

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «Новорослесэкспорт» за 2014 год**

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА КОМПАНИИ И АНАЛИЗ РЕЗУЛЬТАТОВ
ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2014 ГОД**

ОАО «Новорослесэкспорт» (далее «Компания» или «ОАО «НЛЭ»») зарегистрировано как акционерное общество 17 декабря 1992 года Постановлением №3312 Главы администрации г. Новороссийска.

Юридический и фактический адрес: Россия, 353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Мира, д. 2.

Среднесписочная численность персонала за 2014 и 2013 годы составила 913 и 917 человек соответственно.

Основным видом деятельности ОАО «НЛЭ» является транспортная обработка грузов (код по ОКВЭД – 63.11) и их хранение. Компания является субъектом естественных монополий в соответствии с законом «О естественных монополиях», однако начиная с 7 мая 2013 года ценовое регулирование на услуги по погрузке, выгрузке и хранению грузов в отношении ОАО «НЛЭ» отменено приказом Федеральной службы по тарифам России от 26 марта 2013 года №52-т/1. В настоящее время Компания проводит мониторинг применяемых цен на услуги по погрузке, выгрузке и хранению грузов на ежеквартальной основе.

На текущий момент Компания в основном оперирует Лесным и Контейнерным терминалами, а также занимается прочей деятельностью.

Лесной терминал предназначен для перевалки лесных грузов (пиломатериалы, фанера, древесноволокнистая плита) с железнодорожного и автотранспорта на суда-лесовозы. ОАО «НЛЭ» предоставляет услуги по хранению и накоплению крупных грузовых партий лесных грузов с дальнейшей их погрузкой на суда.

Контейнерный терминал предназначен для обработки (погрузки-выгрузки) контейнерных судов, промежуточного хранения контейнеров на складской территории, комплектации контейнерных партий, а также для погрузки-выгрузки железнодорожных платформ.

Под прочей деятельностью Компании подразумевается предоставление в аренду основных средств другим компаниям (автотранспорт, объекты недвижимости и др.), а также реализация услуг сторонним организациям, оказываемых вспомогательными подразделениями (услуги связи, транзит электро- и тепловой энергии).

В 2014 году выручка от перевалки грузов составила 1 982 572 тыс. руб (в 2013 году – 1 389 559 тыс. руб.):

- перевалка лесных грузов составила 451 466 тыс. руб. (в 2013 году – 262 438 тыс. руб.);
- перевалка контейнеров составила 1 391 126 тыс. руб. (в 2013 году – 995 347 тыс. руб.);
- перевалка металла составила 68 396 тыс. руб. (в 2013 году – 67 285 тыс. руб.);
- перевалка прочих грузов составила 71 584 тыс. руб. (в 2013 году – 64 489 тыс. руб.).

В течение отчетного периода ОАО «НЛЭ» сотрудничало более чем с 200 покупателями. Ключевыми из них являются ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь», ООО «Аркас Раша», «Аркас Шиппинг и Транспорт С.А.», «Эконому Интернешнл Шиппинг Эдженси», «Найсон», доли которых составили 36%, 19%, 12%, 5% и 3% от общего объема продаж соответственно. Доля продаж остальных покупателей в отдельности не превысила 3% от общего объема продаж, что позволяет предполагать, что потеря того или иного покупателя, за исключением ключевых, не приведет к значительным негативным последствиям.

Компания не имеет дочерних и зависимых организаций.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Компанией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

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

Ведение бухгалтерского учета в 2014 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2013 года.

Основные положения учетной политики Компании приведены ниже.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

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

2.3. 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 бухгалтерского законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4. 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.

Инвентаризация основных средств проводится ежегодно. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 13 октября 2014 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2013 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, которая была проведена по состоянию на 13 октября 2014 года.

2.5. Основные средства

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

Для начисления амортизации основных средств в Компании используются следующие способы:

- линейный – для всех групп основных средств, за исключением объектов основных средств, принадлежащих к категориям «Транспортные средства», «Краны» группы «Машины, оборудование и транспортные средства» и группе «Сооружения и передаточные устройства», введенных в эксплуатацию в период с 1 января 2006 года по 31 декабря 2009 года в рамках реализации инвестиционного проекта по реконструкции Контейнерного и Лесного терминалов, а также принадлежащих к категории «Транспортные средства от пробега» группы «Машины, оборудование и транспортные средства»;

- способ уменьшаемого остатка с применением коэффициента ускорения, равного двум – для объектов основных средств, введенных в эксплуатацию в период с 1 января 2006 года по 31 декабря 2009 года в рамках реализации инвестиционного проекта по реконструкции Контейнерного и Лесного терминалов и принадлежащих к категориям «Транспортные средства», «Краны» группы «Машины, оборудование и транспортные средства» и группе «Сооружения и передаточные устройства», а также принадлежащих к категории «Транспортные средства от пробега» группы «Машины, оборудование и транспортные средства».

