видам расходов по фактически произведенным затратам.

Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). Если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, связанные с получением лицензий.

В бухгалтерском балансе данные расходы отражаются в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования на отчетную дату.

2.17. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств: отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете 09 «Отложенные налоговые активы», отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете 77 «Отложенные налоговые обязательства». В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в развернутом виде.

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов, изменения отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах.

Величиной текущего налога на прибыль Компании признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода, скорректированной на сумму постоянного налогового обязательства (актива) отчетного периода, изменений в отложенных налоговых активах и изменений в отложенных налоговых обязательствах.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ

3.1. Сравнительные показатели в бухгалтерском балансе

В соответствии с письмом Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01 «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2012 год»: в отчетном году дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) с авансов выданных, кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет с авансов полученных.

Сравнительные показатели на 31 декабря 2010 года представлены следующим образом:
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Перво- начальное значение	Скоррек- тированное значение	Отклонение
Дебиторская задолженность	602,298	602,237	(61)
Прочие оборотные активы	184,039	20,147	(163,892)
Кредиторская задолженность	440,422	434,891	(5,531)
Прочие обязательства	158,422	-	(158,422)

Сравнительные показатели на 31 декабря 2011 года представлены следующим образом:
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Перво-начальное значение	Скоррек-тированное значение	Отклонение
Прочие внеоборотные активы	150,760	132,676	(18,084)
Дебиторская задолженность	3,172,096	3,187,566	15,470
Прочие оборотные активы	71,297	33,995	(37,302)
Кредиторская задолженность	491,857	485,976	(5,881)
Прочие обязательства	34,035	-	(34,035)

Прочие внеоборотные активы уменьшились в связи с переносом процентов по займам ООО «БСК» в состав дебиторской задолженности.

3.2. Сравнительные показатели в отчете о финансовых результатах

В связи с перераспределением сумм налога на имущество между себестоимостью продаж, управленческими и прочими расходами в 2012 году, сравнительные показатели за 2011 год были скорректированы для целей сопоставимости следующим образом:

Наименование показателя	Перво-начальное значение	Скоррек-тированное значение	Отклонение
Себестоимость продаж	(2,798,051)	(2,894,992)	(96,941)
Управленческие расходы	(727,278)	(736,127)	(8,849)
Прочие расходы	(5,725,178)	(5,619,388)	105,790

3.3. Сравнительные показатели в отчете о движении денежных средств

Пункт 16 ПБУ 23/2011 предусматривает отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Подготовка данной информации для целей отчетности 2011 года могла быть осуществлена расчетным путем. Это могло привести к искажению показателей финансовой отчетности, что противоречит принципу достоверности, закрепленному в ПБУ 4/99. В связи с чем в учетной политике за 2011 год, в отношении данного пункта ПБУ, наблюдалось отступление от Российских Стандартов Бухгалтерского Учета. Соответственно, косвенные налоги были показаны в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам. Платежи косвенных налогов в бюджетную систему Российской Федерации и/или возмещение из нее были показаны в составе расчетов по налогам и сборам.

При подготовке отчета о движении денежных средств за 2012 год Общество подготовило сравнительную информацию за 2011 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, отразив денежные потоки свернуто в соответствии с требованиями действующего ПБУ:

	(тыс. руб.)		
Наименование показателя	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	9,620,938	9,566,313	(54,625)
Арендные платежи	426,000	359,936	(66,064)
Прочие поступления	29,171	25,276	(3,895)
На оплату товаров, работ, услуг	(1,558,161)	(1,361,495)	196,666
На оплату труда	(1,044,758)	(1,223,013)	(178,255)
На выплату процентов по долговым обязательствам	(3,441,104)	(3,441,104)	-
На расчеты по налогу на прибыль	(1,180,458)	(1,180,458)	-
На расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	(141,204)	(141,204)
На расчеты по иным налогам и сборам	(335,099)	(113,289)	221,810
На взносы в государственные внебюджетные фонды	-	(292,932)	(292,932)
На штрафные санкции за нарушение условий	-	(266)	(266)
На прочие выплаты, перечисления	(508,544)	(106,497)	402,047
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	2,007,985	2,091,267	83,282
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
От продажи объектов основных средств и иного имущества	10,313	8,734	(1,579)
Дивиденды, а также проценты по финансовым вложениям	2,452,331	2,445,905	(6,426)
Возврат депозитов свыше трех месяцев	2,905,502	2,905,502	-
На приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	(2,020,516)	(1,750,770)	269,746
На приобретение акций	(64,406,349)	(64,406,349)	-
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(486,525)	(486,525)	-
Депозитные вклады свыше трех месяцев	(1,648,789)	(1,648,789)	-
Прочие платежи	(97,823)	(83,037)	14,786
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(63,291,856)	(63,015,329)	276,527
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Получение заемных средств	60,643,665	60,643,665	-
Погашение заемных средств	(1,620,000)	(1,620,000)	-
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	(434,829)	(434,829)	-
Выкуп собственных акций	(2,531,764)	(2,531,764)	-
Прочие платежи	(2,591)	(362,400)	(359,809)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	56,054,481	55,694,672	(359,809)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(5,229,390)	(5,229,390)	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	6,742,033	6,742,033	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	1,444,726	1,444,726	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(67,917)	(67,917)	-

РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Строка «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов состоит из следующих позиций:

	(тыс. руб.)		
	2012 года	31 декабря 2011 года	2010 года
Основные средства			
Основные средства (по остаточной стоимости)	6,022,051	5,960,899	5,195,688
Незавершенное строительство	1,151,472	1,551,200	717,399
Авансы по капитальным вложениям	466,706	256,151	1,111,161
Оборудование к установке	173,940	224,948	6,501
Итого	7,814,169	7,993,198	7,030,749

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	31 декабря 2011 года	Поступило	Выбыло	31 декабря 2012 года
Машины и оборудование	5,261,810	396,656	(216,215)	5,442,251
Сооружения и передаточные устройства	3,335,857	451,535	(69,103)	3,718,289
Транспортные средства	1,851,149	17,746	(37,203)	1,831,692
Здания	1,048,385	17,753	(56)	1,066,082
Производственный и хозяйственный инвентарь	58,689	4,462	(1,235)	61,916
Земельные участки	7,610	-	-	7,610
Прочие	900	-	-	900
Итого	11,564,400	888,152	(323,812)	12,128,740

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	31 декабря 2010 года	Поступило	Выбыло	31 декабря 2011 года
Машины и оборудование	4,498,100	823,174	(59,464)	5,261,810
Сооружения и передаточные устройства	2,776,284	559,592	(19)	3,335,857
Транспортные средства	1,835,949	33,616	(18,416)	1,851,149
Здания	1,006,394	41,991	-	1,048,385
Производственный и хозяйственный инвентарь	58,377	933	(621)	58,689
Земельные участки	7,610	-	-	7,610
Прочие	900	-	-	900
Итого	10,183,614	1,459,306	(78,520)	11,564,400

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2012 года	31 декабря 2011 года	2010 года
Сумма накопленной амортизации			
Машины и оборудование	3,583,821	3,327,146	2,981,537
Сооружения и передаточные устройства	1,081,045	959,486	819,844
Транспортные средства	1,019,999	943,530	858,876
Здания	368,555	323,558	283,788
Производственный и хозяйственный инвентарь	52,891	49,462	43,623
Прочие	378	319	258
Итого	6,106,689	5,603,501	4,987,926

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в течение 2012 и 2011 годов представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2012	2011
Изменение стоимости основных средств		
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	35,983	126,232
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	9,541	-

Незавершенное строительство по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлено следующим образом:

Наименование объекта	(тыс. руб.)		
	2012 года	31 декабря 2011 года	2010 года
Реконструкция причала № 1 (площадка «А») и трубопровода № 0	1,003,287	897,742	359,514
Реконструкция и модернизация пристани № 4	-	345,170	48,658
Поставка и монтаж стендеров на причал № 1 (площадка «А»)	104,147	98,220	-
Реконструкция мобильных кранов	-	-	68,225
Прочие	44,038	210,068	241,002
Итого	1,151,472	1,551,200	717,399

Информация о переданных в аренду основных средствах, числящихся на балансе; полученных в аренду основных средствах, числящихся за балансом; основных средствах, переведенных на консервацию, по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2012 года	31 декабря 2011 года	2010 года
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2,144,202	2,145,418	2,315,149
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1,816,937	1,712,471	1,774,184
Основные средства, переведенные на консервацию	3,143	181,074	-

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2012 года	31 декабря 2011 года	2010 года
Арендованные основные средства			
Земельные участки	931,633	1,336,734	1,513,874
Сооружения и передаточные устройства	616,140	616,654	616,043
Транспортные средства	367,129	9,541	5,022
Здания	213,300	182,489	180,210
Машины и оборудование	16,000	-	-
Итого	2,144,202	2,145,418	2,315,149

5. ОТРАЖЕНИЕ СДЕЛКИ ВАЛЮТНО-ПРОЦЕНТНОГО СВОПА

2 мая 2012 года Компания заключила генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках (сделка валютно-процентного свопа) с ЗАО «БАНК КРЕДИТ СВИСС (МОСКВА)».

В соответствии с условиями данной сделки 4 мая 2012 года произошел обмен платежами по номиналу в размере 4,000,000 тыс. руб. на 135,135 тыс. долларов США по курсу спот 29.6 рубля. К обязательствам сторон по платежам за исключением первоначального обмена номиналами будет применяться платежный неттинг. Окончательный расчет состоится 29 апреля 2015 года.

