

**Акционерное  
общество  
«Новорослесэкспорт»**

Бухгалтерская отчетность за 2017 год  
и аудиторское заключение  
независимого аудитора

МРИ ФНС по КН  
ПО КРАСНОДАРСКОМУ КРАЮ

РУДСКИХ И В.

*по ТКЕ*

22 МАР 2018

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров Акционерного общества «Новорослесэкспорт»

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Новорослесэкспорт» (далее – «Компания») состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - Отчета об изменениях капитала за 2017 год;
  - Отчета о движении денежных средств за 2017 год;
  - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами указаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами также выполнены прочие этические обязанности, установленные этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что получили достаточные и надлежащие аудиторские доказательства для выражения мнения.

### Прочая информация

Руководство отвечает за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением бухгалтерской отчетности и нашего аудиторского заключения по ней. Мы предполагаем, что годовой отчет будет предоставлен нам после даты данного аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем выражать какой-либо формы уверенности по данной информации.

В связи с проведением аудита бухгалтерской отчетности мы обязаны ознакомиться с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена. В ходе ознакомления мы рассматриваем прочую информацию на предмет существенных несоответствий бухгалтерской отчетности, знаниям, полученным нами в ходе аудита, а также иных возможных существенных искажений.

МР И ФНС по КН  
по КРАСНОДАРСКОМУ КРАЮ

РУДСКИХ И В 22 МАР 2018

Если на основании проведенной работы мы придем к выводу, что прочая информация существенно искажена, мы будем обязаны сообщить об этом лицам, отвечающим за корпоративное управление.

#### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность**

Руководство отвечает за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство отвечает за оценку способности Компании непрерывно продолжать деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Компании.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, отвечают за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

#### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности**


Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность – это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к утрате Компанией способности непрерывно продолжать деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

Мы информируем лиц, отвечающих за корпоративное управление, о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных проблемах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

  
Игорь Александрович Метелкин,  
руководитель задания


Компания: АО «Новорослеспорт»

Свидетельство о государственной регистрации  
Акционерного общества «Новорослеспорт» № 3312.  
Зарегистрировано Администрацией города Новороссийска  
17 декабря 1992 года.

Основной государственный регистрационный номер  
1022302377536.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный  
реестр юридических лиц о юридическом лице,  
зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выдано 9 июля  
2002 года Инспекцией МНС России по г. Новороссийску  
Краснодарского края.

Место нахождения: Россия, 353900, Краснодарский край,  
г. Новороссийск, ул. Мира, д.2

Аудиторская организация: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

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

Основной государственный регистрационный номер:  
1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕФРЮЛ:  
серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г.  
Межрайонной Инспекцией МНС России № 39  
по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов  
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОГРН  
11603080484.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2017 года

Организация:

Акционерное общество  
«Новорослесэкспорт»

Идентификационный номер  
налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/  
форма собственности

Единица измерения

Адрес

Транспортная обработка грузов

Непубличное акционерное общество /  
частная собственность

тыс. руб.

353900, Россия, г. Новороссийск,  
ул. Мира, 2

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/  
по ОКФС

по ОКЕИ

**К О Д Ы**

0710001

31.12.2017

00260209

2315014794

52.24

12267/16

384

Наименование показателя	Код	Пояснение	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Основные средства	1150	3	3 474 590	3 122 768	2 536 779
в том числе:					
Незавершенное строительство	1151		46 494	83 744	105 698
Авансы по капитальным вложениям	1153		550 033	578 715	22 685
Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств	1154		205 906	113 092	86 421
Финансовые вложения	1170		89	89	89
Отложенные налоговые активы	1180	15	812 443	810 782	743 260
Прочие внеоборотные активы	1190	4	101 131	99 648	99 245
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>		<b>4 388 253</b>	<b>4 033 287</b>	<b>3 379 373</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Запасы	1210	5	44 823	36 635	39 669
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		845	1 833	303
Дебиторская задолженность	1230	6	308 549	346 098	399 680
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7	589 899	402 248	192 023
Прочие оборотные активы	1260		3 670	5 239	3 340
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>		<b>947 786</b>	<b>792 053</b>	<b>635 015</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>		<b>5 336 039</b>	<b>4 825 340</b>	<b>4 014 388</b>
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Уставный капитал	1310	8	37	37	37
Переоценка внеоборотных активов	1350		57 627	57 825	57 957
Резервный капитал	1360		6	6	6
Нераспределенная прибыль	1370		4 757 911	4 052 084	2 344 433
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>		<b>4 815 581</b>	<b>4 109 952</b>	<b>2 402 433</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Отложенные налоговые обязательства	1420	15	155 940	125 161	127 541
Оценочные обязательства	1430	10	63 603	60 477	57 870
Прочие долгосрочные обязательства	1440		32 750	461	19 895
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>		<b>252 293</b>	<b>186 099</b>	<b>205 306</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Кредиторская задолженность	1520	9	204 636	467 104	1 342 596
Доходы будущих периодов	1530		9 132	9 724	10 316
Оценочные обязательства	1540	10	54 397	52 461	53 737
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>		<b>268 165</b>	<b>529 289</b>	<b>1 406 649</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>		<b>5 336 039</b>	<b>4 825 340</b>	<b>4 014 388</b>