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 объектов основных средств, введенных в эксплуатацию 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 этом также принимается во внимание:

- ожидаемая 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.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Компания ежегодно переоценивала основные средства до 1998 года. Последняя переоценка проводилась по состоянию на 31 декабря 1997 года. После этого Компания изменила учетную политику, в результате чего переоценка основных средств не производится.

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	5	100
Сооружения и передаточные устройства	3	100
Машины, оборудование и транспортные средства	1	27
Прочие	1	15

2.6. Затраты на ремонт

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

В соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации» 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.

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

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

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

- материалы;
- топливно-энергетические ресурсы;
- заработная плата и отчисления на заработную плату;
- 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 Компании, отражаются на следующих счетах:

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

2.7. Материально-производственные запасы

Приобретение материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов, включающая сумму фактических затрат Компании на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ) (гл. II ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»), и доставку.

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретаемых материально-производственных запасов (далее «МПЗ»), за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением данных запасов.

Единицей учета для обеспечения формирования полной и достоверной информации о материально-производственных запасах, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением по каждой группе (виду) материально-производственных запасов (п.3 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»), является номенклатурный номер.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии применяется метод оценки по средневзвешенной себестоимости. Средняя себестоимость определяется по каждому складу, материально-ответственному лицу и номенклатуре.

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности за вычетом созданного резерва под снижение стоимости МПЗ.

2.8. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, государственные и муниципальные ценные бумаги, облигации и иные ценные краткосрочные и долгосрочные бумаги, депозитные вклады в кредитных организациях, за исключением вкладов с первоначальным сроком размещения до трех месяцев, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, а также предоставленные другим организациям займы.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат Компании на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах) (п. 8, 9 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»). В случае оплаты финансовых вложений неденежными средствами, их отражение в бухгалтерском учете производится в оценке, подтверждаемой соответствующими договорами (п. 14 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»). Бухгалтерский учет финансовых вложений организуется с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные (п. 41 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, пересматриваются на предмет наличия признаков обесценения на каждую отчетную дату. Убыток от обесценения признается при наличии объективных данных, свидетельствующих об устойчивом снижении стоимости финансовых вложений в соответствии с критериями, указанными в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

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

2.10. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Остатки средств на валютных счетах Компании, дебиторская и кредиторская задолженность в иностранных валютах отражаются в рублях в суммах, определенных путем пересчета иностранных валют по курсу Центрального Банка Российской Федерации, действующему на последнее число отчетного периода, а также на дату совершения операции.

Курсы Центрального Банка Российской Федерации, действовавшие на отчетную дату, составляли:

Валюта	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Доллар США	56.2584	32.7292	30.3727
Евро	68.3427	44.9699	40.2286

Расходы и доходы Компании от курсовых разниц отражаются в составе прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах развернуто.

2.11. Формирование и признание расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Учет расходов на производство и реализацию организован с разделением их на следующие виды:

Прямые переменные расходы – расходы, находящиеся в прямой зависимости от изменения объема оказания услуг. В момент возникновения относятся непосредственно на себестоимость конкретной группы оказываемых услуг в дебет счета 20 «Основное производство». В случае невозможности прямого отнесения данных расходов на себестоимость определенной группы оказываемых услуг расходы учитываются на счете 25.01 «Общепроизводственные расходы (переменные)».

Прямые постоянные расходы – расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, уровень которых остается функционально независимым от объемных показателей оказания услуг. Данные расходы учитываются на счете 25.02 «Общепроизводственные расходы (постоянные)».

Расходы вспомогательных производств – расходы производств, занятых обслуживанием основного производства, вид деятельности которых не является для Компании основным. Данные затраты учитываются обособленно на счете 23 «Вспомогательные производства».

Общехозяйственные расходы – расходы, осуществляемые для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Распределение прямых постоянных расходов, расходов вспомогательных производств Компании на себестоимость групп оказываемых услуг производится ежемесячно по видам грузов в соответствии с базами распределения, утвержденными внутренним распоряжением.

2.12. Прочие оборотные и внеоборотные активы

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

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение всего срока их действия.

В бухгалтерском балансе данные расходы отражаются в составе прочих внеоборотных или оборотных активов в зависимости от срока предполагаемого использования настоящих активов после отчетной даты.

2.13. Доходы, в том числе выручка от реализации

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Учет доходов организаций», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 32н.

Доходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этих доходов, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма доходов 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.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Компанией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность.

К доходам от обычных видов деятельности Компании относятся:

- доходы от услуг по перевалке грузов (погрузочно-разгрузочные работы, хранение, транспортно-экспедиторские услуги и т.п.);
- доходы от сдачи в аренду имущества;
- доходы от передачи энергоресурсов субабонентам;
- доходы от реализации пропусков;
- доходы от оказания прочих услуг.

Все остальные доходы являются прочими.

2.14. Порядок создания оценочных резервов и оценочных обязательств

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

- (i) по сомнительным долгам;
- (ii) под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- (iii) под снижение стоимости финансовых вложений.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам

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

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам инвентаризации, проводимой на последнее число каждого отчетного месяца, и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

Сумма резерва 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.