На 31 декабря 2012 года данная сделка отражена в отчетности следующим образом:

- в составе долгосрочных финансовых вложений в размере 4,000,000 тыс. руб. (Пояснение 6)
- в составе дебиторской задолженности по строке Проценты к получению в размере 60,169 тыс. руб. (Пояснение 10)
- в составе долгосрочных заемных средств в размере основной суммы долга 4,104,419 тыс. руб., что соответствует 135,135 тыс. долларов США по курсу на дату отчетности, и процентов к уплате 26,776 тыс. руб., что соответствует 882 тыс. долларов США (Пояснение 14)

Сумма начисленных процентов за отчетный период по сделке в нетто-оценке составила 128,392 тыс. руб., в т.ч. к уплате – 111,296 тыс. руб., к получению – 239,688 тыс. руб. Данная сумма уменьшила сумму процентных расходов в Отчете о финансовых результатах по строке «Проценты к уплате».

Общая сумма курсовых разниц в нетто-оценке уменьшила финансовый результат периода на 121,331 тыс. руб. и была отражена по строке «Прочие доходы».

Общий итог по данной сделке увеличил финансовый результат отчетного периода на 7,061 тыс. руб.

Обмен номинальными платежами отражен свернуто в отчете о движении денежных средств по финансовой деятельности по строке «Прочие поступления» в размере 18,514 тыс. руб. (в т.ч. поступление на сумму 3,981,486 тыс. руб. и платеж на сумму 4,000,000 тыс. руб.). 31 октября 2012 года в соответствии с условиями сделки был получен промежуточный платеж в размере 96,601 тыс. руб. Данная операция отражена в отчете о движении денежных средствах в разделе по финансовой деятельности по строке «Прочие поступления».

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

6.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлены вложениями в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ, а также предоставленными займами:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2012 года	2011 года	2010 года
Долгосрочные финансовые вложения		-	-
Вложения в уставные капиталы	84,967,143	84,967,143	20,437,323
Предоставленные займы	4,493,156	1,602,293	1,080,364
Итого	89,460,299	86,569,436	21,517,687

Предоставленные займы по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2012 года	2011 года	2010 года
Предоставленные займы			
ЗАО «БАНК КРЕДИТ СВИСС (МОСКВА)»	4,000,000	-	-
ООО «НМТ»	338,656	1,059,252	597,347
ООО «БСК»	154,500	497,500	438,000
ОАО «НПК «Зарубежнефть»	-	45,541	45,017
Итого	4,493,156	1,602,293	1,080,364

Займы по состоянию на 31 декабря 2012 года включают в себя:

- выраженный в рублях займ, выданный ЗАО «БАНК КРЕДИТ СВИСС (МОСКВА)» с процентной ставкой 9% и датой погашения в апреле 2015 года (см. Пояснение 5);
- выраженный в долларах США займ, выданный ООО «Новороссийский мазутный терминал» (ООО «НМТ») с процентной ставкой 7% годовых и датой погашения в декабре 2019 года. В январе 2013 года ООО «НМТ» осуществило досрочный частичный возврат займов, согласно дополнительному соглашению срок погашения установлен не позднее 31 марта 2020 года;
- выраженные в рублях займы, выданные ООО «Балтийская стивидорная компания» (ООО «БСК») с процентной ставкой 8% и датами погашения в мае-декабре 2014 года.

Займы по состоянию на 31 декабря 2011 года включают в себя выраженные в долларах США займы, выданные ООО «Новороссийский мазутный терминал» (ООО «НМТ») с процентной ставкой 7% годовых и датами погашения в январе-декабре 2019 года. Выраженные в рублях займы включают в себя займы, выданные ОАО «НПК «Зарубежнефть» с процентной ставкой 8% и датой погашения в декабре 2013 года, и займы, выданные ООО «Балтийская стивидорная компания» (ООО «БСК») с процентной ставкой 8% и датами погашения в июле 2013 года-сентябре 2014 года.

Займы по состоянию на 31 декабря 2010 года включают в себя выраженные в долларах США займы, выданные ООО «НМТ» с процентной ставкой 7% годовых и датами погашения в январе 2012 года-декабре 2019 года. Выраженные в рублях займы включают в себя займы, выданные ОАО «НПК «Зарубежнефть» с процентной ставкой 8% и датой погашения в июне 2012 года-декабре 2013 года, а также займы, выданные ООО «БСК» с процентной ставкой 8% и датами погашения в июле 2012 – декабре 2013 года.

Вложения в уставные капиталы по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2012 года	31 декабря 2011 года	2010 года
Вложения в уставные капиталы			
ОАО «ПТП»	64,529,825	64,529,825	-
ОАО «Новорослесэкспорт»	5,498,086	5,498,086	5,498,086
ОАО «НЗТ»	4,849,614	4,849,614	4,849,614
ОАО «ИПП»	4,004,132	4,004,132	4,004,132
ОАО «Флот «НМТП»	3,608,732	3,608,732	3,608,732
ОАО «НСРЗ»	1,538,112	1,538,112	1,538,112
ООО «НМТ»	500,000	500,000	500,000
ООО «БСК»	268,035	268,035	268,035
ОАО «НПК «Зарубежнефть»	170,417	170,417	170,417
ООО «ЧСК»	189	189	189
Прочие	1	1	6
Итого	84,967,143	84,967,143	20,437,323

	(тыс. руб.)		
	2012 года	31 декабря 2011 года	2010 года
Процент владения в уставных капиталах			
ОАО «ПТП»	100.00%	100.00%	-
ОАО «Новорослесэкспорт»	91.38%	91.38%	91.38%
ОАО «НЗТ»	99.99%	99.99%	99.99%
ОАО «ИПП»	99.97%	99.97%	99.97%
ОАО «Флот «НМТП»	95.19%	95.19%	95.19%
ОАО «НСРЗ»	65.18%	65.18%	65.18%
ООО «НМТ»	50.00%	50.00%	50.00%
ООО «БСК»	100.00%	100.00%	100.00%
ОАО «НПК «Зарубежнефть»	100.00%	100.00%	100.00%
ООО «ЧСК»	51.00%	51.00%	51.00%

6.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2012 года	31 декабря 2011 года	2010 года
Банковские депозиты	5,689	141,582	1,393,501
Предоставленные займы			
ООО «НМТ»	1,366,772	-	-
ООО «БСК»	343,000	40,000	-
ОАО «НПК «Зарубежнефть»	46,023	-	-
Итого	1,761,484	181,582	1,393,501

Банковские депозиты по состоянию на 31 декабря 2012 года представлены следующим образом:

Вид вложения	Банк	Валюта	Дата размещения	Дата возврата по договору	Ставка, %	(тыс. руб.)
						На 31 декабря 2012 года
Депозит	Внешпромбанк	рубли	28.12.2012	08.11.2013	6	5,000
Депозит	Райффайзенбанк	рубли	21.09.2012	09.11.2013	7.20	689
Итого						5,689

Банковские депозиты по состоянию на 31 декабря 2011 года представлены следующим образом:

Вид вложения	Банк	Валюта	Дата размещения	Дата возврата по договору	Ставка, %	(тыс. руб.)
						На 31 декабря 2011 года
Депозит	Райффайзенбанк	доллары США	02.12.2011	19.03.2012	2.40	69,125
Депозит	Райффайзенбанк	доллары США	12.12.2011	19.03.2012	2.40	66,527
Депозит	Россельхозбанк	доллары США	27.06.2011	27.06.2012	0.80	4,830
Депозит	Россельхозбанк	рубли	26.04.2011	25.04.2012	4.60	550
Депозит	Россельхозбанк	рубли	12.10.2011	13.10.2012	5.58	550
Итого						141,582

Банковские депозиты по состоянию на 31 декабря 2010 года представлены следующим образом:

Вид вложения	Банк	Валюта	Дата размещения	Дата возврата по договору	Ставка, %	(тыс. руб.)
						На 31 декабря 2010 года
Депозит	Россельхозбанк	рубли	21.01.2010	25.02.2011	10.10	1,030,799
Депозит	Россельхозбанк	рубли	14.10.2010	30.05.2011	4.60	211,000
Депозит	Россельхозбанк	рубли	05.03.2010	02.03.2011	8.10	143,100
Депозит	Россельхозбанк	рубли	21.01.2010	05.01.2011	9.85	1,100
Депозит	Россельхозбанк	рубли	21.01.2010	27.01.2011	10.1	1,100
Депозит	Россельхозбанк	рубли	21.01.2010	03.02.2011	10.1	1,100
Депозит	Россельхозбанк	рубли	28.01.2010	01.02.2011	8.60	1,100
Депозит	Россельхозбанк	рубли	02.04.2010	05.04.2011	7.60	1,100
Депозит	Россельхозбанк	рубли	02.04.2010	14.04.2011	7.10	1,100
Депозит	Россельхозбанк	рубли	13.10.2010	29.04.2011	6.10	1,001
Депозит	Россельхозбанк	рубли	13.10.2010	05.05.2011	6.10	1,001
Итого						1,393,501

Займы по состоянию на 31 декабря 2012 года включают в себя:

- выраженные в долларах США займы, выданные ООО «Новороссийский мазутный терминал» (ООО «НМТ») с процентной ставкой 7% годовых и датами погашения в августе 2015 года – декабре 2019 года. На 31 декабря 2012 года Компания имела договоренность с ООО «НМТ» касательно досрочного погашения части выданных займов в размере 45 млн. долларов США в течение 1 квартала 2013 года. В связи с этим данная сумма была отражена в составе краткосрочных финансовых вложений. В январе 2013 года ООО «НМТ» осуществило досрочный частичный возврат займов (см. Пояснение 27), согласно дополнительному соглашению срок погашения установлен не позднее 31 марта 2020 года;
- выраженные в рублях займы, выданные ООО «Балтийская стивидорная компания» (ООО «БСК») с процентной ставкой 8% и датами погашения в июне-декабре 2013 года;
- выраженные в рублях займы, выданные ОАО «НПК «Зарубежнефть» с процентной ставкой 8% и датой погашения в декабре 2013 года.

