

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

**Бухгалтерская отчетность за 2013 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 2013 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2013 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2013 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.

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томацу Лимитед» и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about. Подробная информация о юридической структуре «Делойта» в СНГ представлена на сайте www.deloitte.com/ru/about.

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 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Deloitte & Touche

17 марта 2014 года
Москва, Российская Федерация



Андрей Владимирович Седов, партнер
(квалификационный аттестат № 01-000487 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. Мира, д. 2.

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 2013 года**

Организация	ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
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
Адрес	353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 14	по ОКОПФ/по ОКФС	47/41
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	Пояснение	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110		914	914	341
Основные средства	1150	4	8,743,364	7,928,349	8,065,830
в том числе:					
Незавершенное строительство	1151		1,170,584	1,151,472	1,551,200
Оборудование к установке	1152		171,538	173,940	224,948
Авансы по капитальным вложениям	1153		759,305	466,706	256,151
Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств	1154		184,371	114,180	72,632
Доходные вложения в материальные ценности	1160		-	435	6,554
Финансовые вложения	1170	5, 6.1	89,899,914	89,460,299	86,569,436
Отложенные налоговые активы	1180	7	444,397	47,466	559,255
Прочие внеоборотные активы	1190	8	154,666	345,712	132,676
Итого по разделу I	1100		99,243,255	97,783,175	95,334,092
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Материально-производственные запасы	1210	9	300,775	235,464	268,613
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		4,955	10,551	46,149
Дебиторская задолженность	1230	10	738,468	538,816	3,187,566
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6.2	210,760	1,761,484	181,582
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11	6,312,719	1,989,521	1,444,726
Прочие оборотные активы	1260	12	11,734	19,567	33,995
Итого по разделу II	1200		7,579,411	4,555,403	5,162,631
БАЛАНС	1600		106,822,666	102,338,578	100,496,723
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)	(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		33,885,562	31,718,150	27,041,961
Итого по разделу III	1300		32,039,167	29,871,755	25,195,566
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410	14	62,426,045	67,331,184	64,524,152
Отложенные налоговые обязательства	1420	7	219,453	185,418	155,093
Оценочные обязательства	1430	16	189,964	185,489	135,144
Прочие обязательства	1450		25,548	19,645	89,327
Итого по разделу IV	1400		62,861,010	67,721,736	64,903,716
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510	14	11,264,636	3,854,636	9,843,959
Кредиторская задолженность	1520	15	530,107	731,112	485,976
Оценочные обязательства	1540	16	127,746	159,339	67,506
Итого по разделу V	1500		11,922,489	4,745,087	10,397,441
БАЛАНС	1700		106,822,666	102,338,578	100,496,723

Генеральный директор

(подпись)

17 марта 2014 года



Главный бухгалтер

(подпись)

Качан Г. И.
(ФИО)

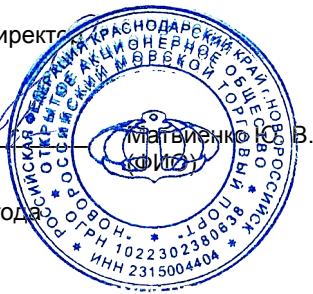
**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2013 год**

Организация	ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
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
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	Пояснение	2013 год	2012 год
Выручка	2110	17	10,274,715	10,657,694
Себестоимость продаж	2120	18	(3,494,739)	(3,138,170)
Валовая прибыль	2100		6,779,976	7,519,524
Управленческие расходы	2220	18	(966,328)	(1,180,733)
Прибыль от продаж	2200		5,813,648	6,338,791
Доходы от участия в других организациях	2310	21.5	4,513,096	-
Проценты к получению	2320		347,032	217,990
Проценты к уплате	2330	14	(3,587,142)	(3,738,927)
Прочие доходы	2340	19	115,850	4,131,086
Прочие расходы	2350	20	(4,945,867)	(420,708)
Прибыль до налогообложения	2300		2,256,617	6,528,232
Текущий налог на прибыль	2410	7	-	(855,311)
в т.ч. постоянные налоговые (активы)/обязательства, нетто	2421	7	(814,219)	91,779
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	7	(34,035)	(30,325)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	7	396,931	(511,789)
Прочее	2460		167	(3,399)
Чистая прибыль	2400		2,619,680	5,127,408
СПРАВОЧНО				
Совокупный финансовый результат периода	2500		2,619,680	5,127,408
Базовая прибыль на акцию, руб.	2900	22	0.14	0.27
Разводненная прибыль на акцию, руб.	2910	22	0.14	0.27

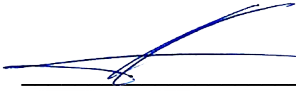
Генеральный директор

(подпись)



17 марта 2014 года

Главный бухгалтер


(подпись)

Качан Г. И.
(ФИО)

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2013 год**

Организация	ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
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

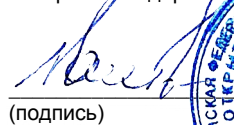
1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Переоценка внеоборотных активов	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 года	3100	192,598	(2,531,764)	282,592	210,179	27,041,961	25,195,566
Чистая прибыль	3211	-	-	-	-	5,127,408	5,127,408
Восстановление неустребованной задолженности по ранее объявленным дивидендам	3213	-	-	-	-	1,387	1,387
Дивиденды	3227	-	-	-	-	(452,606)	(452,606)
Величина капитала на 31 декабря 2012 года	3200	192,598	(2,531,764)	282,592	210,179	31,718,150	29,871,755
Чистая прибыль	3311	-	-	-	-	2,619,680	2,619,680
Восстановление неустребованной задолженности по ранее объявленным дивидендам	3313	-	-	-	-	2,649	2,649
Дивиденды	3327	-	-	-	-	(454,917)	(454,917)
Величина капитала на 31 декабря 2013 года	3300	192,598	(2,531,764)	282,592	210,179	33,885,562	32,039,167

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2013 года
Чистые активы	3600	25,195,566	29,871,755	32,039,167

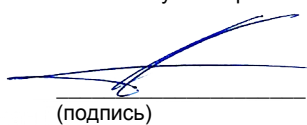
Генеральный директор


(подпись)

17 марта 2014 года



Главный бухгалтер


(подпись)

Качан Г. И.
(ФИО)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2013 год

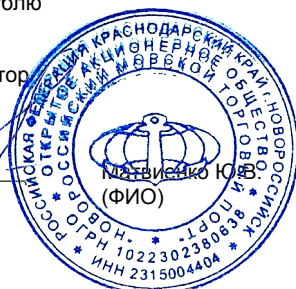
Организация	ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
Вид экономической деятельности	Транспортная обработка грузов и хранение	по ОКПО	1125867
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое 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	2013 год	2012 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9,936,221	10,268,238
Арендные платежи	4112	385,786	359,338
Прочие поступления	4119	255,632	141,101
На оплату товаров, работ, услуг	4121	(1,345,432)	(1,424,625)
На оплату труда	4122	(1,670,137)	(1,507,711)
На выплату процентов по долговым обязательствам	4123	(3,843,310)	(3,697,785)
На расчеты по налогу на прибыль	4124	(285,616)	735,643
На расчеты по налогу на добавленную стоимость	4125	(52,046)	214,323
На расчеты по иным налогам и сборам	4126	(134,464)	(129,393)
На взносы в государственные внебюджетные фонды	4127	(383,011)	(322,779)
На прочие выплаты, перечисления	4129	(110,401)	(164,277)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	2,753,222	4,472,073
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
От продажи объектов основных средств и иного имущества	4211	7,087	15,335
От возврата предоставленных займов	4213	1,419,569	40,077
Дивиденды, а также проценты по финансовым вложениям	4214	4,549,902	1,262,962
Возврат депозитов свыше трех месяцев	4215	689	735,187
На приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	4221	(1,509,558)	(844,636)
Платежи по долгосрочным затратам на ремонты и обслуживание основных средств	4226	(126,873)	(57,495)
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	4223	(48,000)	(728,584)
Депозитные вклады свыше трех месяцев	4225	(5,192)	(636,688)
На приобретение акций	4222	(905)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	4,286,719	(213,842)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Получение заемных средств	4311	406	5,749,400
Прочие поступления	4319	203,892	78,087
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	4322	(454,375)	(453,063)
Возврат кредитов и займов	4323	(2,350,494)	(9,079,975)
Платежи по финансовой аренде	4234	(203,850)	(108,310)
Прочие платежи	4329	(16,886)	(54,700)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	(2,821,307)	(3,868,561)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4,218,634	389,670
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1,989,521	1,444,726
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6,312,719	1,989,521
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	104,564	155,125

Генеральный директор

(подпись)

17 марта 2014 года



Главный бухгалтер

(подпись)

Качан Г. И.
(ФИО)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Новороссийский морской торговый порт» за 2013 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 2013 год уменьшилась по сравнению с 2012 годом на 382,979 тыс. руб. (или 3.6%) и составила 10,274,715 тыс. руб.