Оценочные обязательства. В отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- (i) по неиспользованным отпускам;
- (ii) по предоставлению пенсионных и прочих долгосрочных социальных гарантий своим сотрудникам в соответствии с заключенным коллективным договором с Первичной профсоюзной организацией работников ОАО «НЛЭ»;
- (iii) по выплатам ключевому управленческому персоналу по итогам работы за отчетный год, предусмотренным в трудовых договорах,
- (iv) прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам

В целях равномерного включения расходов на оплату отпусков в состав затрат на производство и реализацию продукции, работ, услуг Компания формирует обязательство по неиспользованным отпускам, которое рассчитывается исходя из количества дней неиспользованного отпуска, 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 предоставлению пенсионных и прочих долгосрочных социальных гарантий сотрудникам

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.

Оценочное обязательство по выплатам ключевому управленческому персоналу по итогам работы за отчетный год

Компания формирует обязательство по выплатам стимулирующего характера ключевому управленческому персоналу за достижение стратегических целей и повышения эффективности Компании. Премирование осуществляется на основании ключевых показателей эффективности по итогам работы за год. Расчет обязательства произведен исходя из показателей карты ключевых показателей эффективности по итогам 2014 года.

РАСКРЫТИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

(к стр. 1150 бухгалтерского баланса)

Строка «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 годов состоит из:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	2014 года	31 декабря 2013 года	2012 года
Основные средства			
Основные средства (по остаточной стоимости)	2 248 453	2 152 744	2 045 918
Незавершенное строительство	79 669	58 263	69 449
Авансы по капитальным вложениям	61 530	75 191	28 439
Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств	61 397	41 068	15 759
Оборудование к установке	-	723	723
Итого	2 451 049	2 327 989	2 160 288

Движение первоначальной стоимости по группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Остаток на 31 декабря 2013 года	Поступило	Выбыло
Здания	206 832	13 727	(121)
Сооружения	1 750 096	113 990	(1 175)
Машины, оборудование и транспортные средства	1 336 695	217 897	(9 321)
Прочие	53 188	3 158	(1 473)
Итого	3 346 811	348 772	(12 090)

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Остаток на 31 декабря 2012 года	Поступило	Выбыло
Здания	195 608	11 300	(76)
Сооружения	1 683 104	67 062	(70)
Машины, оборудование и транспортные средства	1 183 906	238 361	(85 572)
Прочие	50 047	6 658	(3 517)
Итого	3 112 665	323 381	(89 235)

Сумма накопленной амортизации по группам основных средств на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	2014 года	На 31 декабря 2013 года	2012 года
Здания	89 026	80 828	72 091
Сооружения	486 437	396 441	311 514
Машины, оборудование и транспортные средства	810 845	670 765	637 413
Прочие	48 732	46 033	45 729
Итого	1 435 040	1 194 067	1 066 747

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции на 31 декабря 2014, 2013, 2012 годов представлена следующим образом:

Изменение стоимости основных средств	На 31 декабря		
	2014 года	2013 года	2012 года
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	107 174	130 009	38 218

Информация о полученных в аренду основных средствах, числящихся за балансом на 31 декабря 2014, 2013, 2012 годов, представлена следующим образом:

Группа основных средств	Оценочная стоимость на 31 декабря		
	2014 года	2013 года	2012 года
Земельные участки	1 330 734	1 330 734	1 315 134
Машины и оборудование	346 331	346 331	-
Сооружения	93 446	93 446	93 446
Здания	367	367	367
Итого	1 770 878	1 770 878	1 408 947

Информация о переданных в аренду основных средствах представлена в пояснении 18.

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

(к стр. 1190 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2014 года	2013 года	2012 года
Дноуглубление операционной акватории	90 019	93 757	97 495
Программные продукты	2 444	764	3 713
Сертификаты и лицензии	262	457	675
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	425	1 140
Прочие	8 289	8 645	1 762
Итого	101 014	104 048	104 785

В 2008 году были проведены дноуглубительные работы в операционной акватории Цемесской бухты общей стоимостью 112 446 тыс. руб. с целью обслуживания судов большого тоннажа. Данные работы были проведены без согласия собственника акватории, кем является Российская Федерация в лице ФГУП «Росморпорт». Отсутствие согласия собственника препятствует регистрации права собственности и вводу в эксплуатацию данных активов. По состоянию на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 годов в силу длительности периода использования созданного актива стоимость дноуглубительных работ включена в состав прочих внеоборотных активов.

Стоимость дноуглубительных работ равномерно переносится в себестоимость продаж в течение определенного экспертным путем срока эксплуатации результатов данных работ.