7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2012 и 2011 годы представлен следующим образом:

	2012	(тыс. руб.) 2011
Прибыль до налогообложения	6,486,684	789,201
в том числе дивиденды полученные	-	3,562,217
Условный расход по налогу на прибыль	1,297,337	157,840
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	79,472	14,612
по благотворительной помощи	14,998	12,162
по материальной помощи и выплатам сотрудникам	4,895	3,230
прочие	-	106
Итого	99,365	30,110
Постоянные налоговые активы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(2,013)	-
прочие	(5,573)	(5,077)
по полученным дивидендам	-	(712,443)
Итого	(7,586)	(717,520)
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	2,252	2,555
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета	(457)	(451)
по оценочным обязательствам по неиспользованным отпускам		(10,127)
по расходам на содержание обслуживающих производств	(22)	(6)
по резерву по сомнительным долгам	(738)	-
по резерву под снижение стоимости материальных ценностей	4,542	1,011
по прочим оценочным обязательствам	17,145	(6)
по полученному убытку	(539,205)	539,205
прочие	4,694	750
Итого	(511,789)	532,931
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(24,625)	(8,556)
прочие	2,609	5,195
Итого	(22,016)	(3,361)
Итого текущий налог на прибыль	855,311	-

Постоянные налоговые обязательства и постоянные налоговые активы отражаются в отчетности свернуто.

8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2012 года	31 декабря 2011 года	2010 года
Проценты по займам выданным	218,710	105,461	36,760
Фиксированные платежи за право пользования нематериальными активами	53,114	25,220	23,265
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев	826	1,995	4,630
Расходы, связанные с выпуском еврооблигаций	-	-	39,725
Итого	272,650	132,676	104,380

9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2012 года	31 декабря 2011 года	2010 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	299,252	309,689	283,072
Затраты в незавершенном производстве	-	-	76
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(63,788)	(41,076)	(36,020)
Итого	235,464	268,613	247,128

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2012 года	31 декабря 2011 года	2010 года
Запасные части	133,222	125,645	113,422
Сырье и материалы	103,642	114,876	81,859
Топливо	39,572	44,165	43,094
Инвентарь и хозпринадлежности	11,227	11,639	13,246
Специальная одежда	9,552	12,293	9,219
Спецоснастка	1,073	981	5,715
Основные средства в составе МПЗ	964	66	506
Материалы, переданные в переработку	-	24	16,011
Итого	299,252	309,689	283,072

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2012 года	2011 года	2010 года
Покупатели и заказчики	311,958	341,279	306,268
Авансы выданные	174,671	43,901	42,208
Предъявлен НДС к вычету по авансам выданным	(20,961)	(2,563)	(61)
Проценты к получению	90,910	29,299	45,219
Расчеты по налогам и сборам	84,794	1,620,290	225,631
Расчеты с Фондом социального страхования	329	455	9,564
Дивиденды к получению	-	1,209,460	-
Резерв по сомнительным долгам	(49,550)	(78,635)	(71,013)
Прочие	19,727	24,080	44,421
Итого	611,878	3,187,566	602,237

Расчеты по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2012 года включают в себя сумму по налогу на добавленную стоимость в размере 84,737 тыс. руб., а также сумму по прочим налогам в размере 57 тыс. руб.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2012 года	2011 года	2010 года
Денежные эквиваленты	1,910,077	666,380	6,654,689
Текущие счета в банках	79,233	778,305	87,268
Касса	211	41	76
Итого	1,989,521	1,444,726	6,742,033

Денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2012 года представлены следующим образом:

Вид вложения	Банк	Валюта депозита	Дата размещения	Дата возврата по договору	Ставка, %	(тыс. руб.)
						31 декабря 2012 года
Депозит	Альфа-Банк	рубли	28.12.2012	28.01.2013	7.50	600,000
Депозит	Промсвязьбанк	рубли	28.12.2012	28.01.2013	8	600,000
Депозит	Внешпромбанк	рубли	29.12.2012	14.01.2013	7.30	410,000
Депозит	Внешпромбанк	рубли	01.11.2012	09.01.2013	8.75	120,000
Депозит до востребования	Внешпромбанк	рубли	08.11.2012	08.11.2013	6	100,000
Депозит	Внешпромбанк	доллары США	28.12.2012	19.03.2013	5	80,077
Итого						1,910,077

Денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2011 года представлены следующим образом:

Вид вложения	Банк	Валюта депозита	Дата размещения	Дата возврата по договору	Ставка, %	(тыс. руб.)
						31 декабря 2011 года
Депозит	Райффайзенбанк	доллары США	28.12.2011	19.03.2012	2.40	394,996
Депозит до востребования	Россельхозбанк	рубли	12.10.2011	13.10.2012	5.58	110,550
Депозит	Райффайзенбанк	доллары США	20.12.2011	19.03.2012	2.40	82,973
Депозит	Райффайзенбанк	доллары США	22.12.2011	19.03.2012	2.40	77,611
Депозит до востребования	Россельхозбанк	рубли	26.04.2011	26.04.2012	4.60	250
Итого						666,380

Денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2010 года представлены следующим образом:

Вид вложения	Банк	Валюта депозита	Дата размещения	Дата возврата по договору	Ставка, %	(тыс. руб.)
						31 декабря 2010 года
Депозит	Сбербанк	доллары США	31.12.2010	29.03.2011	0.20	6,567,802
Депозит	ВТБ	доллары США	28.12.2010	14.01.2011	1.33	86,887
Итого						6,654,689

12. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2012 года	2011 года	2010 года
НДС с авансов по капитальным вложениям	83,991	42,141	166,599
Предъявленный к вычету НДС с авансов по капитальным вложениям	(83,584)	(31,472)	(158,361)
Фиксированные платежи за право пользования нематериальными активами	10,016	3,651	4,354
НДС, начисленный по неподтвержденным экспортным операциям	845	1,984	1,138
Расходы, связанные с выпуском еврооблигаций	-	10,899	-
Прочие	8,299	6,792	6,417
Итого	19,567	33,995	20,147

13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлен следующим образом:

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт.		
		31 декабря		
		2012 года	2011 года	2010 года
Обыкновенные	0.01	19,259,815,400	19,259,815,400	19,259,815,400
Итого		19,259,815,400	19,259,815,400	19,259,815,400

Структура акционеров по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлена следующим образом:

	% владения 31 декабря		
	2012 года	2011 года	2010 года
ОАО «Сбербанк России» (номинальный держатель)	65.93	65.93	69.25
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом	20.00	20.00	20.00
Прочие акционеры (владеющие менее 5%)	11.39	11.39	10.75
Собственные акции, конвертированные в глобальные депозитарные расписки	2.68	-	-
Выкупленные акции (на балансе ОАО «НМТП»)	-	2.68	-
Итого	100	100	100

В период с 24 февраля по 1 марта 2011 года ОАО «НМТП» выкупило 516,686,496 собственных акций по цене 4.9 руб. за акцию у акционеров Компании на общую сумму 2,531,764 тыс. руб. Выкуп был произведен согласно Федеральному закону «Об акционерных обществах» и итоговому решению Совета директоров ОАО «НМТП» от 4 февраля 2011 года, одобряющему выкуп акций ОАО «НМТП» у акционеров, которые не приняли участия в голосовании либо проголосовали против решения об одобрении крупной сделки по приобретению 100% долей в уставном капитале ООО «Приморский торговый порт» (ООО «ПТП») за счет привлечения заемного финансирования ОАО «Сбербанк России» («Сбербанк») в размере 1,950,000 тыс. долл. США. Выкупленные акции отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Капитал и резервы».

Компания провела процедуру конвертации 2.68% казначейских акций в глобальные депозитарные расписки («ГДР»). Конвертация проведена в рамках уже зарегистрированной программы ГДР на основании решения Совета директоров Компании, принятого 17 февраля 2012 года. Дальнейшие решения по этому пакету ГДР будут приниматься в зависимости от ситуации на фондовых рынках.

Контролирующим акционером Компании по состоянию на 31 декабря 2012 года является компания ОМИРИКО ЛИМИТЕД (OMIRICO LIMITED), которая зарегистрирована в соответствии с законодательством Республики Кипр. Компания ОМИРИКО ЛИМИТЕД совместно контролируется ОАО «АК «Транснефть» и Магомедовым З. Г. Владелец 100% обыкновенных акций ОАО «АК «Транснефть» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом.

В соответствии с распоряжением Правительства РФ от 12 августа 2010 №1343-р Российская Федерация использует специальное право на участие в управлении ОАО «Новороссийский морской торговый порт» («золотую акцию»). Золотая акция дает государству особые права по сравнению с другими акционерами. Государство может заблокировать решение акционеров на внесение изменений в устав, а также решения о ликвидации, реструктуризации компании и крупные сделки.

14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

21 января 2011 года Компания получила кредит от Сбербанка в размере 58,333,665 тыс. руб. (1,950,000 тыс. долл. США) по договору об открытии новой кредитной линии от 19 января 2011 года для приобретения 100% доли в ООО «ПТП».

Кредит был предоставлен на следующих условиях:

- срок кредитования составляет 7 лет;
- на первые три года срока кредитования применяется плавающая процентная ставка в размере 3-х месячной ставки LIBOR плюс маржа 4.85% годовых;
- на последующие четыре года срока кредитования применяется фиксированная процентная ставка в размере 7.48% годовых;
- за предоставление кредита была уплачена единовременная комиссия в размере 350,002 тыс. руб. (или 0.6%);
- льготный период по уплате основного долга – 36 календарных месяцев с даты заключения кредитного договора. После истечения льготного периода основная сумма кредита должна быть выплачена равными ежеквартальными платежами;
- обеспечением по привлекаемому кредиту является залог 50.1% акций ОАО «НМТП» и поручительство ООО «ПТП».