Генеральный директор

(подпись)

6 марта 2018 года

Лихоленко  
(ФИО)



Финансовый директор

(подпись)

Акопова Т. М.  
(ФИО)

МР И ФНС по КН  
по Краснодарскому краю

Регистрация

22 МАР 2018

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**за 2017 год**

Организация

Акционерное общество  
«Новорослесэкспорт»

Идентификационный номер  
налогоплательщика

Вид экономической деятельности  
Организационно-правовая форма/  
форма собственности  
Единица измерения

Транспортная обработка грузов  
Непубличное акционерное общество /  
частная собственность  
тыс. руб.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКПФУ

по ОКФС

по ОКЕИ

**К О Д Ы**

0710002

31.12.2017

00260209

2315014794

52.24

12267/16

384

Наименование показателя	Код	Пояснение	За 2017 год	За 2016 год
Выручка	2110	11	4 102 295	4 518 722
Себестоимость продаж	2120	12	(1 380 930)	(1 349 867)
<b>Валовая прибыль</b>	2100		<b>2 721 365</b>	<b>3 168 855</b>
Управленческие расходы	2220	12	(201 565)	(193 607)
<b>Прибыль от продаж</b>	2200		<b>2 519 800</b>	<b>2 975 248</b>
Проценты к получению	2320		14 272	16 011
Прочие доходы	2340	13	43 504	227 356
Прочие расходы	2350	14	(107 224)	(383 013)
<b>Прибыль до налогообложения</b>	2300		<b>2 470 352</b>	<b>2 835 602</b>
Текущий налог на прибыль	2410	15	(473 455)	(644 689)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	15	8 503	7 667
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	15	(30 779)	2 380
Изменение отложенных налоговых активов	2450	15	1 661	67 522
Прочее	2460		(7 356)	(6 296)
<b>Чистая прибыль</b>			<b>1 960 423</b>	<b>2 254 519</b>

**СПРАВОЧНО**

Совокупный финансовый результат периода	2600		1 960 423	2 254 519
Базовая прибыль на акцию	2900	20	0,633	0,728

Генеральный директор

(подпись)

6 марта 2018 года

Лихолет  
(ФИО)



Финансовый директор

(подпись)

Акопова Т. М.  
(ФИО)

МРБ ФНС по КН  
по КРАСНОДАРСКОМУ КРАЮ  
РУДСКИХ И В.



**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
**за 2017 год**

Организация

Акционерное общество  
«Новорослэкспорт»

Идентификационный номер  
налогоплательщика

Вид экономической деятельности  
Организационно-правовая форма/  
форма собственности  
Единица измерения

Транспортная обработка грузов  
Непубличное акционерное  
общество / частная собственность  
тыс. руб.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/  
по ОКФС

по ОКЕИ

**КОДЫ**

0710003

31.12.2017

00260209

2315014794

52.24

12267/16

384

**1. ДВИЖЕНИЕ КАПИТАЛА**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Пере-оценка внеоборот-ных активов	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2015 года</b>	<b>3200</b>	<b>37</b>	<b>57 957</b>	<b>6</b>	<b>2 344 433</b>	<b>2 402 433</b>
Чистая прибыль	3321	-	-	-	2 254 519	2 254 519
Списание дооценки по выбывшим основным средствам	3330	-	(132)	-	132	-
Дивиденды					(547 000)	(547 000)
<b>Величина капитала на 31 декабря 2016 года</b>	<b>3200</b>	<b>37</b>	<b>57 825</b>	<b>6</b>	<b>4 052 084</b>	<b>4 109 952</b>
Чистая прибыль	3321	-	-	-	1 960 423	1 960 423
Списание дооценки по выбывшим основным средствам	3330	-	(198)	-	198	-
Дивиденды	3340	-	-	-	(1 254 794)	(1 254 794)
<b>Величина капитала на 31 декабря 2017 года</b>	<b>3300</b>	<b>37</b>	<b>57 627</b>	<b>6</b>	<b>4 757 911</b>	<b>4 815 581</b>

**2. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Чистые активы	3600	4 824 713	4 119 676	2 412 749

Генеральный директор

(подпись)

6 марта 2018 года

Лихолет  
(ФИО)



Финансовый директор

(подпись)

Акопова Т. М.  
(ФИО)

МР И ФНС по КН  
по КРАСНОДАРСКОМУ КРАЮ

РУДСКИХ И В

22 МАР 2018

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
за 2017 год**

Организация

**Акционерное общество  
«Новорослесэкспорт»**

Идентификационный номер  
налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/  
форма собственности