5. ЗАПАСЫ

(к стр. 1210 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2014 года	2013 года	2012 года
Материалы	38 897	38 949	41 278
Резерв под снижение стоимости МПЗ	(8 816)	(7 583)	(15 723)
Итого	30 081	31 366	25 555

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

(к стр. 1210 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	тыс. руб. Значение
Баланс на 31 декабря 2012 года	15 723
Начисление резервов	2 887
Восстановление резервов	(11 027)
Баланс на 31 декабря 2013 года	7 583
Начисление резервов	3 852
Восстановление резервов	(2 619)
Баланс на 31 декабря 2014 года	8 816

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(к стр. 1230 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2014 года	2013 года	2012 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	208 770	109 513	144 920
Расчеты с бюджетом	144 622	85 113	59 095
Расчеты с прочими дебиторами	51 408	15 151	16 040
Расчеты по авансам, выданным поставщикам	22 750	18 847	10 770
Расчеты по лизингу	13 069	-	69 022
Авансы по краткосрочным страховым полисам	1 872	989	412
Расчеты с персоналом	804	962	1 275
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	161	145	132
НДС с авансов	(2 692)	(2 481)	(13 387)
Резерв по сомнительным долгам	(14 094)	(9 299)	(19 068)
Итого	426 670	218 940	269 211

6.1. Расчеты по авансам, выданным поставщикам

Контрагент	На 31 декабря		
	2014 года	2013 года	2012 года
ФГУП «Нацрыбресурс»	8 122	7 622	5 331
ООО «СВС Феррари Рус»	4 578	470	-
ОАО «РЖД»	2 607	2 259	2 653
ФГУП «Росморпорт»	2 576	2 576	2 576
Прочие	4 867	5 920	210
Итого	22 750	18 847	10 770

6.2. Расчеты с покупателями и заказчиками

Контрагент	тыс. руб.		
	На 31 декабря		
	2014 года	2013 года	2012 года
ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь»	119 323	39 500	30 119
Аркас Шиппинг и Транспорт	25 910	15 702	8 929
ООО «Аркас Раша»	16 414	14 275	16 288
ОАО «Краснодартеплоэнерго» (АТЭК)	13 364	9 654	12 288
ЗАО «Новоенисейский лесохимический комплекс»	-	4 751	18 387
Прочие	33 759	25 631	58 909
Итого	208 770	109 513	144 920

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	Покупатели и заказчики	Авансы выданные
Баланс на 31 декабря 2012 года	18 369	699
Начисление резервов	21 404	513
Восстановление резервов	(29 466)	(552)
Использование резервов	(1 401)	(267)
Баланс на 31 декабря 2013 года	8 906	393
Начисление резервов	16 798	1 939
Восстановление резервов	(12 004)	(1 083)
Использование резервов	(845)	(10)
Баланс на 31 декабря 2014 года	12 855	1 239

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(к стр. 1250 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2014 года	2013 года	2012 года
Денежные эквиваленты	3 013 261	1 273 469	556 718
Расчетные счета в валюте	16 813	4 966	12 775
Расчетные счета в рублях	2 670	13 811	2 553
Прочие специальные счета	260	144	174
Денежные документы	350	350	350
Касса	60	116	146
Итого	3 033 414	1 292 856	572 716

Денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2014 года представлены в таблице:

Банк	Валюта депозита	Ставка, %	тыс. руб.
			Остаток на 31 декабря 2014 года
ОАО «Сбербанк России»	рубли	9.68%	31 000
ООО «Внешпромбанк»	рубли	12.5-27.5%	50 000
ООО «Внешпромбанк»	доллары	7.7-9.75%	2 896 668
ООО «Внешпромбанк»	евро	7.15%	35 593
Итого			3 013 261

Денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2013 года представлены в таблице:

Банк	Валюта депозита	Ставка, %	тыс. руб. Остаток на 31 декабря 2013 года
ООО «Внешпромбанк»	рубли	7.7-8.75%	96 142
ООО «Внешпромбанк»	доллары	5.85-6.25%	1 155 337
ООО «Внешпромбанк»	евро	6%	21 990
Итого			1 273 469

Денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2012 года представлены в таблице:

Банк	Валюта депозита	Ставка, %	тыс. руб. Остаток на 31 декабря 2012 года
ООО «Внешпромбанк»	рубли	7.5-9.15%	87 000
ООО «Внешпромбанк»	доллары	3.95-5.5%	454 718
ОАО «Сбербанк России»	рубли	4.64%	15 000
Итого			556 718

Проценты, начисленные в 2014 году, составили 173 080 тыс. руб., в 2013 году – 59 462 тыс. руб.

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

(к стр. 1310 бухгалтерского баланса)

В 2014 и 2013 годах размер уставного капитала Компании не изменялся. На 31 декабря 2014, 2013 и 2012 годов уставный капитал ОАО «НЛЭ» составляет 37 тыс. руб. и состоит из 3 096 540 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0.012 руб. каждая. Уставный капитал ОАО «НЛЭ» оплачен полностью.