Грузопереработка ОАО «НМТП» уменьшилась на 8.5%. Основу грузооборота Компании составляет экспорт российских сырьевых товаров, на который в 2013 году существенным образом повлияло ухудшение конъюнктуры на глобальных рынках, с одной стороны, и диверсификация экспортных логистических цепочек, с другой.

Себестоимость продаж за 2013 год увеличилась по сравнению с 2012 годом на 356,569 тыс. руб. (или 11.4%) и составила 3,494,739 тыс. руб.

На изменение себестоимости повлияло: исполнение обязательств Компании по финансовой аренде (лизинг) погрузочно-разгрузочной техники, рост тарифов на топливо и электроэнергию, а также увеличение заработной платы и, как следствие, страховых взносов в соответствии с обязательствами Компании перед сотрудниками.

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).

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

1.3. Тарифы

7 мая 2013 года вступил в силу приказ Федеральной службы по тарифам России («ФСТ России»), предусматривающий переход от прямого ценового регулирования к мониторингу ценообразования услуг по погрузке и выгрузке (кроме нефти и нефтепродуктов), хранению всех грузов для нескольких компаний, включая ОАО «НМТП».

13 октября 2013 года вступил в силу приказ ФСТ России об изменении прямого ценового регулирования на мониторинг ценообразования услуг по погрузке и выгрузке нефти и нефтепродуктов для ОАО «НМТП».

Соответственно, с момента вступления в силу приказа, Компания может самостоятельно устанавливать тарифы на вышеперечисленные услуги. При этом Компания не исключается из реестра субъектов естественных монополий на транспорте, в отношении которых осуществляется государственное регулирование и контроль цен, и обязана представлять в ФСТ России ежеквартально информацию о применяемых ценах на услуги.

1.4. Численность работников Компании

Средняя численность работающих в Компании за 2013 и 2012 годы составила 3,148 и 3,261 человек соответственно.

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

- ухудшение конъюнктуры на глобальных товарных рынках, с одной стороны, и диверсификация экспортных логистических цепочек, с другой;
- изменение курса рубля по отношению к иностранным валютам;
- недостаточный уровень развития и пропускная способность припортовой транспортной инфраструктуры (железнодорожной и автомобильной).

В течение отчетного периода ОАО «НМТП» сотрудничало более чем с 490 покупателями, ключевыми из которых являются: ЗАО «Транснефть-Сервис» (13.5% от общего объема продаж), «Металлоинвест Логистикс ДВС-ООО» (Metalloinvest Logistics DWC-LLC) (10.5%), ОАО «Новолипецкий металлургический комбинат» (9.9%), ОАО «НК Роснефть» (8.3%), ЗАО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» (6.9%), ЗАО «ЗИМ РАША» (5.0%). 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 (финансовая) отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам составления бухгалтерской (финансовой) 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 2013 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом исполнительного директора от 29 декабря 2012 года № 2039. В учетную политику Компании на 2013 год внесены дополнительные, по сравнению с учетной политикой 2012 года, разделы: «Учет лизинговых платежей за принятое в лизинг имущество», «Расходы на приобретение авиа(ж/д) билетов», которые определили порядок учета данных операций. Кроме того, пункт об утверждении форм первичных учетных документов был исключен из учетной политики Компании, с 29 декабря 2012 года формы первичных учетных документов утверждены отдельным приказом № 2043 исполняющего обязанности Генерального директора.

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, отсутствуют намерения или 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, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям российского бухгалтерского и налогового законодательства, 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 и прочего имущества проводится не реже одного раза в год.

В 2013 году инвентаризация основных средств и товарно-материальных ценностей была проведена в период с 1 октября 2013 года по 31 декабря 2013 года согласно графику проведения годовой инвентаризации, утвержденному приказами Генерального директора № 1663 от 30 сентября 2013 года и №1856 от 30 октября 2013 года.

Инвентаризация прочих активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2013 года согласно приказу № 2350 от 31 декабря 2013 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных 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 бухгалтерском балансе в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ на 31 декабря 2011, 2012, 2013 годов.

Валюта	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Доллар США	32.7292	30.3727	32.1961
Евро	44.9699	40.2286	41.6714

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

2.6. Учет основных средств

В соответствии с пп. 7 и 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 и отражаются на счете 01 «Основные средства». Доходы от полученных безвозмездно основных средств признаются равномерно в течение срока полезного использования основного средства.

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 критерии признания в качестве основных средств, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. 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, приобретенных 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

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.

Переоценка основных средств не производится.

2.6.1 Расходы на ремонт и обслуживание

Компания осуществляет затраты на ремонты объектов основных средств капитального и текущего характера.

В соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 расходы должны признаваться в отчете о финансовых результатах путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем. В связи с этим регулярные крупные затраты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств, на проведение его ремонта и технического обслуживания капитализируются и отражаются в разделе «Внеоборотные активы» в составе строки «Основные средства», с выделением на отдельную строку (в том числе) «Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств».

В отчете о движении денежных средств платежи по этим затратам отражаются в разделе «Движение денежных средств по инвестиционной деятельности» по строке «Платежи по долгосрочным затратам на ремонты и обслуживание основных средств».

Дальнейшее списание этих затрат осуществляется ежемесячно в течение срока, определяемого техническими специалистами на основании соответствующих документов. Если из документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется техническими специалистами Компании. В случае проведения аналогичного ремонта или обслуживания в отношении того же объекта основных средств до момента полного списания предыдущих сумм, остаток по последним полностью списывается в себестоимость.

Текущие 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;

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».

2.7. 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 периода 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 или доходы в нетто-оценке.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению по первоначальной стоимости после проверки на обесценение.

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, условий 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 1.2, 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 на условно-переменные, отражаемые по дебету счетов основного или вспомогательного производства, и условно-постоянные, 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 затрат и подразделений на основании фактических данных аналитического учета в дебет счетов:

- 20 «Основное производство» – при отпуске продукции (работ, услуг) основному производству;
- 23 «Вспомогательное производство» – при отпуске продукции (работ, услуг) вспомогательному производству;
- 26 «Общехозяйственные расходы» – при отпуске продукции (работ, услуг) административно-управленческим 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, а также по передаче электрической энергии осуществляется раздельно и отражается в аналитическом учете по счету 23.01 «Отдел котельных и тепловых сетей – эксплуатация» и «Отдел энергетике – эксплуатация 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.

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 одновременно 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 (ежеквартально);

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 из долгов

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

- дебиторская задолженность со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме равной 100% суммы долгов;
- дебиторская задолженность со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- по дебиторской задолженности 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, среднедневной 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 или 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. КОРРЕКТИРОВКИ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

А. Изменение учетной политики.

В отчетном году Компания разработала новые способы ведения бухгалтерского учета в целях более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности, в связи с чем в учетную политику были внесены изменения. Данные изменения были произведены в отношении учета регулярных крупных затрат, возникающих через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств, на проведение его ремонта и на иные аналогичные мероприятия (например, проверку технического состояния). Начиная с отчетного периода такие затраты отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей «Основные средства».

В отчете о движении денежных средств платежи по этим затратам отражаются в разделе «Движение денежных средств по инвестиционной деятельности» по строке «Платежи по долгосрочным затратам на ремонты и обслуживание основных средств». Данные изменения учетной политики в отчетности отражены ретроспективно.