Единица измерения

**Транспортная обработка грузов  
Непубличное акционерное  
общество / частная собственность  
тыс. руб.**

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/  
по ОКФС

по ОКЕИ

**КОДЫ**

0710004

31.12.2017

00260209

2315014794

52.24

12267/16

384

**Наименование показателя**

**Код**

**За 2017 год**

**За 2016 год**

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

От продажи продукции, товаров, работ и услуг

Проценты по текущим и депозитным счетам

Прочие поступления

На оплату товаров, работ, услуг

На оплату труда

На расчеты по налогу на прибыль

На расчеты по прочим налогам и сборам и страховым взносам

На прочие выплаты, перечисления

4111	4 055 256	4 562 388
4112	13 964	15 957
4119	1 867	46 147
4121	(582 420)	(544 533)
4122	(617 368)	(591 710)
4124	(472 279)	(753 320)
4125	44 244	(97 501)
4129	(14 623)	(16 425)

**Сальдо денежных потоков по текущей деятельности**

4100	<b>2 428 641</b>	<b>2 621 003</b>
------	------------------	------------------

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

От продажи объектов основных средств и иного имущества

На приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и

подготовку к использованию внеоборотных активов

Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных  
средств

4211	3 803	4 025
4221	(596 347)	(858 433)
4222	(109 993)	(77 473)

**Сальдо денежных потоков по инвестиционной  
деятельности**

4200	<b>(702 537)</b>	<b>(931 881)</b>
------	------------------	------------------

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Погашение заемных средств (обязательств по лизингу)

Выплата дивидендов

4323	-	(29 438)
4324	(1 509 789)	(1 335 496)

**Сальдо денежных потоков по финансовой деятельности**

4300	<b>(1 509 789)</b>	<b>(1 364 934)</b>
------	--------------------	--------------------

**Сальдо денежных потоков за отчетный период**

4400	<b>216 315</b>	<b>324 188</b>
------	----------------	----------------

**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов  
на начало отчетного периода**

4450	<b>402 248</b>	<b>192 023</b>
------	----------------	----------------

**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов  
на конец отчетного периода**

4500	<b>589 899</b>	<b>402 248</b>
------	----------------	----------------

Величина влияния изменений курса иностранной валюты  
по отношению к рублю

4490	(28 664)	(113 963)
------	----------	-----------

Генеральный директор

(подпись)

6 марта 2018 года

Лихачев  
(ФИО)



Финансовый директор

(подпись)

Акопова Т. М.  
(ФИО)

МРИ ФНС по КН  
по КРАСНОДАРСКОМУ КРАЮ  
РУДСКИХ И В /

22 МАР 2018



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НОВОРОСЛЕСЭКСПОРТ»  
ЗА 2017 ГОД**

**1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

Акционерное общество «Новорослесэкспорт» (далее - «Компания» или «АО «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.

Основным видом деятельности АО «НЛЭ» является транспортная обработка грузов (код по ОКВЭД - 52.24) и их хранение. Деятельность Компании попадает под действие закона «О естественных монополиях», как следствие, тарифы на оказание услуг по погрузочно-разгрузочным работам подвержены ценовому мониторингу со стороны Федеральной антимонопольной службы (далее - «ФАС России»).

На текущий момент Компания в основном оперирует Лесным и Контейнерным терминалами, а также занимается оказанием прочих услуг.

Лесной терминал предназначен для перевалки лесных (пиломатериалы, фанера, древесноволокнистая плита) и генеральных (цветной металл) грузов с железнодорожного и автотранспорта на суда, а также для перевалки прочих грузов (скоропортящиеся грузы, автотранспорт) с судов на автомобильный и железнодорожный транспорт. АО «НЛЭ» предоставляет услуги по хранению и накоплению крупных грузовых партий лесных и генеральных 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 прочими услугами Компании подразумеваются 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 течение отчетного периода АО «НЛЭ» сотрудничало более чем с 290 покупателями. Ключевыми из них являются ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь», Arkas Shipping & Transport, ООО «Аркас Раша», BRIDGE LINE UK LIMITED, B2B Development Ltd, доли которых составили 41%, 12%, 9%, 4%, 4% 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.

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

Среднесписочная численность персонала за 2017 и 2016 годы составила 923 и 919 человек, соответственно.

**2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и 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 2017 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной Приказом генерального директора от 21 декабря 2016 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы «1С: Предприятие».

### **2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании**

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

### **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

Компания разработала и применяет 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 и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **2.3. Проведение инвентаризации**

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

Инвентаризация основных средств проводится ежегодно. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 октября 2017 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2017 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, которая была проведена по состоянию на 10 октября 2017 года.

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

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов.

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 последнее число отчетного периода;
- на дату совершения операции.

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

### **2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, 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 как долгосрочные.

## 2.6. Учет основных средств

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).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

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

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

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки 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 текущая восстановительная 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 пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

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 группы «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 группы «Сооружения и передаточные устройства», а также принадлежащих к категории «Транспортные средства от пробега» группы «Машины, оборудование и транспортные средства».

По основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 года, нормы амортизации определяются в соответствии с нормами, утвержденными Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных средств народного хозяйства СССР»; по основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 года, нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

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	25
Прочие	1	15

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто и, в зависимости от итогового результата, показываются по строке «Прочие доходы» или «Прочие расходы». Незавершенное строительство и оборудование к установке в отчетности отражаются в составе основных средств в бухгалтерском балансе.