Акции Компании на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 годов распределены следующим образом:

Акционеры ОАО «НЛЭ»	Количество акций, шт.	Процент владения
ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	2 829 546	91.38 %
Прочие акционеры (юридические и физические лица)	266 994	8.62 %
Итого	3 096 540	100 %

На 31 декабря 2014 года были объявлены дивиденды по результатам деятельности Компании за 9 месяцев 2014 года в сумме 1 млрд. руб., из них в течение 2014 года было выплачено 959 698 тыс. руб. По итогам деятельности за 2013 и 2012 годы дивиденды не объявлялись.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(к стр. 1520 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2014 года	2013 года	2012 года
Расчеты по налогу на прибыль	155 079	9 426	12 157
Расчеты с учредителями	40 302	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 963	12 018	13 186
Расчеты с персоналом	12 091	11 067	11 542
Расчеты по авансам, полученным от покупателей	10 990	2 720	6 019
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	9 044	7 383	9 706
Расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	3 046	13 144	4 950
Расчеты с прочими кредиторами	1 346	762	1 344
НДС с авансов	(346)	(82)	(331)
Итого	245 515	56 438	58 573

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(к стр. 1430, 1540 бухгалтерского баланса)

к стр. 1430, 1540 бухгалтерского баланса)

	тыс. руб.			
Наименование показателя	По предоставлению пенсионных гарантий	По неиспользованным отпускам	По выплатам ключевому управленческому персоналу	Итого
Баланс на 31 декабря 2012 года	44 891	23 648	10 648	79 187
Увеличение обязательств	831	41 983	10 526	53 340
Уменьшение обязательств	(497)	(39 030)	(10 648)	(50 175)
Баланс на 31 декабря 2013 года	45 225	26 601	10 526	82 352
Увеличение обязательств	2 464	47 052	11 011	60 527
Уменьшение обязательств	(2 816)	(42 916)	(10 526)	(56 258)
Баланс на 31 декабря 2014 года	44 873	30 737	11 011	86 621

Ниже приведен анализ оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 годов в зависимости от сроков погашения:

	На 31 декабря		
	2014 года	2013 года	2012 года
Долгосрочные оценочные обязательства	37 932	39 807	39 829
Краткосрочные оценочные обязательства	48 689	42 545	39 358
Итого	86 621	82 352	79 187

11. ВЫРУЧКА

(к стр. 2110 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2014 год	За 2013 год
Выручка от оказания услуг по перевалке грузов	1 982 572	1 389 559
Выручка от дополнительных услуг, связанных с перевалкой грузов	1 171 338	744 535
Выручка от оказания прочих услуг	160 996	65 621
Итого	3 314 906	2 199 715

12. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(к стр. 2120, 2220 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2014 год	За 2013 год
Затраты на оплату труда	387 803	340 340
Амортизация	255 408	218 753
Аренда имущества	177 227	215 289
Материальные затраты	154 435	121 325
Работы и услуги производственного характера	123 846	94 071
Отчисления на социальные нужды	113 641	98 228
Ремонт и техническое обслуживание	60 363	101 659
Налоги	43 529	45 268
Прочие затраты	95 345	43 697
Итого	1 411 597	1 278 630

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

(к стр. 2340 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2014 год	За 2013 год
Курсовые разницы, нетто	1 442 938	57 669
Прибыль от продажи валюты, нетто	39 755	-
Доходы, связанные с изменением условий договоров аренды	33 506	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	15 015	10 504
Доходы от реализации МПЗ	5 270	1 355
Изменение пенсионного обязательства	2 816	676
Поступления от продажи основных средств	903	7 428
Изменение резерва под снижение стоимости МПЗ	-	8 140
Изменение резерва по сомнительным долгам	-	8 101
Прочие доходы	10 626	7 438
Итого	1 550 829	101 311

В отчетном году было изменено представление прочих доходов и расходов: некоторые виды, в частности, курсовые разницы, были представлены свернуто, в результате чего сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за прошлый год были скорректированы для целей сопоставимости соответствующим образом.

14. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

(к стр. 2350 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2014 год	За 2013 год
Расходы социального характера	17 446	12 843
Изменение резерва по сомнительным долгам	5 650	-
Расходы непроизводственного характера и социальные выплаты	5 601	8 161
Изменение резерва под снижение стоимости МПЗ	1 233	-
Услуги банков	1 253	828
Прочие расходы	12 670	16 381
Итого	43 853	38 213

В отчетном году было изменено представление прочих доходов и расходов: некоторые виды, в частности, курсовые разницы, были представлены свернуто, в результате чего сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за прошлый год были скорректированы для целей сопоставимости соответствующим образом.

15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
Прибыль до налогообложения	3 583 365	1 043 645
Условный расход по налогу на прибыль	716 673	208 728
Постоянное налоговое обязательство		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	4 821	6 310
по нормируемым расходам	36	112
по резервам под снижение стоимости МПЗ	247	(1 628)
по прочим расходам	708	(128)
по оценочным обязательствам	(70)	31
Итого	5 742	4 697
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива		
по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения сроков и способов и налоговом учете	5 685	1 868
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета	(217)	158
по резервам по выплатам ключевому управленческому персоналу	97	2 105
по безвозмездно полученному имуществу	(118)	(118)
по прочим расходам	151	-
Итого	5 598	4 013
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства		
по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(9 138)	(9 195)
по затратам на долгосрочный ремонт и обслуживание основных средств	(4 066)	(5 062)
по прочим расходам	22	-
Итого	(13 182)	(14 257)
Итого текущий налог на прибыль	714 831	203 181