Б. Изменение классификации

В целях сопоставимости сравнительных показателей бухгалтерской отчетности, долгосрочная часть авансов под лизинг на 31 декабря 2012 года была реклассифицирована из дебиторской задолженности во внеоборотные активы. Данная реклассификация повлияла исключительно на суммы в Бухгалтерском Балансе на 31 декабря 2012 года.

В связи с капитализацией затрат, связанных с ремонтом и обслуживанием объектов основных средств в 2011, 2012 и 2013 годах, а также в связи с реклассификацией долгосрочной части авансов под лизинг из краткосрочной дебиторской задолженности во внеоборотные активы на 31 декабря 2012 года, сравнительные показатели за 2012 и 2011 годы были скорректированы для целей сопоставимости следующим образом:

3.1 Сравнительные показатели в бухгалтерском балансе

Сравнительные показатели на 31 декабря 2011 года:

Наименование показателя	Строка баланса	Значение до корректировок	(тыс. руб.)	
			Скоррек- тированное значение	Корректировки
Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств	1154	-	72,632	72,632
Нераспределенная прибыль	1370	26,983,856	27,041,961	58,105
Отложенные налоговые обязательства	1420	140,566	155,093	14,527

Сравнительные показатели на 31 декабря 2012 года:

Наименование показателя	Строка баланса	Значение до корректировок	(тыс. руб.)	
			Скоррек- тированное значение	Корректировки
Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств	1154	-	114,180	114,180
Нераспределенная прибыль	1370	31,626,806	31,718,150	91,344
Отложенные налоговые обязательства	1420	162,582	185,418	22,836
Дебиторская задолженность	1230	611,878	538,816	(73,062)
Прочие внеоборотные активы	1190	272,650	345,712	73,062

3.2 Сравнительные показатели в отчете о финансовых результатах

Сравнительные показатели за 2012 год:

Наименование показателя	Первоначальное значение	Скорректированное значение	(тыс. руб.)
			Отклонение
Себестоимость продаж	(3,179,718)	(3,138,170)	(41,548)
Прибыль от продаж	6,297,243	6,338,791	41,548
Прибыль до налогообложения	6,486,684	6,528,232	41,548
Изменение отложенных налоговых обязательств	(22,016)	(30,325)	(8,309)
Чистая прибыль	5,094,169	5,127,408	33,239

3.3 Сравнительные показатели в отчете о движении денежных средств

Сравнительные показатели за 2012 год:

Наименование показателя	Строка	2012 год	Скорректированное значение	(тыс. руб.)
				Отклонение
На оплату товаров, работ и услуг	4121	(1,482,120)	(1,424,625)	(57,495)
Платежи по долгосрочным затратам на ремонт и обслуживание основных средств	4226	-	(57,495)	57,495

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Строка «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов состоит из:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Основные средства			
Основные средства (по остаточной стоимости)	6,457,566	6,022,051	5,960,899
Незавершенное строительство	1,170,584	1,151,472	1,551,200
Авансы по капитальным вложениям	759,305	466,706	256,151
Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств	184,371	114,180	72,632
Оборудование к установке	171,538	173,940	224,948
Итого	8,743,364	7,928,349	8,065,830

Движение первоначальной стоимости по группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	31 декабря 2012 года	Поступило	Выбыло	31 декабря 2013 года
Машины и оборудование	5,442,251	912,684	(249,082)	6,105,853
Сооружения и передаточные устройства	3,718,289	123,274	(23,442)	3,818,121
Транспортные средства	1,831,692	149,164	(52,249)	1,928,607
Здания	1,066,082	32,788	(47)	1,098,823
Производственный и хозяйственный инвентарь	61,916	14,454	(7,393)	68,977
Земельные участки	7,610	376		7,986
Прочие	900	-	(200)	700
Итого	12,128,740	1,232,740	(332,413)	13,029,067

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

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года	
Сумма накопленной амортизации				
Машины и оборудование	3,808,337	3,583,821	3,327,146	
Сооружения и передаточные устройства	1,226,645	1,081,045	959,486	
Транспортные средства	1,077,633	1,019,999	943,530	
Здания	408,443	368,555	323,558	
Производственный и хозяйственный инвентарь	50,207	52,891	49,462	
Прочие	236	378	319	
Итого	6,571,501	6,106,689	5,603,501	

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в течение 2013 и 2012 годов представлено следующим образом:

Наименование показателя			(тыс. руб.)
	2013	2012	
Изменение стоимости основных средств			
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	49,816	35,983	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	(20,291)	(9,541)	

Незавершенное строительство по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлено следующим образом:

Наименование объекта				(тыс. руб.)
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года	
Реконструкция причала № 1 (площадка «А») и трубопровода № 0	1,003,224	1,003,287	897,742	
Реконструкция и модернизация пристани № 4	-	-	345,170	
Поставка и монтаж стенов на причал № 1 (площадка «А»)	104,210	104,147	98,220	
Прочие	63,150	44,038	210,068	
Итого	1,170,584	1,151,472	1,551,200	

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 2013, 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2,748,955	2,144,202	2,145,418
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1,802,444	1,816,937	1,712,471
Основные средства, переведенные на консервацию	-	3,143	181,074

Наименование показателя	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Арендованные основные средства			
Земельные участки	915,285	931,633	1,336,734
Сооружения и передаточные устройства	616,140	616,140	616,654
Транспортные средства	14,430	367,129	9,541
Здания	179,328	213,300	182,489
Машины и оборудование	1,023,772	16,000	-
Итого	2,748,955	2,144,202	2,145,418

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 2013 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 61,155 тыс. руб. (Пояснение 10);
- в составе долгосрочных заемных средств в размере основной суммы долга 4,422,865 тыс. руб., что соответствует 135,135 тыс. долларов США по курсу на дату отчетности, и процентов к уплате 29,326 тыс. руб., что соответствует 896 тыс. долларов США (Пояснение 14).

Сумма начисленных процентов за отчетный период по сделке в нетто-оценке составила 191,301 тыс. руб., в т.ч. к уплате – 168,725 тыс. руб., к получению – 360,026 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 317,945 тыс. руб. и была отражена по строке «Прочие расходы».

Общий итог по данной сделке уменьшил финансовый результат отчетного периода на 126,644 тыс. руб.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

6.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены вложениями в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ, а также предоставленными займами:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Долгосрочные финансовые вложения			
Вложения в уставные капиталы	84,967,859	84,967,143	84,967,143
Предоставленные займы	4,932,055	4,493,156	1,602,293
Итого	89,899,914	89,460,299	86,569,436

Предоставленные займы по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Предоставленные займы			
ЗАО «БАНК КРЕДИТ СВИСС (МОСКВА)»	4,000,000	4,000,000	-
ООО «НМТ»	589,055	338,656	1,059,252
ООО «БСК»	343,000	154,500	497,500
ОАО «НПК «Зарубежнефть»	-	-	45,541
Итого	4,932,055	4,493,156	1,602,293

Займы по состоянию на 31 декабря 2013 года включают:

- Выраженный в рублях займ, выданный ЗАО «БАНК КРЕДИТ СВИСС (МОСКВА)» с процентной ставкой 9% и датой погашения в апреле 2015 года (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 займа в сумме 45,000 тыс. долларов США, проценты по займу в сумме 6,848 тыс. долларов США были капитализированы и согласно дополнительному соглашению срок погашения остатка по займу установлен не позднее 31 марта 2020 года.
- Выраженные в рублях займы, выданные ООО «Балтийская стивидорная компания» в сумме 343,000 тыс. рублей (ООО «БСК») с процентной ставкой 8% и датами погашения в июне-декабре 2016 года, согласно заключенным в июне 2013 года дополнительным соглашениям к существующим договорам.

Займы по состоянию на 31 декабря 2012 года включают:

- Выраженный в рублях займ, выданный ЗАО «БАНК КРЕДИТ СВИСС (МОСКВА)» с процентной ставкой 9% и датой погашения в апреле 2015 года (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:

- 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.