С учетом некоторых исключений и ограничений, обязательства по кредитам содержат положения, ограничивающие способность Компании привлекать заемные средства, заключать кредитные сделки с зависимыми предприятиями, проводить слияние или консолидацию с другим лицом или передавать свое имущество и активы другому лицу, проводить определенные типы реорганизаций или изменений в составе акционеров Компании.

В случае неисполнения Компанией вышеуказанных обязательств по истечении определенного периода, отводимого на предоставление уведомления о нарушении обязательств и устранение нарушения обязательств, кредиторы вправе потребовать немедленного погашения задолженности по кредитам.

Займы и кредиты по состоянию на 31 декабря 2012 года представлены следующим образом:

Кредитор/займодавец	Валюта займа/кредита	Дата получения	Дата погашения по договору	Ставка, %	(тыс.руб.)	
					Долго-срочные займы/кредиты на 31 декабря 2012 года	Кратко-срочные займы/кредиты на 31 декабря 2012 года
Сбербанк	доллары США	19.01.2011	18.01.2018	libor+ 4.85%	59,226,765	91,850
ЗАО «БАНК КРЕДИТ СВИСС (МОСКВА)»	доллары США	02.05.2012	29.04.2015	3.85%	4 104 419	26,776
Биржевые облигации	рубль	02.05.2012	29.04.2015	9%	4,000,000	60,169
ОАО «Флот «НМТП»	рубль	19.11.2010	19.11.2013	7%	-	1,184,582
ЗАО «СФП»	рубль	22.03.2011	31.03.2013	7%	-	224,855
ЗАО «СФП»	рубль	22.04.2011	31.03.2013	7%	-	335,384
ЗАО «СФП»	рубль	25.04.2011	31.03.2013	7%	-	111,737
ОАО «НЗТ»	рубль	25.09.2012	25.09.2013	7%	-	509,085
ООО «Приморский торговый порт»	рубль	17.04.2012	31.12.2013	7%	-	1,310,112
Райффайзенбанк	рубль	20.09.2012	20.09.2013	30%	-	86
Итого					67,331,184	3,854,636

Займы и кредиты по состоянию на 31 декабря 2011 года представлены следующим образом:

Кредитор/займодавец	Валюта займа/кредита	Дата получения	Дата погашения по договору	Ставка, %	(тыс.руб.)	
					Долгосрочные займы/кредиты на 31 декабря 2011 года	Краткосрочные займы/кредиты на 31 декабря 2011 года
Сбербанк	доллары США	19.01.2011	18.01.2018	LIBOR+4.85%	62,782,395	102,493
ОАО «Флот «НМТП»	рубли	19.11.2010	19.11.2013	7%	1,111,782	-
ЗАО «Совфрахт-Приморск»	рубли	22.04.2011	31.03.2013	7%	314,384	-
ЗАО «Совфрахт-Приморск»	рубли	22.03.2011	31.03.2013	7%	210,855	-
ЗАО «Совфрахт-Приморск»	рубли	25.04.2011	31.03.2013	7%	104,736	-
Еврооблигации	доллары США	14.05.2007	17.05.2012	7%	-	9,741,466
Итого					64,524,152	9,843,959

25 апреля 2012 года ЗАО «Совфрахт-Приморск» было переименовано в закрытое акционерное общество «СоюзФлот Порт» (ЗАО «СФП») согласно решению акционеров.

Займы и кредиты по состоянию на 31 декабря 2010 года представлены следующим образом:

Кредитор/займодавец	Валюта займа/кредита	Дата получения	Дата погашения по договору	Ставка, %	(тыс.руб.)	
					Долгосрочные займы/кредиты на 31 декабря 2010 года	Краткосрочные займы/кредиты на 31 декабря 2010 года
Еврооблигации	доллары США	14.05.2007	17.05.2012	7%	9,143,070	78,224
ОАО «Флот «НМТП»	рубли	19.11.2010	19.11.2013	7%	950,000	-
Итого					10,093,070	78,224

Движение по процентам по кредитам и займам представлено следующим образом:

Проценты по видам обязательств	Банк/займодавец	31 декабря 2011 года	Проценты начисленные	(тыс.руб.)	
				Проценты уплаченные и курсовые разницы, нетто	31 декабря 2012 года
Кредит	Сбербанк	102,493	3,208,816	(3,219,458)	91,851
Биржевые облигации	ВТБ Капитал (андеррайтер)	-	239,688	(179,520)	60,168
	Новороссийск Порт Кэпитал (Novorossiysk Port Capital S.A.)	82,637	234,818	(317,455)	-
Еврооблигации	ЗАО «БАНК КРЕДИТ СВИСС (МОСКВА)»	-	111,296	(84,521)	26,775
Своп	ОАО «Флот «НМТП»	71,782	72,800	-	144,582
Займ	ООО "Приморский торговый порт"	-	60,112	-	60,112
Займ	ЗАО «СФП»	29,975	42,000	-	71,975
Займ	ОАО «НЗТ»	-	9,085	-	9,085
Итого		286,887	3,978,615	(3,800,954)	464,548

В строку «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2012 год включена сумма дохода по сделке своп (см. Пояснение 5) в нетто-оценке в сумме 128,392 тыс. руб., в т.ч. проценты, начисленные к уплате, в размере 111,296 тыс. руб., и проценты, начисленные к получению, в размере 239,688 тыс. руб.

Сумма курсовых разниц по процентам, за исключением курсовых разниц по сделке своп, составила за 2012 год 18,648 тыс. руб. (свернуто). К сумме процентов по сделке своп на 31 октября 2012 года в размере 82,919 тыс. руб. было применено положение о платежном неттинге, в связи с чем оплата процентов, начисленных к уплате, не происходила. Сумма курсовых разниц по процентам, относящимся к сделке своп, составила за 2012 год 1,602 тыс. руб. (свернуто).

Проценты по видам обязательств	Банк/ заимодавец	31 декабря 2010 года	Проценты начисленные	(тыс. руб.)	
				Проценты уплаченные и курсовые разницы, нетто	31 декабря 2011 года
Кредит	Сбербанк Новороссийск Порт Кэпитал (Novorossiysk Port Capital S.A.)	-	2,779,965	(2,677,472)	102,493
Еврооблигации	ОАО «Флот «НМТП»	78,224	616,895	(612,482)	82,637
Займ	ЗАО «СФП»	-	71,782	-	71,782
Займ	ОАО «ИПП»	-	29,975	-	29,975
Займ	ОАО «НЗТ»	-	37,457	(37,457)	-
		-	36,680	(36,680)	-
Итого		78,224	3,572,754	(3,364,091)	286,887

Сумма курсовых разниц по процентам составила за 2011 год 77,013 тыс. руб. (свернуто).

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Кредиторская задолженность			
Задолженность по налогам и сборам	310,384	41,580	39,309
Авансы полученные	215,125	265,842	150,559
Поставщики и подрядчики	124,144	82,388	162,354
Задолженность перед персоналом организации	52,013	65,596	57,933
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	27,296	24,753	17,204
Задолженность перед акционерами по выплате доходов	4,209	5,736	10,180
НДС к уплате с авансов полученных	(5,628)	(5,830)	(5,531)
Прочая	3,569	5,911	2,883
Итого	731,112	485,976	434,891

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств в течение 2012 и 2011 годов представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			Итого
	По пенсионным и долгосрочным социальным выплатам сотрудникам	По неиспользован- ным отпускам	По прочим оценочным обяза- тельствам	
Баланс на				
31 декабря 2010 года	141,973	45,876	-	187,849
Увеличение обязательства	13,529	124,191	7,714	145,434
Уменьшение обязательства	(8,710)	(121,923)	-	(130,633)
Баланс на				
31 декабря 2011 года	146,792	48,144	7,714	202,650
Увеличение обязательства	53,737	137,142	84,996	275,875
Уменьшение обязательства	-	(125,983)	(7,714)	(133,697)
Баланс на				
31 декабря 2012 года	200,529	59,303	84,996	344,828

Оценочное обязательство по пенсионным и долгосрочным социальным выплатам сотрудникам начисляется на основе актуарной оценки обязательств Компании в рамках ее социальной программы. Увеличение пенсионного обязательства в 2012 году связано с увеличением выплат после выхода на пенсию, а также с ростом оплаты труда, который повлиял на размер выплат работающим участникам.

Прочие оценочные обязательства на 31 декабря 2012 года включают в себя обязательство по выплате вознаграждения ключевому управленческому персоналу компании в размере 75,577 тыс. руб.

ОАО «Российские железные дороги» (ОАО «РЖД») предъявило к ОАО «НМТП» иски о взыскании платы за использование инфраструктуры ОАО «РЖД» при пробеге арендованных ОАО «НМТП» локомотивов на общую сумму 7,714 тыс. руб. (в том числе сумма госпошлины 168 тыс. руб.). В связи с тем, что степень вероятности принятия арбитражным судом решения о взыскании задолженности высокая, было создано оценочное обязательство в сумме 7,714 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2011 года.

В течение 2012 года большинство исков ОАО «РЖД», предъявленных к ОАО «НМТП», было рассмотрено. ОАО «РЖД» отказано в удовлетворении исковых требований, судом апелляционной инстанции решения суда первой инстанции оставлены без изменения, поэтому резерв был восстановлен на 31 декабря 2012 года.