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

## 2.7. Затраты на ремонт

Компания осуществляет затраты на ремонт 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 существенные 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 «Долгосрочные затраты на ремонт 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 ремонта;
- 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, выполняемый подрядчиками и персоналом Компании, отражаются на следующих счетах:

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

## **2.8. Учет финансовых вложений**

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 материально-производственных запасов**

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, 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.

## **2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее 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.

## 2.11. Учет доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Учет доходов организаций», утвержденного Приказом Министерства финансов 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 Компании, 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.

## 2.12. Учет 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 Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания 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.

### **2.13. Учет 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) по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые Компания рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

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 последний день 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 бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- (i) на оплату неиспользованных отпусков;
- (ii) по предоставлению пенсионных и прочих долгосрочных социальных гарантий сотрудникам в соответствии с заключенным коллективным договором с Первичной профсоюзной организацией работников АО «НЛЭ»;
- (iii) по выплате вознаграждения 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 на оплату неиспользованных отпусков**

В целях равномерного включения расходов на оплату отпусков в состав затрат на производство и реализацию продукции, работ, услуг Компания формирует обязательство на оплату неиспользованных отпусков, которое рассчитывается исходя из количества дней неиспользованного отпуска, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных страховых взносов в Фонд социального страхования Российской Федерации, Пенсионный фонд Российской Федерации и на медицинское страхование.

### **Оценочное обязательство по 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 выплате вознаграждения 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 производится исходя из показателей карты ключевых показателей эффективности по итогам за отчетный год.

## **2.14. Учет прочих оборотных и внеоборотных активов**

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 использования.

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

## **2.15. 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.

# РАСКРЫТИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

## 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

(к стр. 1150 бухгалтерского баланса)

Строка «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов состоит из:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2017 года	На 31 декабря 2016 года	2015 года
Основные средства	2 672 157	2 347 217	2 321 975
Основное средство	46 494	83 744	105 698
Незавершенное строительство	550 033	578 715	22 685
Авансы по капитальным вложениям			
Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств	205 906	113 092	86 421
<b>Итого</b>	<b>3 474 590</b>	<b>3 122 768</b>	<b>2 536 779</b>

Движение первоначальной стоимости по группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 года	(тыс. руб.)		На 31 декабря 2017 года
		Поступило	Выбыло	
Здания	229 674	7 658	(272)	237 060
Сооружения и передаточные устройства	2 173 200	566 252	(2 643)	2 736 809
Машины, оборудование и транспортные средства	1 813 794	58 204	(34 980)	1 837 018
Прочие	54 590	6 146	(1 941)	58 795
<b>Итого</b>	<b>4 271 258</b>	<b>638 260</b>	<b>(39 836)</b>	<b>4 869 682</b>

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 года	(тыс. руб.)		На 31 декабря 2016 года
		Поступило	Выбыло	
Здания	221 586	10 447	(2 359)	229 674
Сооружения и передаточные устройства	2 109 560	65 708	(2 068)	2 173 200
Машины, оборудование и транспортные средства	1 577 292	250 239	(13 737)	1 813 794
Прочие	52 532	3 807	(1 749)	54 590
<b>Итого</b>	<b>3 960 970</b>	<b>330 201</b>	<b>(19 913)</b>	<b>4 271 258</b>

Сумма накопленной амортизации по группам основных средств на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2017 года	На 31 декабря 2016 года	2015 года
Здания	112 909	103 592	97 469
Сооружения и передаточные устройства	795 186	691 501	586 809
Машины, оборудование и транспортные средства	1 237 553	1 078 900	907 547
Прочие	51 877	50 048	47 170
<b>Итого</b>	<b>2 197 525</b>	<b>1 924 041</b>	<b>1 638 995</b>

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции за 2017 и 2016 годы представлена следующим образом:

Изменение стоимости основных средств	(тыс. руб.)	
	За 2017 год	За 2016 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	583 038	97 603
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	-	(2 248)

Информация о полученных в аренду основных средствах, числящихся за балансом на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов, представлена следующим образом:

Группа основных средств	(тыс. руб.)		
	2017 года	На 31 декабря 2016 года	2015 года
Земельные участки	956 306	956 306	1 420 165
Машины и оборудование	-	-	346 331
Сооружения	93 446	93 446	93 446
Здания	367	367	367
<b>Итого</b>	<b>1 050 119</b>	<b>1 050 119</b>	<b>1 860 309</b>

До 31 декабря 2016 года арендованные основные средства числились за балансом по стоимости, указанной в договоре. На 31 декабря 2017 и 2016 годов арендованные земельные участки отражены по кадастровой стоимости, остальные арендованные объекты отражены по стоимости, указанной в договоре.