Вложения в уставные капиталы по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Вложения в уставные капиталы			
ОАО «ПТП»	64,529,825	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»	4,005,037	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
Резерв под обесценение ООО «ЧСК»	(189)	-	-
Прочие	1	1	1
Итого	84,967,859	84,967,143	84,967,143

	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Процент владения в уставных капиталах			
ОАО «ПТП»	100.00%	100.00%	100.00%
ОАО «Новорослесэкспорт»	91.38%	91.38%	91.38%
ОАО «НЗТ»	99.99%	99.99%	99.99%
ОАО «ИПП»	99.99%	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%
Прочие	7.50%	7.50%	7.50%

3.4 Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Банковские депозиты	10,237	5,689	141,582
Предоставленные займы			
ООО «НМТ»	-	1,366,772	-
ООО «БСК»	154,500	343,000	40,000
ОАО «НПК «Зарубежнефть»	46,023	46,023	-
Итого	210,760	1,761,484	181,582

Банковские депозиты по состоянию на 31 декабря 2013 года представлены следующим образом:

Вид вложения	Банк	Валюта	Дата размещения	Дата возврата по договору	Ставка, %	(тыс. руб.)
						На 31 декабря 2013 года
Депозит	Внешпромбанк	рубли	08.11.2012	08.11.2014	6.00	5,000
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	18.07.2013	18.07.2014	2.75	5,237
Итого						10,237

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	6.00	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

Займы по состоянию на 31 декабря 2013 года включают:

- выраженные в рублях займы, выданные ООО «Балтийская стивидорная компания» (ООО «БСК») с процентной ставкой 8% и датами погашения в мае-декабре 2014 года.
- выраженные в рублях займы, выданные ОАО «НПК «Зарубежнефть» с процентной ставкой 8% и датой погашения в декабре 2014 года согласно дополнительного соглашения.

7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2013 и 2012 годы представлен следующим образом:

	2013	(тыс. руб.) 2012
Прибыль до налогообложения	2,256,617	6,528,232
Условный расход по налогу на прибыль	451,323	1,305,646
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам от курсовых разниц по валютно-процентному свопу	63,690	24,587
по благотворительной помощи	13,091	14,998
по материальной помощи и выплатам сотрудникам	4,288	4,895
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	1,655	54,885
прочие	7,601	-
Итого	90,325	99,365
Постоянные налоговые активы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(1,925)	(2,013)
прочие	-	(5,573)
по полученным дивидендам	(902,619)	-
Итого	(904,544)	(7,586)
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по полученному убытку	413,693	(539,205)
по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	4,440	2,252
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета	(188)	(457)
по лизинговым платежам	930	-
по резерву по сомнительным долгам	-	(738)
по расходам на содержание обслуживающих производств внеоборотные активы	(70)	(22)
по резерву под снижение стоимости материальных ценностей	(7,359)	4,542
по прочим оценочным обязательствам	(10,794)	17,145
прочие	57	4,694
Итого	396,931	(511,789)
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(19,564)	(24,625)
капитализации затрат, связанных с ремонтом и обслуживанием основных средств	(14,038)	(8,309)
прочие	(433)	2,609
Итого	(34,035)	(30,325)
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 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря</u>		
	<u>2013 года</u>	<u>2012 года</u>	<u>2011 года</u>
Фиксированные платежи за право пользования нематериальными активами	57,076	53,114	25,220
Проценты по займам выданным	52,422	218,710	105,461
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев	45,168	73,888	1,995
Итого	<u>154,666</u>	<u>345,712</u>	<u>132,676</u>

9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря</u>		
	<u>2013 года</u>	<u>2012 года</u>	<u>2011 года</u>
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	327,765	299,252	309,689
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(26,990)	(63,788)	(41,076)
Итого	<u>300,775</u>	<u>235,464</u>	<u>268,613</u>

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 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 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря</u>		
	<u>2013 года</u>	<u>2012 года</u>	<u>2011 года</u>
Запасные части	138,583	133,222	125,645
Сырье и материалы	116,635	103,642	114,876
Топливо	42,706	39,572	44,165
Специальная одежда	14,100	9,552	12,293
Спецоснастка	11,057	1,073	981
Инвентарь и хозпринадлежности	4,372	11,227	11,639
Основные средства в составе МПЗ	312	964	66
Материалы, переданные в переработку	-	-	24
Итого	<u>327,765</u>	<u>299,252</u>	<u>309,689</u>

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2011, 2012 и 2013 годов в основной сумме относится к группе Запасные части.

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Дивиденды к получению	-	-	1,209,460
Покупатели и заказчики	339,573	311,958	341,279
Расчеты по налогам и сборам	173,779	84,794	1,620,290
Проценты к получению	128,948	90,910	29,299
Авансы выданные	112,053	101,609	43,901
Расчеты с Фондом социального страхования	1,543	329	455
Прочие	62,450	19,727	24,080
Предъявлен НДС к вычету по авансам выданным	(9,470)	(20,961)	(2,563)
Дивиденды к получению	-	-	1,209,460
Резерв по сомнительным долгам	(70,408)	(49,550)	(78,635)
Итого	738,468	538,816	3,187,566

Расчеты по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2013 года включают остаток по расчетам по налогу на добавленную стоимость в размере 146,027 тыс. руб., а также остаток по расчетам по прочим налогам в размере 27,752 тыс. руб.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Депозиты со сроком погашения до 3 месяцев	6,198,597	1,910,077	666,380
Текущие счета в банках	113,699	79,233	778,305
Касса	423	211	41
Итого	6,312,719	1,989,521	1,444,726

Депозиты со сроком погашения до 3 месяцев по состоянию на 31 декабря 2013 года представлены следующим образом:

Вид вложения	Банк	Валюта депозита	Дата размещения	Дата возврата по договору	Ставка, %	(тыс. руб.)
						31 декабря 2013 года
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	27.12.2013	19.03.2014	4.65	833,407
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	23.12.2013	13.03.2014	4.65	556,745
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	25.12.2013	13.03.2014	4.55	496,558
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	24.12.2013	13.03.2014	4.55	327,292
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	14.11.2013	13.02.2014	6.80	202,226
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	12.12.2013	13.03.2014	4.75	168,833
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	14.11.2013	13.02.2014	6.80	168,623
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	14.11.2013	13.02.2014	5.25	166,386
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	14.11.2013	13.02.2014	6.60	163,667
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	14.11.2013	13.02.2014	5.25	157,620
Депозит	Внешпромбанк	рубли	27.12.2013	05.02.2014	7.60	150,000
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	14.11.2013	13.02.2014	6.60	147,072
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	17.10.2013	16.01.2014	6.20	142,298
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	14.11.2013	13.02.2014	5.25	138,412
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	19.11.2013	13.02.2014	4.65	132,083
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	10.12.2013	13.02.2014	4.00	130,917
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	14.11.2013	13.02.2014	6.60	127,375
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	17.10.2013	16.01.2014	6.20	122,899
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	17.10.2013	16.01.2014	6.20	118,037

Вид вложения	Банк	Валюта депозита	Дата размещения	Дата возврата по договору	Ставка, %	31 декабря 2013 года
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	08.11.2013	16.01.2014	4,15	116,670
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	14.11.2013	16.01.2014	3,94	111,953
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	14.11.2013	13.02.2014	5,75	107,062
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	14.11.2013	13.02.2014	5,25	103,767
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	29.11.2013	13.02.2014	4,35	102,741
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	05.11.2013	16.01.2014	4,23	100,510
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	25.10.2013	16.01.2014	4,56	99,754
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	15.11.2013	13.02.2014	4,70	92,133
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	14.11.2013	13.02.2014	5,25	88,526
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	14.11.2013	13.02.2013	5,75	83,728
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	30.12.2013	19.03.2014	4,50	72,572
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	09.12.2013	13.02.2014	4,06	68,783
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	21.10.2013	16.01.2014	4,65	66,636
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	11.12.2013	13.02.2014	4,00	65,458
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	26.12.2013	13.03.2014	4,45	65,458
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	17.10.2013	16.01.2014	4,75	58,606
Депозит	Внешпромбанк	рубли	27.12.2013	09.01.2014	6,70	55,000
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	06.12.2013	13.02.2014	4,15	44,946
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	05.12.2013	13.02.2014	4,17	44,282
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	16.12.2013	13.03.2014	4,65	43,697
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	03.12.2013	13.02.2014	4,23	40,566
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	13.12.2013	13.03.2014	4,70	31,991
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	20.12.2013	13.03.2014	4,56	31,783
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	19.12.2013	13.03.2014	4,57	29,456
Депозит	Внешпромбанк	Доллары США	17.12.2013	13.03.2014	4,65	22,069
Итого						6,198,597