Ниже приведен анализ оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов в зависимости от сроков погашения:

	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря</u>		
	<u>2012 года</u>	<u>2011 года</u>	<u>2010 года</u>
Оценочные обязательства			
Долгосрочные оценочные обязательства	185,489	135,144	130,039
Краткосрочные оценочные обязательства	<u>159,339</u>	<u>67,506</u>	<u>57,810</u>
Итого	<u><u>344,828</u></u>	<u><u>202,650</u></u>	<u><u>187,849</u></u>

17. ВЫРУЧКА

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2012 и 2011 год составила:

	(тыс. руб.)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Выручка		
Выручка от стивидорной деятельности	8,791,751	8,212,263
Выручка по дополнительным услугам, связанным с погрузо-разгрузочными работами	1,351,677	1,141,486
Выручка от прочих услуг	<u>514,266</u>	<u>504,159</u>
Итого	<u><u>10,657,694</u></u>	<u><u>9,857,908</u></u>

18. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2012 и 2011 годы представлены следующим образом:

	<u>2012</u>	<u>(тыс. руб.) 2011</u>
Расходы по обычным видам деятельности		
Затраты на оплату труда	1,532,525	1,202,699
Амортизация	750,233	692,303
Материальные затраты, в том числе:	382,951	352,584
Сырье и материалы	297,270	255,773
Электроэнергия	60,053	69,936
Топливо-энергетические ресурсы	25,628	26,875
Отчисления на социальные нужды	335,707	315,152
Прочие затраты, в том числе:	1,359,035	1,068,381
Ремонт	442,269	289,855
Арендная плата	305,457	271,336
Аудит, консультационные, юридические услуги	158,142	85,132
Охрана	62,288	63,465
Реклама	21,331	29,179
Страхование	13,675	3,962
Прочие	355,873	325,452
Итого	<u>4,360,451</u>	<u>3,631,119</u>

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2012 и 2011 годы представлены следующим образом:

	<u>2012</u>	<u>(тыс. руб.) 2011</u>
Прочие доходы		
Свернутое сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц	4,055,468	-
Изменение резерва по сомнительным долгам	15,202	-
Доходы от реализации и выбытия основных средств	13,112	5,700
Доход по глобальным депозитарным распискам	10,066	-
Излишки, выявленные по результатам проведения инвентаризации	9,678	9,943
Доходы от продажи валюты	7,841	-
Восстановление оценочного обязательства по судебному иску	7,714	-
Пени, штрафы, неустойки	1,429	1,386
Доходы от реализации и выбытия прочего имущества	339	120
Возмещение излишне начисленного налога на добавленную стоимость	-	22,007
Возмещение ущерба	-	4,042
Прочие	10,237	3,838
Итого	<u>4,131,086</u>	<u>47,036</u>

20. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2012 и 2011 годы представлены следующим образом:

	<u>2012</u>	<u>(тыс. руб.) 2011</u>
Прочие расходы		
Свернутое сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц	-	5,018,121
Расходы на благотворительную деятельность	72,682	60,810
Списание капитальных затрат по несостоявшимся инвестиционным проектам	70,941	49,095
Расходы, связанные с выбытием основных средств	54,641	87
Изменение оценочного обязательства по пенсионным и долгосрочным социальным выплатам сотрудникам	53,737	4,819
Расходы, связанные с привлечением кредитов и займов	51,012	389,566
Социальные выплаты согласно коллективному договору	23,216	15,695
Изменение резерва под снижение стоимости материальных ценностей	22,712	5,056
Списание НДС	21,873	-
Оплата больничных листов	10,222	8,333
Расходы по оплате банковских услуг	3,806	8,415
Возмещение ущерба	3,265	9,041
Расходы по обязательным видам страхования	2,497	2,311
Расходы по проведению собрания акционеров	2,278	3,136
Налоги и сборы	1,404	2,741
Расходы, связанные с покупкой валюты	-	2,184
Начисление оценочного обязательства по судебному иску	-	7,715
Изменение резерва по сомнительным долгам	-	7,622
Расходы, связанные с перерегистрацией акций	-	3,682
Прочие	26,422	20,959
Итого	<u>420,708</u>	<u>5,619,388</u>

Расходы, связанные с привлечением кредитов и займов, в 2012 году включали суммы, связанные с выпуском биржевых рублевых облигаций в размере 12,896 тыс.руб., суммы, связанные с несостоявшимся привлечением синдицированного займа в размере 9,141 тыс.руб, а также суммы, связанные с обслуживанием займа по размещенным еврооблигациям. В 2011 году суммы по данной строке включали сумму комиссии банка в размере 350,002 тыс. руб. в связи с получением кредита на приобретение ООО «ПТП», а также суммы, связанные с обслуживанием займа по размещенным еврооблигациям (Пояснение 14).

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ОАО «НМТП» являются его дочерние и зависимые компании, акционеры, а также компании и физические лица, связанные с ними. К связанным сторонам также относятся члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал.

В 2012 и 2011 годах договоры с негосударственными пенсионными фондами, действующими в интересах работников Компании, не заключались.

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов дочерними организациями являются:

Наименование	Место нахождения	Вид деятельности	Дата вложения	Доля Компании в капитале
Открытое акционерное общество «Новороссийский зерновой терминал»	г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 14 А	Транспортная обработка грузов	2006	99.99%
Открытое акционерное общество «Новорослесэкспорт»	г. Новороссийск, ул. Мира, д. 2	Транспортная обработка грузов	2006	91.38%
Открытое акционерное общество «Флот Новороссийского морского торгового порта»	г. Новороссийск, ул. Мира, д. 2 И	Деятельность морского грузового транспорта	1992, 2006, 2009	95.19%
Открытое акционерное общество «ИПП»	г. Новороссийск, ул. Магистральная, д. 4	Транспортная обработка грузов	2000–2009	99.97%
Открытое акционерное общество «Новороссийский судоремонтный завод»	г. Новороссийск, ул. Сухумское шоссе	Судоремонт, перевалка грузов, производство электроэнергии	2006	65.18%
Общество с ограниченной ответственностью «Балтийская стивидорная компания»	г. Балтийск, ул. Нижнее шоссе, 17	Транспортная обработка грузов	2006, 2007	100%
Открытое акционерное общество «НПК «Зарубежнефть»	Новороссийск, ул. Куникова, д.28, корп.1	Транспортная обработка грузов	2007	100 %
Общество с ограниченной ответственностью «Черноморская стивидорная компания»	Украина, г. Киев, ул. Кировоградская, 38/58	Стивидорная деятельность	2008	51%
Общество с ограниченной ответственностью «Приморский торговый порт»	Ленинградская область, Выборгский район, г. Приморск	Транспортная обработка грузов	2011	100%

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов зависимым обществом является:

Наименование	Место нахождения	Вид деятельности	Дата вложения	Доля участия
Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийский мазутный терминал»	г. Новороссийск, ул. Магистральная, д.4	Транспортная обработка грузов	2009, 2010	50%

В состав Совета Директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2012 года входили:

ФИО	Должность
Шайдаев М.М.	Председатель Совета директоров
Барков М.В.	Член Совета директоров
Винокуров А.С.	Член Совета директоров
Гаврилин Е.В.	Член Совета директоров
Гришанин М.С.	Член Совета директоров
Магомедов З.Г.	Член Совета директоров
Олерский В.А.	Член Совета директоров

В состав Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 года входили:

ФИО	Должность	
	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Магомедов З. Г.	Председатель Совета Директоров	-
Арустамов М.М.	Член Совета Директоров	-
Потапов П.А.	Член Совета Директоров	-
Кисенко В.Н.	Член Совета Директоров	-
Соловьев Ю.А.	Член Совета Директоров	-
Тихоненко Б.А.	Член Совета Директоров	-
Пономаренко А.А.	-	Председатель Совета Директоров
Давыденко А.А.	-	Член Совета Директоров
Коряшкин Г.А	-	Член Совета Директоров
Парфенов Ю.В.	-	Член Совета Директоров
Ульянов В.Г.	-	Член Совета Директоров
Горлаков Е.И.	-	Член Совета Директоров
Пахоменко Т.А.	-	Член Совета Директоров
Шохин А.Н.	-	Член Совета Директоров
Олерский В.А.	Член Совета Директоров	Член Совета Директоров

Ключевой управленческий персонал по состоянию на 31 декабря 2012 года:

Фамилия Имя Отчество	Должность
Антолович Р.	Генеральный директор
Матвиенко Ю.В.	Исполнительный директор
Шайдаев М. М.	Первый заместитель генерального директора
Ананенко А. А.	Директор по проектам и развитию
Афанасов Д.А.	Заместитель генерального директора по правовым и корпоративным вопросам
Бойченко О. А.	Технический директор
Боровок Э.В.	Директор по правовому обеспечению-руководитель юридических служб группы компаний ОАО «НМТП»
Жевец М.Г.	Директор Нефтерайона
Качан Г.И.	Заместитель генерального директора по финансам и экономике
Медведев А.В.	Директор дирекции информационных технологий
Мисник Р.В.	Директор по эксплуатации
Нижник Ю. Р.	Главный бухгалтер
Никитин Р.Г.	Заместитель генерального директора по коммерции
Олимов А. Ч.	Директор по режиму

Ключевой управленческий персонал по состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 года:

ФИО	Должность	
	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Вилинов И.Е.	Генеральный директор	Генеральный директор
Соловейчик А.Г.	Главный инженер	Главный инженер
Шайдаев М.М.	Первый заместитель генерального директора	-
Бубнов А.В.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	-
Максимов П.А.	Заместитель генерального директора по правовым и корпоративным вопросам	-
Сидоров М.В.	Заместитель генерального директора по внутрикорпоративным коммуникациям и связям с общественностью	-
Антолович Радо	Вице-президент по продажам и маркетингу	-
Степанько М.П.	Директор по персоналу	-
Михайлов Д.М.	Директор по сопровождению бизнеса	-
Медведев А. В.	Директор по информационным технологиям	-
Игнатович К.Б.	Директор по персоналу	-
Матвиенко Ю.В.	Исполнительный директор	-
Михайлов Д.М.	Директор по сопровождению бизнеса	-
Болотов Д.А.	Советник первого заместителя генерального директора	Исполнительный директор
Олейник П.П.	-	Вице-президент по инвестициям – Директор представительства
Спильниченко В.К.	Директор по информационным технологиям, внутрикорпоративным и административным вопросам	Вице-президент-Директор
Внукова Т.С.	-	Вице-президент по консолидированному планированию и анализу ФХД
Зиновьев Р.Н.	-	Вице-президент по отношениям с инвесторами и корпоративным финансам
Илюшина Н.Н.	-	Заместитель старшего вице-президента по финансам – Руководитель управления казначейства
Чибиняева Т.П.	-	Старший вице-президент по финансам – Заместитель директора представительства
Пахоменко Т.А.	-	Вице-президент по корпоративному развитию и правовому обеспечению
Каяшев В.А.	-	Вице-президент по стратегии
Боровок Э.В.	Директор по правовому обеспечению - руководитель юридических служб группы компаний ОАО «НМТП»	Директор по правовому обеспечению – руководитель юридических служб группы компаний ОАО «НМТП»
Гончаров М.П.	Первый заместитель главного инженера	Первый заместитель главного инженера
Духов И.Р.	-	Директор поддержки бизнеса
Евменчиков О.И.	Директор Нефтерайона	Директор Нефтерайона
Качан Г.И.	Главный бухгалтер	Главный бухгалтер
Костенко В.Н.	Заместитель директора по эксплуатации – главный стивидор	Заместитель директора по эксплуатации – главный стивидор
Малевич В.М.	Заместитель директора по эксплуатации – главный диспетчер	Заместитель директора по эксплуатации – главный диспетчер
Мороз П.А.	-	Директор по персоналу
Николаев И.И.	-	Директор по безопасности
Сергеев И.К.	Директор по эксплуатации	Директор по эксплуатации
Степаненко П.В.	Коммерческий директор	Коммерческий директор
Ульянов В.Г.	-	Руководитель
Халезин А.А.	Советник исполнительного директора	Советник исполнительного директора

Суммы начисленного вознаграждения (оплата труда, включая все соответствующие налоги) управленческому персоналу Компании за 2012 и 2011 годы составили 341,245 тыс. руб. (в т. ч. оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам 2012 года в сумме 75,577 тыс. руб.) и 93,543 тыс. руб., соответственно.

Операции со связанными и зависимыми сторонами

21.1. Процентный расход по займам полученным

	2012	(тыс. руб.) 2011
ОАО «Флот «НМТП»	72,800	71,782
ООО «ПТП»	60,112	-
ЗАО «СФП»	42,000	29,975
ОАО «НЗТ»	9,085	36,680
ОАО «ИПП»	-	37,457
Итого	183,997	175,894

21.2. Процентный доход по займам выданным

	2012	(тыс. руб.) 2011
ООО «Новороссийский мазутный терминал»	86,141	63,750
ООО «БСК»	42,056	37,783
ОАО «НПК «Зарубежнефть»	3,662	3,623
ОАО «НСРЗ»	13	-
Итого	131,872	105,156

21.3. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

	2012	(тыс. руб.) 2011
ОАО «Флот «НМТП»	126,521	99,539
ОАО «НЗТ»	19,727	4,332
ОАО «Новорослесэкспорт»	16,620	12,696
ООО «Группа «Сумма»	14,829	5,107
ОАО «Черномортранснефть»	5,506	8,378
ОАО «НСРЗ»	4,278	4,775
ОАО «ИПП»	1 482	579
ОАО «Связьтранснефть»	11	11
ОАО «Проект офис Покровский»	-	594
ОАО «АК «Транснефть»	-	1
Итого	188,974	136,012

21.4. Реализация оборудования, товаров, работ и услуг

	2012	(тыс. руб.) 2011
ЗАО «Транснефть-сервис»	1,864,265	1,960,508
ОАО «Флот «НМТП»	293,029	298,154
ОАО «АК «Транснефть»	123,901	117,634
ООО «Новороссийский мазутный терминал»	111,273	344
ОАО «ИПП»	41,565	39,223
ОАО «Черномортранснефть»	32,448	26,406
ОАО «НЗТ»	14,773	8,956
ОАО «Новорослесэкспорт»	3,574	4,432
ОАО «НСРЗ»	845	1,243
ООО «БСК»	122	82
ООО «ПТП»	163	20
ЗАО «Страховая Компания «ТРАНСНЕФТЬ»	33	-
ЗАО «СФП»	20	1
Итого	2,486,011	2,457,003

21.5. Дивиденды, начисленные к уплате и к получению

	(тыс. руб.)			
	Дивиденды, начисленные к получению		Дивиденды, начисленные к уплате	
	2012	2011	2012	2011
ОАО «НЗТ»	-	2,587,454	-	-
ОАО «ИПП»	-	974,763	-	-
Акционеры ОАО «НМТП»	-	-	452,606	431,092
Итого	-	3,562,217	452,606	431,092

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «НМТП», состоявшегося 15 июня 2012 года, было принято решение выплатить дивиденды за 2011 год в размере 0.0235 рубля на одну акцию.

21.6. Денежные потоки со связанными сторонами

	2012	(тыс. руб.) 2011
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	2,129,114	1,441,236
Арендные платежи	330,180	303,663
Прочие поступления	2,736	7,955
На оплату товаров, работ, услуг	(170,825)	(120,599)
На выплату процентов по долговым обязательствам	-	(74,137)
Прочие выплаты, перечисления	(46,620)	-
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
От продажи объектов основных средств и иного имущества	-	3,844
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	40,000	-
Дивиденды, проценты по выданным займам	1,256,796	2,378,237
На приобретение и создание внеоборотных активов	-	-
На приобретение долей участия	-	-
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(728,584)	(486,448)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Получение заемных средств	1,750,000	2,310,000
Погашение заемных средств	-	(1,620,000)
Выплата дивидендов	(453,063)	(434,829)
	4,109,734	3,708,922

21.7. Дебиторская задолженность

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2012 года	2011 года	2010 года
ООО «Новороссийский мазутный терминал»	213,481	88,692	17,834
ОАО «НПК «Зарубежнефть»	18,962	15,299	11,676
ООО «БСК»	14,287	19,565	7,250
ЗАО «Транснефть-сервис»	9,839	415	-
ОАО «АК» Транснефть»	5,010	4,918	-
ОАО «Флот «НМТП»	3,626	3,861	3,790
ОАО «Черномортранснефть»	2,823	2,596	-
ООО «Группа «Сумма»	820	820	-
ОАО «ИПП»	712	237,942	1,243
ОАО «НЗТ»	86	972,868	663
ОАО «НСРЗ»	71	60	183
ОАО «Новорослесэкспорт»	23	444	1,223
ООО «СФП»	14	2	-
ООО «ПТП»	6	24	-
ОАО «Связьтранснефть»	2	1	-
Итого	269,762	1,347,507	43,862

21.8. Кредиторская задолженность

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2012 года	2011 года	2010 года
ОАО «Флот «НМТП»	44,271	34,780	31,209
ЗАО «Транснефть-сервис»	43,372	89,752	-
ООО «Новороссийский мазутный терминал»	29,374	-	-
ЗАО «Страховая Компания «ТРАНСНЕФТЬ»	6,016	-	-
ОАО «НЗТ»	1,723	539	-
ОАО «Новорослесэкспорт»	1,616	263	49
ОАО «НСРЗ»	629	594	1,292
ОАО «Черномортранснефть»	378	445	-
ОАО «ИПП»	76	76	-
ООО «Группа «Сумма»	43	43	-
Итого	127,498	126,492	32,550

21.9. Займы выданные и займы полученные

Информация о займах, выданных связанным сторонам, и займах, полученных от связанных сторон, представлена в Пояснениях 6 и 14 соответственно.

21.10. Имущество, переданное в аренду

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2012 года	2011 года	2010 года
ОАО «Флот «НМТП»	1,403,893	1,404,048	1,429,845
ОАО «Черномортранснефть»	192,161	192,161	-
ОАО «Новорослесэкспорт»	48,962	25,362	15,712
ОАО «НСРЗ»	20,303	-	-
ОАО «НЗТ»	4,837	4,749	4,019
Итого	1,670,156	1,626,320	1,449,576

21.11. Имущество, полученное в аренду

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2012 года	2011 года	2010 года
ОАО «Флот «НМТП»	161,724	161,724	161,724
ОАО «ИПП»	9,236	4,058	620
ОАО «Новорослесэкспорт»	6,360	6,734	2,790
ОАО «НСРЗ»	2,389	2,892	-
Итого	179,709	175,408	165,134

22. БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Базовая и разводненная прибыль за 2012 и 2011 годы составила:

	(тыс. руб.)	
	2012	2011
Базовая и разводненная прибыль, тыс. руб.	5,094,169	1,314,408
Кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	19,259,815,400	19,259,815,400
Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров, шт.	516,686,496	516,686,496
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	18,743,128,904	18,826,648,091
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	0.27	0.07

23. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Гарантии и поручительства, выданные Компанией по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 года, представлены следующим образом:

(тыс.руб.)

Контрагент	Договор	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	Договор поручительства от 22.04.2011 г. № 377/11	5,810	5,810	-
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	Договор поручительства от 27.04.2012 № 520/12	1,200	-	-
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	Договор поручительства от 28.05.2011 г. № 512/10	-	921	-
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	Договор поручительства от 04.07.2011 г. № 586/11	-	300	-
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	Договор поручительства от 11.03.2010 г. № 03/90/293/10	-	-	3,000
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	Договор поручительства от 28.05.2010 г. № 512/10	-	-	921
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	Договор поручительства от 18.05.2010 г. № 559/10	-	-	450
Итого		7,010	7,031	4,371

Поскольку руководство Компании не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с вышеуказанными гарантиями и поручительствами, оценочное обязательство по возможным платежам не создавалось.