16. ПОЛУЧЕННЫЕ ГАРАНТИИ

В отчетном периоде Компания получила банковские гарантии в счет обеспечения обязательств своих подрядчиков на сумму 60 234 тыс. руб.:

Контрагент	Банк	Сумма
ООО «Мостостроительная компания»	ОАО «БИНБАНК»	1 106
ООО «СпецИнвестстрой»	ОАО «БИНБАНК»	413
ООО «Спецстройавтоматика»	ОАО «БИНБАНК»	1 281
ООО «Карготек РУС»	ЗАО «Данске банк»	3 547
ООО «ТД РусТранс»	ООО «КБ СОВИНКОМ»	2 565
ООО «СВС Феррари Рус»	ОАО «АКБ РосЕвроБанк»	4 578
ЗАО «Конекрейнс»	ОАО «СЭБ Банк»	46 187
ОАО «Краснодарэнергоремонт»	ОАО «Уралсиб»	557
ИТОГО		60 234

17. РИСКИ

17.1. Операционная среда и отраслевые риски

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Российскую Федерацию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Российской Федерации 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 Российская Федерация добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика Российской Федерации особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В течение 2014 года произошло значительное снижение цен на энергоресурсы. Руководство не может достоверно оценить дальнейшее изменение цен и влияние, которое они могут оказать на финансовое положение Компании.

Начиная с марта 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Международные рейтинговые агентства понизили долгосрочный рейтинг Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте. В декабре 2014 года Центральный Банк Российской Федерации резко поднял ключевую ставку, что привело к значительному росту ставок по кредитам на внутреннем рынке. Обменный курс рубля относительно других валют значительно снизился. Эти события могут вызвать затруднение доступа российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, утечку капитала, ослабление рубля и другие негативные экономические последствия.

Влияние этих событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить.

Наиболее значимыми отраслевыми рисками, влияющими на деятельность ОАО «Новорослесэкспорт», являются:

- повышение уровня конкуренции между морскими портами в регионе, где ОАО «Новорослесэкспорт» осуществляет свои операции;
- перебои или задержки в работе российских железных и автомобильных дорог, трубопроводной инфраструктуры;
- тоннажные ограничения прохода транспортных судов через проливы Босфор, Дарданеллы и Мраморное море;
- изменение тарифной политики предприятий транспортной отрасли, в особенности изменение железнодорожных тарифов;
- развитие новых перегрузочных мощностей в портах-конкурентах;
- изменения на мировом фрахтовом рынке, обуславливающие рост ставок на перевозку грузов;
- увеличение стоимости энергетических ресурсов;
- неблагоприятные погодные условия на Черном море;
- возможное снижение объема перевалки или уменьшение клиентской базы.

Действия ОАО «Новорослесэкспорт» по снижению влияния негативных факторов:

1. Повышение качества предлагаемого сервиса.
2. Внедрение высокопроизводительного оборудования и технологий.
3. Снижение себестоимости услуг.
4. Применение конкурентоспособных тарифов.

17.2. Риски, связанные с возможным изменением цен

В соответствии с изменениями законодательства о регулировании деятельности субъектов естественных монополий, начиная с 7 мая 2013 года ценовое регулирование в отношении услуг ОАО «НЛЭ» по погрузке, выгрузке и хранению грузов не применяется.

17.3. Социальные риски

Несмотря на то, что ОАО «Новорослесэкспорт» является одним из крупных работодателей Краснодарского края, выплачивающим заработную плату без задержек и в полном объеме, нельзя исключить того, что социальные волнения, вызванные возможной экономической или политической нестабильностью в России или в регионе, где Компания осуществляет свою деятельность, может повлечь социальные волнения, забастовки, иные неблагоприятные последствия.

17.4. Правовые риски

За отчетный период изменений валютного, налогового, а также таможенного законодательства, существенно повлиявших на деятельность ОАО «Новорослесэкспорт», не произошло.

Кроме лицензий на основные виды деятельности, Предприятие в достаточном объеме имеет необходимые лицензии для осуществления иных видов деятельности, предусмотренных законодательством РФ.

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

17.5. Риски, связанные с деятельностью Компании

В отчетный период ОАО «Новорослесэкспорт» не участвовало в судебных процессах, которые бы существенно повлияли на деятельность Компании.

Возможной ответственности Компания по долгам третьих лиц не имеет.

17.6. Финансовые риски

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, ОАО «Новорослесэкспорт» 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 ОАО «Новорослесэкспорт».

Риски, связанные с изменением валютных курсов

Основной валютный риск для ОАО «Новорослесэкспорт» связан с колебаниями обменных курсов рубля к доллару США. В связи с тем, что тарифы Компании определены в долларах США, укрепление курса рубля по отношению к доллару США может повлечь снижение выручки, прибыли и рентабельности.