Депозиты со сроком погашения до 3 месяцев 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	8.00	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	6.00	100,000
Депозит	Внешпромбанк	доллары США	28.12.2012	19.03.2013	5.00	80,077
Итого						1,910,077

Депозиты со сроком погашения до 3 месяцев 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

12. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
НДС с авансов по капитальным вложениям	136,541	83,991	42,141
НДС в составе авансов по договорам лизинга	8,130	-	-
Предъявленный к вычету НДС с авансов по капитальным вложениям	(136,472)	(83,584)	(31,472)
Предъявленный к вычету НДС с авансов по лизингу	(8,130)	-	-
Фиксированные платежи за право пользования нематериальными активами	5,394	10,016	3,651
НДС, начисленный по неподтвержденным экспортным операциям	664	845	1,984
Расходы, связанные с выпуском еврооблигаций	-	-	10,899
Прочие	5,607	8,299	6,792
Итого	11,734	19,567	33,995

13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлен следующим образом:

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт.		
		2013 года	31 декабря 2012 года	2011 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 2013, 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

	% владения		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
ОАО «Сбербанк России» (номинальный держатель)	-	68.61	65.93
Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)	76.20	-	-
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом	20.00	20.00	20.00
Прочие акционеры (владеющие менее 5%)	3.80	11.39	11.39
Выкупленные акции (на балансе ОАО «НМТП»)	-	-	2.68
Итого	100	100	100

Согласно ст. 24 Федерального закона от 07 февраля 2011 года N 414-ФЗ (ред. от 23.07.2013 г.) «О центральном депозитарии» лицевой счет номинального держателя центрального депозитария в реестре может быть открыт только центральному депозитарию. Лицевой счет номинального держателя акций ОАО «НМТП» ОАО «Сбербанк России» открыт в Небанковской кредитной организации ЗАО «Национальный расчетный депозитарий».

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.

25 ноября 2013 года было подписано дополнительное соглашение со Сбербанком к договору от 19 января 2011 года со сроком погашения в январе 2018 года. Стороны согласовали новый график и размер погашения основной суммы долга и установили размер процентной ставки с 19 января 2014 года равным трехмесячной ставке LIBOR плюс фиксированная маржа 5%. Также соглашением были изменены определенные финансовые ограничения.

Займы и кредиты по состоянию на 31 декабря 2013 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 2013 года	Кратко-срочные займы/ кредиты на 31 декабря 2013 года
Сбербанк	доллары США	19.01.2011	18.01.2018	libor + 4.85%	54,003,180	9,916,774
ОАО «Флот» НМТП»	рубли	19.11.2010	19.11.2013	7%	-	1,257,382
ВТБ Капитал	рубли	02.05.2012	29.04.2015	9%	4,000,000	61,154
БАНК КРЕДИТ СВИСС	доллары США	02.05.2012	29.04.2015	3.85%	4,422,865	29,326
Итого					62,426,045	11,264,636

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.)	
					Долго-срочные займы/ кредиты на 31 декабря 2011 года	Кратко-срочные 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 «СФП»	рубли	22.04.2011	31.03.2013	7%	314,384	-
ЗАО «СФП»	рубли	22.03.2011	31.03.2013	7%	210,855	-
ЗАО «СФП»	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

Движение по процентам по кредитам и займам представлено следующим образом:

Проценты по видам обязательств	Банк/ займодавец	31 декабря 2012 года	Проценты начисленные	(тыс. руб.)	
				Проценты уплаченные и курсовые разницы, нетто	31 декабря 2013 года
Кредит	Сбербанк	91,851	3,189,642	(3,183,479)	98,014
	ВТБ Капитал				
Биржевые облигации	(андеррайтер)	60,168	360,026	(359,040)	61,154
	ЗАО «БАНК КРЕДИТ СВИСС (МОСКВА)»	26,775	168,725	(166,174)	29,326
Своп	ОАО «Флот «НМТП»	144,582	72,800	-	217,382
Займ	ООО «Приморский торговый порт»	60,112	82,332	(142,444)	-
Займ	ЗАО «СФП»	71,975	39,699	(111,674)	-
Займ	ОАО «НЗТ»	9,085	33,945	(43,030)	-
Итого		464,548	3,947,169	(4,005,841)	405,876

В строку «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2013 год включена сумма дохода по сделке своп (Пояснение 5) в нетто-оценке в сумме 191,301 тыс. руб., в т.ч. проценты, начисленные к уплате, в размере 168,725 тыс. руб., и проценты, начисленные к получению, в размере 360,026 тыс. руб.

Сумма нетто расхода по курсовым разницам по процентам, за исключением курсовых разниц по сделке своп, составила за 2013 год 3,644 тыс. руб. К сумме процентов по сделке своп на 1 мая 2013 года и на 30 октября 2013 года в размере 165,674 тыс. руб. было применено положение о платежном неттинге, в связи с чем оплата начисленных процентов не происходила. Сумма курсовых разниц по процентам, относящимся к сделке своп, составила за 2013 год 501 тыс. руб. (свернуто).

Проценты по видам обязательств	Банк/ заимодавец	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 Капитал (Novorossiysk Port Capital S.A.)	82,637	234,818	(317,455)	-
Своп	ЗАО «БАНК КРЕДИТ СВИСС (МОСКВА)»	-	111,296	(84,521)	26,775
Займ	ОАО «Флот «НМТП» ООО "Приморский торговый порт"	71,782	72,800	-	144,582
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

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 начисленных процентов не происходила. Сумма курсовых разниц по процентам, относящимся к сделке своп, составила за 2012 год 1,602 тыс. руб. (свернуто).

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года
Кредиторская задолженность			
Авансы полученные	248,735	215,125	265,842
Поставщики и подрядчики	143,084	124,144	82,388
Задолженность перед персоналом организации	60,358	52,013	65,596
Задолженность по налогам и сборам	38,892	310,384	41,580
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	27,975	27,296	24,753
Задолженность перед акционерами по выплате доходов	2,154	4,209	5,736
НДС к уплате с авансов полученных	(5,708)	(5,628)	(5,830)
Прочая	14,617	3,569	5,911
Итого	530,107	731,112	485,976

В 2013 и 2012 годах договоры с негосударственными пенсионными фондами, действующими в интересах работников Компании, не заключались.

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств в течение 2013 и 2012 годов представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	По пенсионным и долгосрочным социальным выплатам сотрудникам	По неиспользован- ным отпускам	По прочим оценочным обяза- тельствам	Итого
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
Увеличение обязательства	7,930	163,098	31,259	202,287
Уменьшение обязательства	-	(144,409)	(84,996)	(229,405)
Баланс на				
31 декабря 2013 года	208,459	77,992	31,259	317,710

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 2013 году связано с увеличением выплат после выхода на пенсию, а также с ростом оплаты труда, который повлиял на размер выплат работающим участникам.

ОАО «Российские железные дороги» (ОАО «РЖД») предъявило к Компании иски о взыскании платы за использование инфраструктуры ОАО «РЖД» при пробеге арендованных Компанией 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 на момент составления отчетности оценивалась Компанией как 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.

Прочие оценочные обязательства на 31 декабря 2013 года включают обязательство по выплате вознаграждения управленческому персоналу в размере 25,850 тыс. руб., а также по выплате вознаграждения сотруднику по судебному иску в размере 5,075 тыс. руб.