24. ГАРАНТИИ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ПОДРЯДЧИКАМИ И ПОСТАВЩИКАМИ

Полученные гарантии по состоянию на 31 декабря 2012 года представлены следующим образом:

			(тыс. руб.)
Контрагент	Договор	Гарант	31 декабря 2012 года
ООО «Электросвязьстрой»	Банковская гарантия 3335 от 06.09.2012 по Договору № 756/11 от 01.11.2011	ООО «Внешнеэкономический промышленный банк»	128,194
ООО «ПортГидроСтрой»	Банковская гарантия от МБ-БГ-В/11-112 12.12.2011 по Договору №11/521/10 от 27.05.2010 и доп. согл. №7 от 17.11.2011	ОАО «Морской Акционерный Банк»	40,329
ООО «СтройКомпани»	Банковская гарантия № 0100660 от 12.09.2012 по Договору № 1180/12 от 12.09.2012	КБ «Русский ипотечный банк» (ООО)	24,305
ЗАО «КМУС-2»	Банковская гарантия 12GA0076 от 19.04.2012 по Договору 599/10 от 23.07.2010 (доп. согл. №4 от 31.10.2011)	ОАО «Промсвязьбанк»	24,146
ООО «Новоростехфлот»	Банковская гарантия № 52/0068/0002/53 от 06.08.2012 по Договору 191/08 от 15.01.2008	ОАО «Сбербанк России»	22,750
ООО НПФ «ГТ ИНСПЕКТ»	Банковская гарантия № 01598/5749/2012 от 12.12.2012 по Договору № 1832/12 от 14.12.2012	ЗАО КБ «СИТИБАНК»	18,108
ЗАО «Электросервис»	Банковская гарантия № 0101200 от 02.10.2012 по Договору № 798/12 от 20.08.2012	КБ «Русский ипотечный банк» (ООО)	13,566
ООО «Технологические системы и оборудование»	Банковская гарантия 3265 от 31.08.2012 по Договору №369/12 от 20.06.2012	ООО «Внешнеэкономический промышленный банк»	9,626
ЗАО «СММ»	Банковская гарантия 17/2012/110 от 20.01.2012 по Договору №219/10 от 17.03.2010	ОАО «Банк «Санкт-Петербург»	7,868
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 46/6-10 от 12.09.2012 по Договору 1037/12 от 06.09.2012	ЗАО «Данске Банк»	7,456
ООО «Сумитек Интернейшнл»	Банковская гарантия № G000043 от 11.12.2012 по Договору № 626/12 от 18.07.2012	ЗАО «Банк оф Токио-Мицубиси ЮФДжей (Евразия)»	7,438
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 59/6-10 от 27.11.2012 по Договору 1567/12 от 08.11.2012	ЗАО «Данске Банк»	6,215
ООО «Сумитек Интернейшнл»	Банковская гарантия № G000037 от 23.08.2012 по Договору № 627/12 от 12.07.2012	ЗАО «Банк оф Токио-Мицубиси ЮФДжей (Евразия)»	4,733
ООО «Сумитек Интернейшнл»	Банковская гарантия № G000036 от 25.07.2012 по Договору № 626/12 от 18.07.2012	ЗАО «Банк оф Токио-Мицубиси ЮФДжей (Евразия)»	4,708
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 41/6-10 от 04.07.2012 по Договору 538/12 от 04.07.2012	ЗАО «Данске Банк»	2,553
ООО «ТопС Бизнес Интегратор»	Банковская гарантия № 137 от 11.09.2012 по Договору 1054/12, заключаемому на основании протокола № 4/33/1 от 31.07.2012	ОАО «Банк «Возрождение»	2,550
ОАО «НПО «Спецэлектромеханика»	Банковская гарантия DG-45/12-4 от 05.03.2012 по Договору №1083/10 от 07.12.2010	ОАО «МДМ Банк»	2,472
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 18/6-10 от 13.01.2012 по Договору 637/11 от 14.09.2011	ЗАО «Данске Банк»	2,022
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 61/6-10 от 19.12.2012 по Договору 603/12 от 13.06.2012	ЗАО «Данске Банк»	1,779
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 35/6-10 от 13.04.2012 по Договору 638/11 от 26.09.2011	ЗАО «Данске Банк»	1,754
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 32/6-10 от 11.04.2012 по Договору 767/11 от 31.10.2011	ЗАО «Данске Банк»	1,654
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 18/6-10 от 13.01.2012 по Договору 639/11 от 26.09.2011	ЗАО «Данске Банк»	1,610
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 36/6-10 от 16.04.2012 по Договору 245/12 от 02.03.2012	ЗАО «Данске Банк»	1,610
Итого			337,446

Полученные гарантии по состоянию на 31 декабря 2011 года представлены следующим образом:

			(тыс. руб.)
Контрагент	Договор	Гарант	31 декабря 2011 года
ООО «Либхерр-Русланд»	Банковская гарантия № 543BGA1100417 от 20.10.2011 по Договору 716/11 от 09.09.2011	ООО «Дойче Банк»	95,386
ООО «ПортГидроСтрой»	Банковская гарантия от МБ-БГ-В/11-112 12.12.2011 по Договору №11/521/10 от 27.05.2010 и доп. согл. №7 от 17.11.2011	ОАО «Морской Акционерный Банк»	40,329
ООО «Либхерр-Русланд»	Банковская гарантия № 543BGA1100377 от 23.09.2011 по Договору 716/11 от 09.09.2011	ООО «Дойче Банк»	27,253
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 17/6-10 от 25.11.2011 по Договору 639/11 от 26.09.2011	ЗАО «Данске Банк»	11,118
ООО «Трансстройинжиниринг»	Банковская гарантия №07146/2011 от 29.06.2011 по Договору 518/11 от 21.07.2011	ООО «КБ Юниаструм Банк»	10,483
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 12/6-10 от 23.09.2011 по Договору 637/11 от 14.09.2011	ЗАО «Данске Банк»	8,379
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 14/6-10 от 30.09.2011 по Договору 638/11 от 26.09.2011	ЗАО «Данске Банк»	7,269
ЗАО «СММ»	Банковская гарантия от 30.12.2010 по Договору №09/02/09/599/09 от 29.05.2009	ОАО «Банк «Санкт-Петербург»	7,500
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 16/6-10 от 17.11.2011 по Договору 767/11 от 31.10.2011	ЗАО «Данске Банк»	6,852
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 13/6-10 от 30.09.2011 по Договору 639/11 от 26.09.2011	ЗАО «Данске Банк»	6,671
ООО «Сумитек Интернейшнл»	Банковская гарантия № G000026 от 26.12.2011 по Договору № 1336/11 от 23.12.2011	ЗАО «Банк оф Токио-Мицубиси ЮФДжей (Евразия)»	2,234
ООО «Сумитек Интернейшнл»	Банковская гарантия № G000025 от 26.12.2011 по Договору № 1335/11 от 23.12.2011	ЗАО «Банк оф Токио-Мицубиси ЮФДжей (Евразия)»	1,335
ООО «Пром Эксперт»	Банковская гарантия № 74 от 01.11.2011 по Договору 848/11/296-11 от 24.10.2011	ОАО «БАНК УРАЛСИБ»	1,051
ООО «Пром Эксперт»	Банковская гарантия № 73 от 01.11.2011 по Договору 848/11/296-11 от 24.10.2011	ОАО «БАНК УРАЛСИБ»	944
ООО «Сумитек Интернейшнл»	Банковская гарантия № G000024 от 26.12.2011 по Договору № 1334/11 от 23.12.2011	ЗАО «Банк оф Токио-Мицубиси ЮФДжей (Евразия)»	523
Итого			227,327

Полученные гарантии по состоянию на 31 декабря 2010 года представлены следующим образом:

			(тыс. руб.)
Контрагент	Договор	Гарант	31 декабря 2010 года
ОАО «Научно-Производственное объединение «Спецэлектромеханика»	Банковская гарантия № DG-522/09-2 от 29.12.2009 по Контракту 262/07-470 от 09.07.2007	ОАО «МДМ Банк»	22,511
ООО «Карготек РУС»	Гарантия № 598001-91373169 от 30.07.2009	Поджола Банк Плс (Pohjola Bank Plc)	8,848
ЗАО «СММ»	Банковская гарантия от 30.12.2010 по Договору №09/02/09/599/09 от 29.05.2009	ОАО «Банк «Санкт-Петербург»	7,500
Танкер «Seadancer»	Банковская гарантия от 23.02.2010	Чарльз энд Ко Лимитед ("Charles & Co.Limited")	2,834
ООО «Карготек РУС»	Гарантия № 101-02-2041405-Н от 29.07.2010 по Контракту № 602/10 от 26.07.2010	НОРДЕА Банк Финланд ПЛС	2,416
Судовладелец т/х «Stena President» Компании «СМ P-MAX V LTD BERMUDA»	Гарантия от 14.06.2009	Компания Юнион Менеджмент Сервисис (Unicom Management Services)	1,800
Санта Ана (SANTA ANA)	Гарантийное письмо от 16.04.2009	Стимшип лимитед (Steamship Mutual Underwriting Association (Bermuda) Limited)	1,676
ОАО «Научно-производственное объединение «Спецэлектромеханика»	Банковская гарантия № DG-232/08-1 от 31.07.2008 по Договору подряда № 1133/08 от 23.06.2008	ОАО «МДМ Банк»	-
Готвальд Порт Технолоджи ГМБХ (Gottwald Port Technology GmbH)	Банковская гарантия № NMVAV70077880101 от 03.11.2009 по контракту 851/09 от 03.09.2009	Коммерцбанк (COMMERZBANK)	-
ЭфЭмСи Технолоджис СА (FMC TECHNOLOGIES SA)	Банковская гарантия № 224 С 2019 2959 от 22.10.2009 по контракту 760/09 от 09.10.2009	Натиксис (NATIXIS)	-
Итого			47,585

25. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ БИЗНЕС-РИСКИ

Страновой риск Российской Федерации

Рынки развивающихся стран, включая Российскую Федерацию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате Российской Федерации.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Будущее направление развития Российской Федерации в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Еврозоны и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств. Эти проблемы могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики Российской Федерации, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала для Компании, а также в целом на бизнесе Компании, результатах ее деятельности, финансовом положении и перспективах развития.