Риски, связанные с влиянием инфляции

Инфляционные процессы, в результате которых происходит удорожание используемых в своей деятельности материалов и сырья, могут оказать влияние на увеличение валюты баланса.

Инфляционные процессы в экономике Российской Федерации могут оказать существенное влияние также на чистую прибыль Компании в связи с тем, что возможности ОАО «Новорослесэкспорт» по установлению тарифов на погрузочно-разгрузочные работы ограничены государственным регулированием, в то время как затраты Компании, выраженные преимущественно в рублях, изменяются в соответствии с темпами инфляции в России. Изменение индекса потребительских цен оказывает определенное влияние на уровень рентабельности Компании, и, как следствие, на финансовое состояние и возможность выполнения обязательств, однако это влияние не является фактором прямой зависимости.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск неисполнения контрагентами договорных обязательств и возникновения у Компании связанных с этим убытков. Политика Компании предусматривает работу исключительно с кредитоспособными контрагентами и получения при необходимости достаточного обеспечения для снижения риска убытков от неисполнения обязательств. Крупнейшие покупатели, в отношении которых может существовать риск концентрации продаж, раскрыты в Пояснении 1.

Налоговые риски

Компания имеет налоговые риски в части применения льготы по налогу на имущество в отношении основных средств, которые вводились в эксплуатацию в 2006-2008 годах, учитывая то, что Постановление о присвоении статуса инвестиционного проекта датировано 2010 годом. По мнению налоговых органов, данные основные средства не подлежат исключению из налогооблагаемой базы по налогу на имущество. Сумма доначисления, предъявленная к взысканию налоговыми органами в настоящее время составляет 78,858 тыс. руб. По оценке Компании вероятность реализации риска, т.е. неблагоприятного исхода, оценивается как «ниже средней».

Трансфертное ценообразование

В соответствии с законодательством о трансфертном ценообразовании 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. В 2013 году Компания осуществляла контролируемые сделки, и уведомление по ним в соответствии с требованиями законодательства было подано в налоговые органы в 2014 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 2014 году. Сроки подачи данной документации в налоговые органы – не позднее 20 мая 2015 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.

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные стороны Компании представлены ее основным акционером (ОАО «Новороссийский морской торговый порт», или ОАО «НМТП»), компаниями, входящими в Группу НМТП, а также другими компаниями и физическими лицами, связанными с акционерами.

Контролирующим акционером ОАО «Новороссийский морской торговый порт» по состоянию на 31 декабря 2014 года является компания «Новопорт Холдинг Лтд.» («Novoport Holding Ltd.»), которая зарегистрирована в соответствии с законодательством Британских Виргинских островов. Ее владельцем является компания «ОМИРИКО ЛИМИТЕД» («OMIRICO LIMITED»), которая зарегистрирована в соответствии с законодательством Республики Кипр. Компания «ОМИРИКО ЛИМИТЕД» совместно контролируется ОАО «АК «Транснефть» и Группой «Сумма». Владелец 100% обыкновенных акций ОАО «АК «Транснефть» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Конечным бенефициаром Группы «Сумма» является Магомедов З. Г.

К связанным сторонам также относятся члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал, который включает в себя генерального директора, финансового директора, главного бухгалтера, директора поддержки бизнеса, главного инженера.

Состав Совета директоров ОАО «НЛЭ» по состоянию на 31 декабря 2014 года:

Фамилия, имя, отчество	Должность
1. Акиндинов Станислав Владимирович	член совета директоров
2. Ананенко Александр Александрович	член совета директоров
3. Жагловский Владимир Николаевич	член совета директоров
4. Казенкин Илья Сергеевич	член совета директоров
5. Платонов Николай Валерьевич	член совета директоров
6. Половинкин Максим Александрович	член совета директоров
7. Ходырев Сергей Александрович	член совета директоров
8. Шайдаев Марат Магомедович	член совета директоров
	* Председатель не избран.

Состав Совета директоров ОАО «НЛЭ» по состоянию на 31 декабря 2013 года:

Фамилия, имя, отчество	Должность
1. Ананенко Александр Александрович	член совета директоров
2. Дарма Николай Викторович	член совета директоров
3. Жагловский Владимир Николаевич	член совета директоров
4. Казенкин Илья Сергеевич	член совета директоров
5. Карманова Любовь Николаевна	член совета директоров
6. Степаныч Михаил Петрович	член совета директоров
7. Ходырев Сергей Александрович	член совета директоров
8. Шайдаев Марат Магомедович	член совета директоров
	* Председатель не избран.

Состав Совета директоров ОАО «НЛЭ» по состоянию на 31 декабря 2012 года:

Фамилия, имя, отчество	Должность
1. Шайдаев Марат Магомедович	председатель совета директоров
2. Лихолет Альберт Вячеславович	член совета директоров
3. Жагловский Владимир Николаевич	член совета директоров
4. Попов Александр Юрьевич	член совета директоров
5. Спильниченко Владимир Кириллович	член совета директоров
6. Ходырев Сергей Александрович	член совета директоров
7. Яблочникова Елена Валерьевна	член совета директоров

Сумма начисленных вознаграждений ключевому управленческому персоналу ОАО «НЛЭ» в отчетном периоде составила 30 663 тыс. руб. (в 2013 году – 26 465 тыс. руб.).