Ниже приведен анализ оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов в зависимости от сроков погашения:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Оценочные обязательства			
Долгосрочные оценочные обязательства	189,964	185,489	135,144
Краткосрочные оценочные обязательства	127,746	159,339	67,506
Итого	317,710	344,828	202,650

17. ВЫРУЧКА

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2013 и 2012 год составила:

	<u>2013</u>	<u>(тыс. руб.) 2012</u>
Выручка		
Выручка от стивидорной деятельности	8,447,576	8,791,751
Выручка по дополнительным услугам, связанным с погрузо-разгрузочными работами	1,263,415	1,351,677
Выручка от прочих услуг	<u>563,724</u>	<u>514,266</u>
Итого	<u>10,274,715</u>	<u>10,657,694</u>

18. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

	<u>2013</u>	<u>(тыс. руб.) 2012</u>
Расходы по обычным видам деятельности		
Затраты на оплату труда	1,615,786	1,532,525
Материальные затраты, в том числе:	396,677	382,951
Сырье и материалы	297,426	297,270
Электроэнергия	69,229	60,053
Топливо-энергетические ресурсы	30,022	25,628
Амортизация	784,147	750,233
Отчисления на социальные нужды	378,809	335,707
Прочие затраты, в том числе:	1,285,648	1,317,487
Арендная плата	547,924	305,457
Ремонт	272,313	400,721
Охрана	60,251	62,288
Аудит, консультационные, юридические услуги	44,394	158,142
Страхование	17,877	13,675
Реклама	14,954	21,331
Прочие	<u>327,935</u>	<u>355,873</u>
Итого	<u>4,461,067</u>	<u>4,318,903</u>

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

	<u>2013</u>	<u>(тыс. руб.) 2012</u>
Прочие доходы		
Изменение резерва под снижение стоимости материальных ценностей	36,797	-
Доходы от продажи валюты	17,189	7,841
Пени, штрафы, неустойки	13,552	1,429
Доходы от реализации и выбытия основных средств	13,359	13,112
Излишки, выявленные по результатам инвентаризации	13,017	9,678
Доход по глобальным депозитарным распискам	10,526	10,066
Доходы от реализации и выбытия прочего имущества	2,216	339
Доходы от курсовых разниц, нетто	-	4,055,468
Изменение резерва по сомнительным долгам	-	15,202
Восстановление оценочного обязательства по судебному иску	-	7,714
Прочие	<u>9,194</u>	<u>10,237</u>
Итого	<u>115,850</u>	<u>4,131,086</u>

20. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

	<u>2013</u>	<u>(тыс. руб.) 2012</u>
Прочие расходы		
Расходы от курсовых разниц, нетто	4,757,407	-
Расходы на благотворительную деятельность	65,454	72,682
Изменение резерва по сомнительным долгам	22,326	-
Социальные выплаты согласно коллективному договору	19,887	23,216
Расходы, связанные с выбытием основных средств	10,363	54,641
Оплата больничных листов	8,712	10,222
Изменение оценочного обязательства по пенсионным и долгосрочным социальным выплатам сотрудникам	7,929	53,737
Расходы по оплате банковских услуг	3,968	3,806
Расходы, связанные с привлечением кредитов и займов	3,350	51,012
Расходы по обязательным видам страхования	3,013	2,497
Расходы по проведению собрания акционеров	2,886	2,278
Возмещение ущерба	1,867	3,265
Налоги и сборы	1,619	1,404
Списание НДС	282	21,873
Списание капитальных затрат по несостоявшимся инвестиционным проектам	-	70,941
Изменение резерва под снижение стоимости материальных ценностей	-	22,712
Прочие	36,804	26,422
Итого	<u>4,945,867</u>	<u>420,708</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.

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.

Контролирующим акционером Компании по состоянию на 31 декабря 2013 года является OMIRICO LIMITED, зарегистрированная в соответствии с законодательством Республики Кипр. OMIRICO LIMITED совместно контролируется ОАО «АК «Транснефть» и Магомедовым З. Г. Владелец 100% обыкновенных акций ОАО «АК «Транснефть» является Российской Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 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	99.99%
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 2013, 2012 и 2011 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 2013 года входили:

ФИО	Должность
Гришанин М.С.	Председатель Совета директоров
Шайдаев М.М.	Член Совета директоров
Барков М.В.	Член Совета директоров
Винокуров А.С.	Член Совета директоров
Олерский В.А.	Член Совета директоров
Сергейчук В.Ю.	Член Совета директоров
Тихонов А.В.	Член Совета директоров

В состав Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов входили:

ФИО	Должность	
	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года
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	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
Олерский В.А.	Член Совета директоров	Член Совета Директоров

Ключевой управленческий персонал по состоянию на 31 декабря 2013 года:

ФИО	Должность
Матвиенко Ю.В.	Генеральный 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
Мисник Р.В.	Директор по эксплуатации
Нижник Ю.Р.	Главный бухгалтер
Рыжков А.Э.	Технический директор
Савченков М.В.	Директор по сопровождению бизнеса
Степаненко П.В.	Коммерческий директор
Терентьев И.В.	Исполнительный директор
Халезин А.А.	Директор по проектам и развитию

Ключевой управленческий персонал по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 года:

ФИО	Должность	
	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года
Антолович Р.	Генеральный директор	Вице-президент по продажам и маркетингу
Матвиенко Ю.В.	Исполнительный директор	Исполнительный директор
Шайдаев М. М.	Первый заместитель генерального директора	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»	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	Главный бухгалтер
Медведев А.В.	Директор дирекции информационных технологий	Директор по информационным технологиям
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	-
Вилинов И.Е.	-	Генеральный директор
Соловейчик А.Г.	-	Главный инженер
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
Степанько М.П.	-	Директор по персоналу
Михайлов Д.М.	-	Директор по сопровождению бизнеса
Игнатович К.Б.	-	Директор по персоналу
Михайлов Д.М.	-	Директор по сопровождению бизнеса
Болотов Д.А.	-	Советник первого заместителя генерального директора
Спильниченко В.К.	-	Директор по информационным технологиям, внутрикорпоративным и административным вопросам
Гончаров М.П.	-	Первый заместитель главного инженера
Евменчиков О.И.	-	Директор Нефтерайона
Костенко В.Н.	-	Заместитель директора по эксплуатации – главный стивидор
Малевич В.М.	-	Заместитель директора по эксплуатации – главный диспетчер
Сергеев И.К.	-	Директор по эксплуатации
Степаненко П.В.	-	Коммерческий директор
Халезин А.А.	-	Советник исполнительного директора

Суммы начисленного вознаграждения (оплата труда, включая все соответствующие налоги) ключевому управленческому персоналу Компании за 2013 и 2012 годы составили 216,606 тыс. руб. и 341,245 тыс. руб., соответственно.

Операции со связанными и зависимыми сторонами

21.1. Процентный расход по займам полученным

	2013	(тыс. руб.) 2012
ОАО «Флот «НМТП»	72,800	72,800
ООО «ПТП»	82,331	60,112
ЗАО «СФП»	39,699	42,000
ОАО «НЗТ»	33,945	9,085
Итого	228,775	183,997

21.2. Процентный доход по займам выданным

	2013	(тыс. руб.) 2012
ООО «Новороссийский мазутный терминал»	45,131	86,141
ООО «БСК»	40,177	42,056
ОАО «НПК «Зарубежнефть»	3,682	3,662
ОАО «НСРЗ»	-	13
Итого	88,990	131,872

21.3. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

	2013	(тыс. руб.) 2012
ОАО «Флот «НМТП»	181,815	126,521
ОАО «Новорослесэкспорт»	16,316	16,620
ОАО «НЗТ»	14,976	19,727
ОАО «НСРЗ»	13,550	4,278
ОАО «Черномортранснефть»	5,679	5,506
ОАО «ИПП»	4,709	1 482
ООО «Группа «Сумма»	3,072	14,829
ООО «ПТП»	108	-
ОАО «Связьтранснефть»	12	11
Итого	240,237	188,974