В связи с тем, что Российская Федерация добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика Российской Федерации особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Отраслевые риски

Наиболее значимыми отраслевыми рисками, влияющими на деятельность Компании, являются:

- повышение уровня конкуренции между морскими портами в регионе, где Компания осуществляет свои операции;
- перебои или задержки в работе российских железных и автомобильных дорог;
- изменение тарифной политики предприятий транспортной отрасли;
- развитие новых перегрузочных мощностей в портах-конкурентах;
- увеличение стоимости энергетических ресурсов;
- неблагоприятные погодные условия на Черном море;
- возможное снижение объема перевалки или уменьшение клиентской базы.

Правовые риски

За отчетный период изменений валютного, налогового, а также таможенного законодательства, существенно повлиявших на деятельность Компании, не произошло.

Кроме лицензий на основные виды деятельности, Компания имеет необходимые лицензии для осуществления иных видов деятельности, предусмотренных законодательством РФ.

Существенных изменений судебной практики за отчетный период по вопросам основной деятельности Компании не произошло.

Риски, связанные с деятельностью Компании

В отчетный период Компания не участвовала в судебных процессах, которые бы существенно повлияли на ее деятельность.

Возможной ответственности Компания по долгам третьих лиц не имеет.

Финансовые риски

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, Компания предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Компания не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Компании.

Риски, связанные с изменением курса валют

Изменения курсов иностранных валют могут повлечь неблагоприятные для Компании последствия.

Тарифы на основные услуги Компании выражены в долларах США и рассчитываются в российских рублях по курсу ЦБ РФ на дату оказания услуг. В случае снижения курса доллара США у Компании будет наблюдаться снижение выручки в рублевом эквиваленте, что приведет к снижению чистой прибыли.

Риски, связанные с влиянием инфляции

Инфляционные процессы, в результате которых происходит удорожание используемых в деятельности Компании материалов и сырья, могут оказать влияние на прибыльность деятельности Компании.

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Компании, но существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может не совпадать с их трактовкой руководством Компании. По оценке Компании вероятность реализации риска, т.е. неблагоприятного исхода, оценивается как «ниже средней».

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в том, что Компания не сможет выполнить свои обязательства при наступлении срока их погашения. Компания осуществляет тщательное управление и контроль за ликвидностью. Компания использует процедуры подробной подготовки бюджета и прогнозирования движения денежных средств, обеспечивающие наличие у Компании необходимых средств для выполнения своих платежных обязательств. Кроме того, сальдо денежных потоков от операционной деятельности Компании составляет значительную положительную величину. В связи с этим, несмотря на отрицательную величину оборотного капитала на отчетную дату, Компания уверена в своевременном погашении всех своих обязательств.

В Пояснении 14 подробно представлены сроки платежей по финансовым обязательствам.

Риск, связанный с трансфертным ценообразованием

С 1 января 2012 года вступили в силу поправки к российскому законодательству о трансфертном ценообразовании. Эти поправки вводят дополнительные требования к учету и документации сделок. В соответствии с новым законом налоговые органы могут предъявлять дополнительные налоговые требования в отношении ряда сделок, в том числе сделок с аффилированными лицами, если, по их мнению, цена сделки отличается от рыночной. Риск признания цен нерыночными Компания считает несущественным.

26. УПРАВЛЕНИЕ СУЩЕСТВЕННЫМИ РИСКАМИ

26.1. Валютный риск

Компания осуществляет сделки в иностранной валюте, следовательно, возникает риск подверженности колебаниям валютного курса. Компания не использует производные финансовые инструменты для управления валютным риском. В то же время руководство Компании старается ограничить такой риск, удерживая денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, на одном уровне (относительно стабильном).

Балансовая стоимость деноминированных в долларах США денежных активов и обязательств компании по состоянию на отчетную дату представлена следующим образом:

	(тыс. руб.) 31 декабря 2012 года
Активы	
Денежные средства и их эквиваленты	108,572
Инвестиции и дебиторская задолженность, учитываемые по амортизированной стоимости	1,789,277
Итого активы	1,897,849
Обязательства	
Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	63,449,810
Кредиторская задолженность	1,517
Итого обязательства	63,451,327
Итого чистая позиция	(61,553,478)

В таблице ниже представлены подробные данные о чувствительности Компании к ослаблению или повышению курса российского рубля по отношению к курсу доллара США на 10%, если все другие переменные остаются неизменными. Анализ подверглись денежные статьи на отчетную дату, деноминированные в долларах США. Повышение курса российского рубля по отношению к курсу доллара США на 10% будет иметь прямо противоположное влияние, как показано ниже:

	(тыс.руб.) 31 декабря 2012 года
Убыток от ослабления курса рубля к доллару США	(6,155,347)

Балансовая стоимость деноминированных в евро денежных активов и обязательств компании по состоянию на отчетную дату представлена следующим образом:

	(тыс. руб.) 31 декабря 2012 года
Активы	
Денежные средства и их эквиваленты	47
Инвестиции и дебиторская задолженность, учитываемые по амортизированной стоимости	-
Итого активы	47
Обязательства	
Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	-
Кредиторская задолженность	7,495
Итого обязательства	7,495
Итого чистая позиция	(7,448)

В таблице ниже представлены подробные данные о чувствительности Компании к ослаблению или повышению курса российского рубля по отношению к курсу евро на 10%, если все другие переменные остаются неизменными. Анализ подверглись денежные статьи на отчетную дату, деноминированные в евро. Повышение курса российского рубля по отношению к курсу евро на 10% будет иметь прямо противоположное влияние, как показано ниже:

	(тыс. руб.) 31 декабря 2012 года
Убыток от ослабления курса рубля к евро	(745)

26.2. Риск, связанный с изменением процентных ставок

Деятельность Компании подвержена риску изменения процентной ставки, так как Компания привлекает заемные средства с фиксированными и плавающими процентными ставками. Компания осуществляет управление этим риском за счет сохранения сбалансированного сочетания займов с фиксированными и плавающими процентными ставками.

21 января 2011 года ОАО «НМТП» получило кредит от Сбербанка в размере 1,950,000 тыс. долл. США по договору об открытии новой кредитной линии от 19 января 2011 для приобретения ООО «ПТП». На первые три года срока кредитования применяется плавающая процентная ставка в размере 3-х месячной ставки LIBOR плюс 4.85% годовых. С 19 января 2014 года применяется фиксированная процентная ставка в размере 7.48% годовых.

Приведенный ниже анализ чувствительности к изменениям процентной ставки проводился по финансовым инструментам по состоянию на отчетную дату. Обязательства с плавающей процентной ставкой проанализированы на основании допущения о том, что их величина по состоянию на отчетную дату не менялась в течение года.

Увеличение (уменьшение) ставки LIBOR на 1% приведет к увеличению (уменьшению) процентных расходов и к уменьшению (увеличению) чистой прибыли Компании на 592,268 тыс. руб.

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Во исполнение решения Протокола Совещания в Правительстве Российской Федерации № АД-П9-82пр от 3 октября 2012 года Федеральной службой по тарифам рассмотрен вопрос об изменении регулирования деятельности субъектов естественных монополий, оказывающих услуги по погрузке, выгрузке и хранению грузов в ряде морских портов России, в том числе в Новороссийске.

1 марта 2013 года ФСТ России опубликовала проект приказа «Об изменении регулирования деятельности субъектов естественной монополии в морском порту Новороссийск», предусматривающего не применение ценового регулирования услуг по погрузке и выгрузке, хранению всех грузов, кроме нефти и нефтепродуктов, в ОАО «Новороссийский морской торговый порт» (ОАО «НМТП»).

До конца марта 2013 года проект Приказа должен быть рассмотрен Правлением ФСТ России. Утвержденный приказ будет введен в действие в установленном порядке.

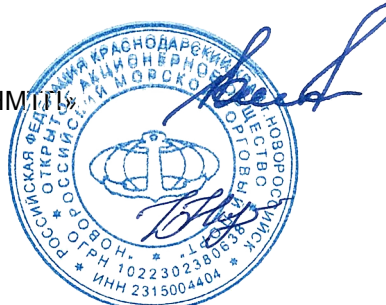
Советом директоров ОАО «НМТП» на заседании, состоявшемся 19 марта 2013, были приняты решения:

- об избрании Председателем Совета директоров ОАО «НМТП» Гришанина Максима Сергеевича, первого Вице-президента ОАО «АК «Транснефть»;
- о приостановлении полномочий единоличного исполнительного органа Общества (генерального директора) Радо Антоловича;
- об образовании временного единоличного исполнительного органа Общества (временного генерального директора) в лице Матвиенко Юрия Викторовича, ранее занимавшего должность исполнительного директора ОАО «НМТП»;
- об установлении численного состава Правления ОАО «НМТП» в количестве пяти человек и избрании в состав Правления следующих лиц:
 1. Матвиенко Юрия Викторовича
 2. Шайдаева Марата Магомедовича
 3. Терентьева Игоря Валерьевича
 4. Афанасова Дениса Анатольевича
 5. Качана Германа Ивановича

17 января 2013 года были заключены договоры залога 30% доли в уставном капитале ООО «Новороссийский мазутный терминал» на сумму 300,000 тыс. руб. по номинальной стоимости и договор поручительства на сумму 55,000 тыс. долларов США.

22 января 2013 года ООО «НМТ» погасило сумму по основному долгу в размере 1,371,569 тыс. руб., что эквивалентно 45,000 тыс. долларов США. Начисленные проценты по данным договорам подлежат конвертации в новое заемное обязательство на условиях соответствующего займа с одновременным продлением такого займа до 31 марта 2020 года.

Временный генеральный директор ОАО «НМТП»



Матвиенко Ю.В.

Главный бухгалтер ОАО «НМТП»

Нижник Ю.Р.

22 марта 2013 года