#### 4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

(к стр. 1190 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2017 года	На 31 декабря 2016 года	2015 года
Дноуглубление операционной акватории	78 806	82 543	86 281
Программные продукты	6 492	12 700	9 369
Сертификаты и лицензии	-	-	4
Прочие	15 833	4 405	3 591
<b>Итого</b>	<b>101 131</b>	<b>99 648</b>	<b>99 245</b>

В 2008 году были проведены дноуглубительные работы в операционной акватории Ценесской 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 2017, 2016 и 2015 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		
	2017 года	2016 года	2015 года
Материально-производственные запасы	55 163	47 058	51 782
Резерв под снижение стоимости МПЗ	(10 340)	(10 423)	(12 113)
<b>Итого</b>	<b>44 823</b>	<b>36 635</b>	<b>39 669</b>

Движение резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
<b>Баланс на 31 декабря 2015 года</b>	<b>12 113</b>
Начисление резервов	4 264
Восстановление резервов	(5 954)
<b>Баланс на 31 декабря 2016 года</b>	<b>10 423</b>
Начисление резервов	2 740
Восстановление резервов	(2 823)
<b>Баланс на 31 декабря 2017 года</b>	<b>10 340</b>

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(к стр. 1230 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2017 года	2016 года	2015 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	273 783	196 410	242 345
Расчеты с бюджетом	45 123	140 470	130 866
Расчеты по авансам, выданным поставщикам	21 528	16 958	21 494
НДС с авансов	(335)	(20)	(758)
Авансы по краткосрочным страховым полисам	2 456	2 615	2 169
Расчеты с ООО «Внешпромбанк»	3 885 746	3 885 746	3 573 758
Резерв по обесценению обязательств ООО «Внешпромбанк»	(3 885 746)	(3 885 746)	(3 573 758)
Расчеты с прочими дебиторами	2 852	6 587	17 265
Резерв по сомнительным долгам	(36 858)	(16 922)	(13 701)
<b>Итого</b>	<b>308 549</b>	<b>346 098</b>	<b>399 680</b>

Задолженность ООО «Внешпромбанк» на 31 декабря 2017 и 2016 годов представляет собой сумму требований, предъявленных Компанией, в качестве кредитора, внешнему конкурсному управляющему кредитной организации в ходе осуществления процедуры её банкротства и включенных конкурсным управляющим в реестр требований кредиторов. Сумма требований была определена, исходя из обязательств ООО «Внешпромбанк» перед Компанией на 21 января 2016 года (дата отзыва лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации ООО «Внешпромбанк»), включая проценты, начисленные по обязательствам ООО «Внешпромбанк» перед Компанией по данную дату, а также переоценку остатков обязательств ООО «Внешпромбанк» перед Компанией, номинированных в иностранной валюте, по курсу ЦБ РФ на данную дату.

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов Компания создала резерв по сомнительной задолженности на всю сумму дебиторской задолженности ООО «Внешпромбанк».



### 6.1. Расчеты по авансам, выданным поставщикам

Контрагент	(тыс. руб.)		
	2017 года	На 31 декабря 2016 года	2015 года
ФГУП «Нацрыбресурс»	9 074	8 734	8 734
ОАО «РЖД»	3 727	3 357	2 500
ФГУП «Росиорпорт»	4 491	-	2 576
Прочие	4 236	4 867	7 684
<b>Итого</b>	<b>21 528</b>	<b>16 958</b>	<b>21 494</b>

### 6.2. Расчеты с покупателями и заказчиками

Контрагент	(тыс. руб.)		
	2017 года	На 31 декабря 2016 года	2015 года
ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь»	125 002	103 151	115 665
ОАО «Краснодартеллоэнерго» (АТЭК)	39 359	29 617	17 650
Arkas Shipping & Transport	30 746	15 030	16 454
ООО «Аркас Раша»	10 520	11 440	34 017
Прочие	68 156	37 172	58 559
<b>Итого</b>	<b>273 783</b>	<b>196 410</b>	<b>242 345</b>

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	Покупатели и заказчики	Прочие дебиторы
<b>Баланс на 31 декабря 2015 года</b>	<b>12 919</b>	<b>3 574 540</b>
Начисление резервов	15 224	312 024
Восстановление резервов	(11 799)	(150)
Использование резервов	(53)	(37)
<b>Баланс на 31 декабря 2016 года</b>	<b>16 291</b>	<b>3 886 377</b>
Начисление резервов	35 616	-
Восстановление резервов	(15 680)	-
<b>Баланс на 31 декабря 2017 года</b>	<b>36 227</b>	<b>3 886 377</b>

## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(к стр. 1250 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2017 года	2016 года	2015 года
Денежные эквиваленты	512 601	256 628	135 883
Расчетные счета в валюте	61 252	144 945	54 521
Расчетные счета в рублях	15 281	30	847
Денежные документы	350	350	350
Прочие специальные счета	220	225	225
Касса	195	70	197
<b>Итого</b>	<b>589 899</b>	<b>402 248</b>	<b>192 023</b>



Денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2017 года представлены в таблице:

Банк	Валюта депозита	Ставка, %	(тыс. руб.) На 31 декабря 2017 года
ПАО «Сбербанк России»	Доллары США	1,40 %	144 001
ПАО «Сбербанк России»	Доллары США	1,19 %	86 400
ПАО «Сбербанк России»	Доллары США	1,27 %	57 600
ПАО «Сбербанк России»	Доллары США	1,25 %	57 600
АО «Райффайзенбанк»	Рубли	5,10 % - 6,20%	167 000
<b>Итого</b>			<b>512 601</b>

Денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2016 года представлены в таблице:

Банк	Валюта депозита	Ставка, %	(тыс. руб.) На 31 декабря 2016 года
ПАО «Сбербанк России»	Доллары США	0,54 %	121 314
ПАО «Сбербанк России»	Доллары США	0,56 %	121 314
ПАО «Сбербанк России»	Рубли	6,97 %	14 000
<b>Итого</b>			<b>256 628</b>

Денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2015 года представлены в таблице:

Банк	Валюта депозита	Ставка, %	(тыс. руб.) На 31 декабря 2015 года
ПАО «Сбербанк России»	Рубли	0,40 %	72 883
ПАО «Сбербанк России»	Рубли	3,74 %	63 000
<b>Итого</b>			<b>135 883</b>

Проценты, начисленные в 2017 году, составили 14 272 тыс. руб. в 2016 году – 28 026 тыс. руб. (из них 12 015 тыс. руб. зарезервировано).

## 8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

(к стр. 1310 бухгалтерского баланса)

В 2017 и 2016 годах размер уставного капитала Компании не изменялся. На 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов уставный капитал АО «НЛЗ» составляет 37 тыс. руб. и состоит из 3 096 540 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,012 руб. каждая. Уставный капитал АО «НЛЗ» оплачен полностью.

Акции Компании на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов распределены следующим образом:

Акционеры АО «НЛЗ»	Количество акций, шт.	Процент владения
ПАО «Новороссийский морской торговый порт»	2 829 546	91,38 %
Прочие акционеры (юридические и физические лица)	266 994	8,62 %
<b>Итого</b>	<b>3 096 540</b>	<b>100 %</b>

За отчетный период на годовом собрании акционеров общества (протокол ГОСА № 21 от 17 мая 2017 года) были объявлены дивиденды по результатам деятельности Компании за 2016 год в размере 657 000 тыс. руб., а также по итогам 9 месяцев 2017 (протокол ВОСА № 22 от 04.12.2017 года) в размере 602 000 тыс. руб. В 2016 году были объявлены дивиденды по результатам деятельности Компании за 2015 год в размере 547 000 тыс. руб.

В 2017 году сумма не востребовавшихся дивидендов (протокол ВОСА № 15 от 10 декабря 2014 года) в размере 4,206 тыс. рублей была восстановлена в составе нераспределенной прибыли Компании.

## 9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(к стр. 1520 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2017 года	На 31 декабря 2016 года	2015 года
Расчеты с учредителями	67 907	322 902	1 110 872
Расчеты по налогу на прибыль	42 900	41 723	146 688
Расчеты по авансам, полученным от покупателей	30 705	16 362	15 239
Расчеты с персоналом	17 191	16 306	15 586
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 737	44 000	38 601
Расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	14 572	12 884	3 577
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	12 825	11 147	10 571
НДС с авансов	(162)	(53)	(338)
Расчеты с прочими кредиторами	1 961	1 833	1 800
<b>Итого</b>	<b>204 636</b>	<b>467 104</b>	<b>1 342 596</b>

## 10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(к стр. 1430, 1540 бухгалтерского баланса)

	(тыс. руб.)		
	По предоставлению пенсионных гарантий	На оплату неиспользованных отпусков	По выплате вознаграждения ключевому управленческому персоналу
<b>Итого</b>			
Баланс на 31 декабря 2015 года	65 517	35 079	11 011
Увеличение обязательств	4 885	47 587	10 461
Уменьшение обязательств	(1 495)	(49 646)	(10 461)
Баланс на 31 декабря 2016 года	68 907	33 020	11 011
Увеличение обязательств	3 218	54 189	8 699
Уменьшение обязательств	(850)	(51 495)	(8 699)
Баланс на 31 декабря 2017 года	71 275	35 714	11 011

Ниже приведен анализ оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов в зависимости от сроков погашения:

	На 31 декабря		
	2017 года	2016 года	2015 года
Долгосрочные оценочные обязательства	63 603	60 477	57 870
Краткосрочные оценочные обязательства	54 397	52 461	53 737
<b>Итого</b>	<b>118 000</b>	<b>112 938</b>	<b>111 607</b>

#### 11. ВЫРУЧКА

(к стр. 2110 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2017 год	За 2016 год
Выручка от оказания услуг по перевалке грузов	2 845 711	3 019 265
Выручка от дополнительных услуг, связанных с перевалкой грузов	1 176 091	1 434 502
Выручка от оказания прочих услуг	80 493	64 955
<b>Итого</b>	<b>4 102 295</b>	<b>4 518 722</b>