21.4. Реализация оборудования, товаров, работ и услуг

	2013	(тыс. руб.) 2012
ЗАО «Транснефть-сервис»	1,385,118	1,864,265
ООО «Новороссийский мазутный терминал»	385,962	111,273
ОАО «Флот «НМТП»	319,334	293,029
ОАО «АК «Транснефть»	111,622	123,901
ОАО «ИПП»	61,027	41,565
ОАО «Черномортранснефть»	36,182	32,448
ОАО «НЗТ»	8,619	14,773
ООО «ФЕСКО ИНТЕГРИРОВАННЫЙ ТРАНСПОРТ»	1,226	-
ОАО «НСРЗ»	948	845
ОАО «Новорослесэкспорт»	559	3,574
ООО «ПТП»	132	163
ООО «БСК»	127	122
ЗАО «СФП»	122	20
ООО «БАЛТ-ФОРВАРД»	58	-
ОАО «Связьтранснефть»	19	-
ЗАО «Страховая Компания «ТРАНСНЕФТЬ»	-	33
Итого	2,311,055	2,486,011

21.5. Дивиденды, начисленные к уплате и к получению

	(тыс. руб.)			
	Дивиденды, начисленные к получению		Дивиденды, начисленные к уплате	
	2013	2012	2013	2012
ОАО «НЗТ»	1,390,096	-	-	-
ОАО «ИПП»	800,000	-	-	-
ООО «ПТП»	2,323,000	-	-	-
Акционеры ОАО «НМТП»	-	-	454,917	452,606
Итого	4,513,096	-	454,917	452,606

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «НМТП», состоявшегося 19 июня 2013 года, было принято решение выплатить дивиденды за 2012 год в размере 0.0236 рубля на одну акцию.

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

	2013	(тыс. руб.) 2012
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	1,984,224	2,129,114
Арендные платежи	352,060	330,180
Прочие поступления	138	2,736
На оплату товаров, работ, услуг	(237,887)	(170,825)
На выплату процентов по долговым обязательствам	(297,147)	-
На прочие выплаты, перечисления	(5,232)	(46,620)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
От возврата предоставленных займов	1,419,569	40,000
Дивиденды, а также проценты по финансовым вложениям	4,549,489	1,256,796
На приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	(7,193)	-
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(48,000)	(728,584)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Получение заемных средств	-	1,750,000
Погашение заемных средств	(2,350,000)	-
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	(454,375)	(453,063)
	4,905,646	4,109,734

21.7. Дебиторская задолженность

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
ООО «Новороссийский мазутный терминал»	52,432	213,481	88,692
ОАО «НПК «Зарубежнефть»	22,643	18,962	15,299
ООО «БСК»	18,084	14,287	19,565
ОАО «Флот «НМТП»	8,753	3,626	3,861
ОАО «АК» Транснефть»	5,523	5,010	4,918
ОАО «Черномортранснефть»	3,092	2,823	2,596
ООО «Группа «Сумма»	820	820	820
ОАО «ИПП»	751	712	237,942
ОАО «НЗТ»	638	86	972,868
ЗАО «Транснефть-сервис»	164	9,839	415
ОАО «НСРЗ»	68	71	60
ОАО «Новорослесэкспорт»	24	23	444
ООО «СФП»	12	14	2
ООО «ПТП»	12	6	24
ОАО «Связьтранснефть»	2	2	1
Итого	113,018	269,762	1,347,507

21.8. Кредиторская задолженность

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
ОАО «Флот «НМТП»	38,414	44,271	34,780
Начислен НДС с аванса полученного (ОАО «Флот «НМТП»)	(4,197)	(4,197)	-
ЗАО «Транснефть-сервис»	62,362	43,372	89,752
Начислен НДС с аванса полученного (ЗАО «Транснефть-сервис»)	(2)	(34)	-
ООО «Новороссийский мазутный терминал»	27,050	29,374	-
Начислен НДС с аванса полученного (ООО «Новороссийский мазутный терминал»)	(123)	-	-
ЗАО «Страховая Компания «ТРАНСНЕФТЬ»	-	6,016	-
ОАО «НЗТ»	1,000	1,723	539
ОАО «Новорослесэкспорт»	1,610	1,616	263
ОАО «НСРЗ»	672	629	594
ОАО «Черномортранснефть»	819	378	445
ОАО «ИПП»	-	76	76
ООО «ПТП»	127	-	-
ООО «БАЛТ-ФОРВАРД»	126	80	-
Начислен НДС с аванса полученного (ООО «БАЛТ-ФОРВАРД»)	(9)	(2)	-
ООО «Группа «Сумма»	76	43	43
Итого	127,925	123,345	126,492

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		
	2013 года	2012 года	2011 года
ОАО «Флот «НМТП»	1,392,847	1,403,893	1,404,048
ОАО «Черномортранснефть»	192,008	192,161	192,161
ОАО «Новорослесэкспорт»	-	48,962	25,362
ОАО «НСРЗ»	720	20,303	-
ОАО «НЗТ»	4,749	4,837	4,749
Итого	1,590,324	1,670,156	1,626,320

3.5 Имущество, полученное в аренду

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
ОАО «Флот «НМТП»	161,724	161,724	161,724
ОАО «ИПП»	-	9,236	4,058
ОАО «Новорослесэкспорт»	1,291	6,360	6,734
ОАО «НСРЗ»	-	2,389	2,892
Итого	163,015	179,709	175,408

22. БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Базовая и разводненная прибыль за 2013 и 2012 годы составила:

	<u>2013</u>	<u>(тыс. руб.) 2012</u>
Базовая и разводненная прибыль, тыс. руб.	2,619,680	5,127,408
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.	<u>18,743,128,904</u>	<u>18,743,128,904</u>
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	0.14	0.27

23. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Гарантии и поручительства, выданные Компанией по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 года, представлены следующим образом:

(тыс.руб.)				
Контрагент	Договор	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 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	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
ООО «НМТ»	Договор залога доли № 12734/1/Р1, Договор поручительства № 12734/1/С1 от 17.01.2013	1,800,106	-	-
Итого		1,801,306	7,010	7,031

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 2013 года представлены следующим образом:

			(тыс. руб.)
Контрагент	Договор	Гарант	31 декабря 2013 года
ООО «ТД РусТранс»	Банковская гарантия № Р/00/13/5/3581 от 25.07.2013 по Договору № 1239/13 от 14.06.2013	ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ»	5,625
ООО «ТД РусТранс»	Банковская гарантия № Р/00/13/5/3582 от 25.07.2013 по Договору № 1240/13 от 14.06.2013	ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ»	7,112
ООО «Юг Строй Групп»	Банковская гарантия № 3800/7978/0006/1314-БГ от 08.08.2013 по Договору № 1805/13 от 08.08.2013	ОАО «Сбербанк России»	5,160
ЗАО «СММ»	Банковская гарантия № МБ-БГ-В/13-027/1 от 29.05.2013 по Договору № 84/13 от 06.02.2013	ОАО «Морской Акционерный Банк»	34,600
ЗАО «СММ»	Банковская гарантия № МБ-БГ-В/13-071/1 от 17.10.2013 по Договору № 84/13 от 06.02.2013	ОАО «Морской Акционерный Банк»	86,500
ООО «СМУ-Изоляция»	Банковская гарантия № 4700-071/00001 от 06.08.2013 по Договору № 1573/13 от 02.08.2013	ОАО «БАНК УРАЛСИБ»	31,099
ООО «Электросвязьстрой»	Банковская гарантия № 890 от 13.03.2013 по Договору № 756/11 от 01.11.2011	ООО «Внешнеэкономический промышленный банк»	120,565
ЗАО «СММ»	Банковская гарантия № МБ-БГ-В/13-027/2/1 от 22.11.2013 по Договору № 85/13 от 06.02.2013	ОАО «Морской Акционерный Банк»	26,220
ЗАО «СММ»	Банковская гарантия № МБ-БГ-В/13-060/1 от 22.11.2013 по Договору № 85/13 от 06.02.2013	ОАО «Морской Акционерный Банк»	65,550
ЗАО «СММ»	Банковская гарантия № МБ-БГ-В/13-082/2 от 16.12.2013 по Договору № 85/13 от 06.02.2013	ОАО «Морской Акционерный Банк»	26,220
ООО «Либхерр-Русланд»	Банковская гарантия № 543BGA1300226 от 20.05.2013 по Договору № 978/12 от 22.08.2012	ООО «Дойче Банк»	1,405
ЗАО «СММ»	Банковская гарантия № МБ-БГ-В/13-071/2/1 от 06.12.2013 по Договору № 86/13 от 06.02.2013	ОАО «Морской Акционерный Банк»	65,550
ЗАО «СММ»	Банковская гарантия № МБ-БГ-В/13-027/3/1 от 06.12.2013 по Договору № 86/13 от 06.02.2013	ОАО «Морской Акционерный Банк»	26,220
ООО «НовоморНИИпрект»	Банковская гарантия № 209242 от 30.07.2013 по Договору № 996/13 от 12.07.2013	ООО «КБ «Русский ипотечный банк»	1,940
ООО «Либхерр-Русланд»	Банковская гарантия № 07/ORG/5133695 от 28.10.2013 по Договору № 1150/13 от 30.05.2013	ЗАО «ЮниКредит Банк»	3,234
ООО «Арман»	Банковская гарантия № SP/ORG/5130475 от 18.12.2013 по Договору № 2359/13 от 05.11.2013	ЗАО «ЮниКредит Банк»	5,558
ООО «Либхерр-Русланд»	Банковская гарантия № 07/ORG/5134190 от 28.11.2013 по Договору № 1148/13 от 03.06.2013	ЗАО «ЮниКредит Банк»	1,870
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 61/6-10 от 19.12.2012 по Договору № 603/12 от 13.06.2012	ЗАО «Данске Банк»	1,988
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 18/6-10 от 13.01.2012 по Договору № 639/11 от 26.09.2011	ЗАО «Данске Банк»	1,800
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 63/6-10 от 29.01.2013 по Договору № 538/12 от 02.07.2012	ЗАО «Данске Банк»	238
ООО «СтройКомпани»	Банковская гарантия № 200660 от 18.04.2013 по Договору № 1180/12 от 12.09.2012	ООО «КБ «Русский ипотечный банк»	4,015
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 34/6-10 от 13.04.2012 по Договору № 637/11 от 14.09.2011	ЗАО «Данске Банк»	2,261
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 35/6-10 от 13.04.2012 по Договору № 638/11 от 26.09.2011	ЗАО «Данске Банк»	1,961
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 70/6-10 от 16.04.2013 по Договору № 1037/12 от 06.09.2012	ЗАО «Данске Банк»	2,084
ЗАО «Электросервис»	Банковская гарантия № 201200 от 05.07.2013 по Договору № 798/12 от 20.08.2012	КБ «Русский ипотечный банк» (ООО)	3,392