Характер начислений	За 2014 год	тыс. руб. За 2013 год
Основной заработок	18 476	15 449
Премия по результатам достижения КПЭ (оценочно)	11 011	10 526
Премии текущие и годовые	1 176	490
Итого	30 663	26 465

Операции со связанными сторонами в течение 2014 года включают:

Связанные стороны	Характер взаимоотношений	Продажа работ, услуг, без НДС	(тыс. руб.) Приобретение работ, услуг, основных средств без НДС
ОАО «Флот НМТП»	компания, входящая в Группу НМТП	-	2 166
ОАО «НМТП»	основной акционер	19 388	267
ОАО «НЗТ»	компания, входящая в Группу НМТП	93	92
Итого		19 481	2 525

Остатки по расчетам со связанными сторонами на 31 декабря 2014 года включают:

Связанные стороны	Характер взаимоотношений	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность, кроме займов	Имущество, предоставленное в аренду по первоначальной стоимости	(тыс. руб.) Имущество, полученное в аренду по договорной стоимости
ОАО «НМТП»	основной акционер	1 901	35	-	-
	компания, входящая в Группу НМТП				
ОАО «НЗТ»		9	9	1 003 278	22 169
Итого		1 910	44	1 003 278	22 169

Операции со связанными сторонами в течение 2013 года включают:

Связанные стороны	Характер взаимоотношений	Продажа работ, услуг, без НДС	тыс. руб. Приобретение работ, услуг, основных средств без НДС
ОАО «Флот НМТП»	компания, входящая в Группу НМТП	-	30 188
ОАО «НМТП»	основной акционер	16 316	559
ОАО «НЗТ»	компания, входящая в Группу НМТП	93	93
Итого		16 409	30 840

Остатки по расчетам со связанными сторонами на 31 декабря 2013 года включают:

(тыс. руб.)					
Связанные стороны	Характер взаимоотношений	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность, кроме займов	Имущество, предоставленное в аренду по первоначальной стоимости	Имущество, полученное в аренду по договорной стоимости
ОАО «НМТП»	основной акционер компания, входящая в Группу НМТП	1 610	24	707	-
ОАО «НЗТ»		-	-	22 230	22 169
Итого		1 610	24	22 937	22 169

Остатки по расчетам со связанными сторонами на 31 декабря 2012 года включают:

(тыс. руб.)					
Связанные стороны	Характер взаимоотношений	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность, кроме займов	Имущество, предоставленное в аренду по первоначальной стоимости	Имущество, полученное в аренду по договорной стоимости
ОАО «Флот НМТП»	компания, входящая в Группу НМТП	-	2 260	-	-
ОАО «НМТП»	основной акционер компания, входящая в Группу НМТП	1 616	23	6 360	-
ОАО «НЗТ»		1	9	4 499	22 169
Итого		1 617	2 292	10 859	22 169

Денежные потоки со связанными сторонами включают:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2014 год	За 2013 год
Движение денежных средств по текущей деятельности	16 718	(16 349)
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	19 226	16 414
На оплату товаров, работ, услуг	(2 508)	(32 763)
Движение денежных средств по финансовым операциям	(913 777)	-
На выплату дивидендов	(913 777)	-
Итого	(897 059)	(16 349)

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки показываются свернуто, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В данном раскрытии денежные потоки со связанными сторонами отражены развернуто.

19. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию за 2014 и 2013 годы составила:

Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
Чистая прибыль, тыс. руб.	2 857 886	829 284
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	3 096 540	3 096 540
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0.923	0.268

В течение отчетного года Компанией не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Компания не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли – продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

20. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

Экологическая безопасность регулируется федеральным законом №7 от 10 ноября 2002 года «Об охране окружающей среды», основные принципы которого гласят:

- соблюдение права человека на благоприятную окружающую среду;
- научно обоснованное сочетание экологических, экономических и социальных интересов человека, общества и государства в целях обеспечения устойчивого развития общества и благоприятной окружающей среды.

Отдел промышленной безопасности и охраны труда ОАО «НЛЭ» ведет непрерывный мониторинг состояния окружающей среды:

- контроль за качественными и количественными показателями образования отходов производства;
- контроль за качественными и количественными показателями выбросов в атмосферу;
- контроль за качественными и количественными показателями сбросов загрязняющих веществ в водную среду.

В целях поддержания благоприятной экологической обстановки в Компании налажен четкий и полный производственный контроль:

- над образованием, хранением и утилизацией более 30 видов промышленных отходов;
- над техническим состоянием пылеулавливающих агрегатов, технологического оборудования, способного уменьшить объемы образования загрязняющих веществ.

В 2014 и 2013 годах не зарегистрировано случаев экологических аварий на территории Компании.

Генеральный директор



Лихолет А. В.

Главный бухгалтер

Литвиненко М. Ю.

2 марта 2015 года