#### 12. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2017 год	За 2016 год
Затраты на оплату труда	463 117	442 797
Амортизация	314 771	305 914
Ремонт и техническое обслуживание	203 550	198 324
Материальные затраты	151 115	145 684
Отчисления в социальные фонды	136 805	129 705
Работы и услуги производственного характера	108 315	106 884
Аренда имущества	94 755	113 215
Налоги	43 827	43 204
Прочие затраты	66 240	57 747
<b>Итого</b>	<b>1 582 495</b>	<b>1 543 474</b>

#### 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

(к стр. 2340 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2017 год	За 2016 год
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	24 796	13 808
Доходы от продажи основных средств, нетто	3 247	3 948
Доходы от реализации МПЗ	2 854	2 924
Прибыль от продажи валюты, нетто	1 852	-
Изменение пенсионного обязательства	850	1 495
Изменение резерва под снижение стоимости МПЗ	83	1 690
Курсовые разницы, нетто	-	176 053
Проценты, полученные от Инспекции Федеральной налоговой службы РФ	-	17 442
Прочие доходы	9 822	9 996
<b>Итого</b>	<b>43 504</b>	<b>227 356</b>

#### 14. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

(к стр. 2350 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2017 год	(тыс. руб.) За 2016 год
Расходы социального характера	33 751	26 957
Курсовые разницы, нетто	31 389	-
Изменение резерва по сомнительным долгам	19 936	303 284
Расходы непроизводственного характера и социальные выплаты	7 633	8 012
Изменение пенсионного обязательства	3 218	4 885
Расходы от реализации металлолома (в т.ч. цветного), нетто	2 702	2 690
Услуги банков	1 515	1 878
Убыток от продажи валюты, нетто	-	4 677
Доначисление налога на имущество за 2010-2012 годы	-	16 237
Прочие расходы	7 080	14 393
<b>Итого</b>	<b>107 224</b>	<b>383 013</b>

#### 15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	За 2017 год	(тыс. руб.) За 2016 год
Прибыль до налогообложения	2 470 352	2 835 602
Условный расход по налогу на прибыль	494 070	567 120
Постоянное налоговое обязательство/(актив)		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	7 470	6 579
по прочим расходам	748	748
по оценочным обязательствам	474	678
по резерву под снижение стоимости МПЗ	(189)	(338)
<b>Итого</b>	<b>8 503</b>	<b>7 667</b>
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива		
по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	1 805	5 261
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета	(26)	(26)
по безвозмездно полученному имуществу	(118)	(118)
по резервам по сомнительным долгам	-	62 405
<b>Итого</b>	<b>1 661</b>	<b>67 522</b>
Уменьшение/(увеличение) отложенного налогового обязательства		
по основным средствам, в том числе из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(12 010)	7 700
по затратам на долгосрочный ремонт и обслуживание основных средств	(18 643)	(5 254)
по прочим доходам	(126)	(66)
<b>Итого</b>	<b>(30 799)</b>	<b>2 380</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>473 455</b>	<b>644 689</b>

## 16. ПОЛУЧЕННЫЕ ГАРАНТИИ

В отчетном периоде Компания получила банковские гарантии в счет обеспечения обязательств своих подрядчиков. На 31 декабря 2017 года сумма таких гарантий составила 26 086 тыс. руб.:

Контрагент	Банк	(тыс. руб.) На 31 декабря 2017 года
ООО «Элиткров»	ПАО «Абсолют Банк»	189
ООО «Квадро Электрик»	ПАО Банк «Возрождение»	3 410
ФГУП «Крыловский государственный научный центр»	ПАО «Банк Санкт-Петербург»	1 133
ООО «ГТНС»	ПАО «Банк Санкт-Петербург»	12 380
ООО «Тракресурс-Регион»	ПАО «Сбербанк России»	3 599
ООО Группа Компаний «ЭВРИКАМК»	ПАО «Совкомбанк»	1 017
АО «Конекрейнс»	ПАО «СЭБ Банк»	1 580
АО «Конекрейнс»	ПАО «СЭБ Банк»	2 778
Итого		<b>26 086</b>

## 17. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### 17.1. Операционная среда и отраслевые риски

**Операционная среда** – 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.

После существенного замедления спада экономики в предшествующем году за счет стабилизации курса и цен на нефть, а также восстановления кредитования, темп роста внутреннего валового продукта по результатам отчетного периода к 2016 году составил 1,6-1,7%. В 2017 году колебания курса рубля были незначительными, к концу 2017 года рост курса рубля по отношению к курсу на начало года составил 2,3%. Цены на нефть выросли за год с \$55 до \$68 за баррель нефти марки Brent.

В 2017 году действовали санкции, которые, начиная с марта 2014 года, США и Евросоюз ввели в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании может оказаться значительным.

**Отраслевые риски** – наиболее значимыми отраслевыми рисками, влияющими на деятельность АО «Новорослэксспорт», являются:

- повышение уровня конкуренции между морскими портами в регионе, где АО «Новорослэксспорт» 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 АО «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. Социальные риски**

Несмотря на то, что АО «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.

#### **17.3. Правовые риски**

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

Кроме лицензий на основные виды деятельности, Компания 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.