Контрагент	Договор	Гарант	31 декабря 2013 года
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 32/6-10 от 11.04.2012 по Договору № 767/11 от 31.10.2011	ЗАО «Данске Банк»	1,849
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 36/6-10 от 16.04.2012 по Договору № 245/12 от 02.03.2012	ЗАО «Данске Банк»	1,800
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 72/6-10 от 25.04.2013 по Договору № 0022/1146/12 от 21.08.2012	ЗАО «Данске Банк»	5,676
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 81/6-10 от 30.07.2013 по Договору № 1567/12 от 08.11.2012	ЗАО «Данске Банк»	1,737
ЗАО «КМУС-2»	Банковская гарантия № 0713-086-RAM3-BG3 от 29.11.2013 по Договору № 2180/12 от 24.01.2013	ОАО «Газпромбанк»	416
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 87/6-10 от 27.09.2013 по Договору № 260/13 от 15.02.2013	ЗАО «Данске Банк»	2,167
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 89/6-10 от 02.10.2013 по Договору № 259/13 от 14.02.2013	ЗАО «Данске Банк»	1,737
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 101/6-10 от 03.12.2013 по Договору № 260/13 от 15.02.2013	ЗАО «Данске Банк»	3,108
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 100/6-10 от 02.12.2013 по Договору № 890/13 от 07.05.2013	ЗАО «Данске Банк»	2,340
ЗАО «Конекрейнс»	Банковская гарантия № 21/10-016/75 от 08.04.2013 по Договору № 378/12 от 17.04.2012	ОАО «СЭБ Банк»	5,228
ООО «Юг Строй Групп»	Банковская гарантия № РББ/14-1358 от 25.12.2013 по Договору № 1805/13 от 08.08.2013	ОАО АКБ «РОСБАНК»	5,160
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 105/6-10 от 17.12.2013 по Договору № 961/13 от 07.05.2013	ЗАО «Данске Банк»	4,058
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 104/6-11 от 17.12.2013 по Договору № 889/13 от 07.05.2013	ЗАО «Данске Банк»	4,676
Итого			576,847

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

25. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ БИЗНЕС-РИСКИ

Страновой риск Российской Федерации

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России 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 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, которыми занимается компания и которые предусмотрены законодательством РФ.

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

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 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 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.

Документация по трансфертному ценообразованию за 2012 год в соответствии с новыми требованиями законодательства была подана в налоговые органы в 2013 году.

На дату утверждения настоящей отчетности Компания находится в процессе подготовки документации по трансфертному ценообразованию по внешнеторговым операциям и/или с взаимозависимыми лицами (контролируемым сделкам), имевшим место в 2013 году. Сроки подачи данной документации в налоговые органы – не позднее 20 мая 2014 года.

В связи с отсутствием практики проверки со стороны налоговых органов, а также в силу неясности формулировок ряда положений правил, вероятность оспаривания налоговыми органами позиции Компании в отношении их применения не поддается надежной оценке.

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 2013 года
Активы	
Денежные средства и их эквиваленты	5,993,608
Финансовые вложения и дебиторская задолженность	789,454
Итого активы	6,783,062
Обязательства	
Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	68,372,145
Кредиторская задолженность	212
Итого обязательства	68,372,357
Итого чистая позиция	(61,589,295)

В таблице ниже представлены подробные данные о чувствительности Компании к ослаблению или повышению курса российского рубля по отношению к курсу доллара США на 20%, 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 20% будет иметь прямо противоположное влияние, как показано ниже:

	(тыс.руб.) 31 декабря 2013 года
Убыток от ослабления курса рубля к доллару США	(12,317,859)

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

	(тыс. руб.) 31 декабря 2013 года
Активы	
Денежные средства и их эквиваленты	53
Финансовые вложения и дебиторская задолженность, учитываемые по амортизированной стоимости	-
Итого активы	53
Обязательства	
Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	-
Кредиторская задолженность	33,171
Итого обязательства	33,171
Итого чистая позиция	(33,118)

В таблице ниже представлены подробные данные о чувствительности Компании к ослаблению или повышению курса российского рубля по отношению к курсу евро на 20%, 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 20% будет иметь прямо противоположное влияние, как показано ниже:

	(тыс. руб.) 31 декабря 2013 года
Убыток от ослабления курса рубля к евро	(6,761)

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 года для приобретения ООО «ПТП». Основные условия привлечения кредитных средств раскрыты в Пояснении 14.

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.

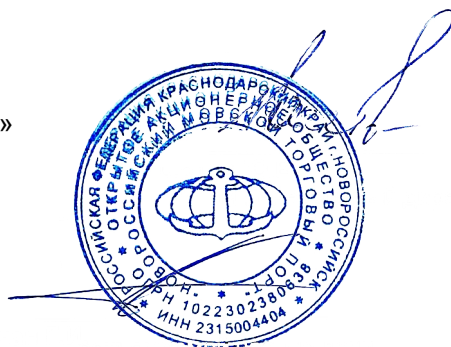
Увеличение (уменьшение) ставки LIBOR на 1% приведет к увеличению (уменьшению) процентных расходов и к уменьшению (увеличению) чистой прибыли Компании на 638,219 тыс. руб.

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период с 28 декабря 2012 года по 20 декабря 2013 года проверяющей группой ИФНС России №6 по крупнейшим налогоплательщикам г. Москвы была проведена выездная налоговая проверка Общества по вопросам соблюдения налогового законодательства по всем налогам за проверяемый период с 1 января 2010 года по 31 декабря 2011 года. По результатам проверки был составлен Акт № 14-10/16190914 от 10 февраля 2014 года.

После ознакомления с указанным документом Общество не считает риски дополнительных налоговых начислений существенными.

Генеральный директор ОАО «НМТП»



Матвиенко Ю. В.

Главный бухгалтер ОАО «НМТП»

Качан Г. И.

17 марта 2014 года