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

Возможной ответственности Компания по долгам третьих лиц не имеет.

#### **17.4. Финансовые риски**

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

##### **Риски, связанные с изменением валютных курсов**

Основной валютный риск для АО «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 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 получение 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.

## **Трансфертное ценообразование**

В соответствии с нововведениями в законодательстве о трансфертном ценообразовании 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 2016 году Компания осуществляла контролируемые сделки, и уведомление по ним в соответствии с требованиями законодательства было подано в налоговые органы в 2017 году. На дату утверждения настоящей отчетности Компания находится в процессе подготовки документации по трансфертному ценообразованию по внешнеэкономическим операциям и / или с взаимозависимыми лицами (контролируемым сделкам), имевшим место в 2017 году. Сроки подачи данной документации в налоговые органы – не позднее 20 мая 2018 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.

### **17.5. Налоговые риски**

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

## **18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

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

Контролирующим акционером ПАО «Новороссийский морской торговый порт» по состоянию на 31 декабря 2017 года является компания «Новопорт Холдинг Лтд.» («Novoport Holding Ltd.»), которая зарегистрирована в соответствии с законодательством Республики Кипр. Ее владельцем является компания «ОМИРИКО ЛИМИТЕД» («OMIRICO LIMITED»), которая зарегистрирована в соответствии с законодательством Республики Кипр. Компания «ОМИРИКО ЛИМИТЕД» совместно контролируется ПАО «Транснефть» и членами семьи Магомедовых. Владелец 100% обыкновенных акций ПАО «Транснефть» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

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

Состав Совета Директоров\* АО «НЛЭ» по состоянию на 31 декабря 2017 года:

Фамилия, имя, отчество	Должность
1. Коньков Евгений Анатольевич	член Совета Директоров
2. Степаненко Петр Валентинович	член Совета Директоров
3. Терентьев Игорь Валерьевич	член Совета Директоров
4. Турукин Андрей Юрьевич	член Совета Директоров
5. Халезин Александр Альбертович	член Совета Директоров
* Председатель не избран.	

Состав Совета Директоров\* АО «НЛЭ» по состоянию на 31 декабря 2016 года:

Фамилия, имя, отчество	Должность
1. Батов Султан Хазалиевич	член Совета Директоров
2. Боровок Эдуард Валерьевич	член Совета Директоров
3. Маслова Юлия Викторовна	член Совета Директоров
4. Соколов Павел Владимирович	член Совета Директоров
5. Степаненко Петр Валентинович	член Совета Директоров
6. Терентьев Игорь Валерьевич	член Совета Директоров
7. Турукин Андрей Юрьевич	член Совета Директоров
8. Халезин Александр Альбертович	член Совета Директоров
* Председатель не избран.	

Состав Совета Директоров\* АО «НЛЭ» по состоянию на 31 декабря 2015 года:

Фамилия, имя, отчество	Должность
1. Жагловский Владимир Николаевич	член Совета Директоров
2. Казенкин Илья Сергеевич	член Совета Директоров
3. Каяшев Владимир Анатольевич	член Совета Директоров
4. Попов Михаил Станиславович	член Совета Директоров
5. Платонов Николай Валерьевич	член Совета Директоров
6. Рогов Игорь Иванович	член Совета Директоров
7. Федотов Роман Владимирович	член Совета Директоров
8. Шайдаев Марат Магомедович	член Совета Директоров
* Председатель не избран.	

Сумма начисленных вознаграждений ключевому управленческому персоналу АО «НЛЭ» в отчетном периоде составила 43 672 тыс. руб., включая социальные взносы и налог на доходы физических лиц. (в 2016 году – 45 953 тыс. руб.).

Характер начислений	За 2017 год	(тыс. руб.) За 2016 год
Основной заработок	30 408	32 595
Премия по результатам достижения ключевых показателей эффективности (оценочно)	11 011	11 011
Премии текущие и годовые	2 253	2 347
<b>Итого</b>	<b>43 672</b>	<b>45 953</b>

Операции со связанными сторонами в течение 2017 года включают:

Связанные стороны	Характер взаимоотношений	Продажа работ, услуг, без НДС	(тыс. руб.) Приобретение работ, услуг, основных средств без НДС
ПАО «НМТП»	основной акционер	19 773	390
ООО «ФЕСКО ИТ»	связанная сторона через конечного бенефициара	8 784	-
ООО «НЗТ»	компания, входящая в Группу НМТП	93	93
АО «Флот НМТП»	компания, входящая в Группу НМТП	-	3 106
<b>Итого</b>		<b>28 650</b>	<b>3 589</b>

Остатки по расчетам со связанными сторонами на 31 декабря 2017 года включают:

Связанные стороны	Характер взаимоотношений	(тыс. руб.)			
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность, кроме займов	Имущество, предоставленное в аренду по кадастровой стоимости	Имущество, полученное в аренду по кадастровой стоимости
ПАО «НМТП»	основной акционер	2 025	14	-	-
ООО «НЗТ»	компания, входящая в Группу НМТП	9	9	3 276	8 302
АО «Флот НМТП»	компания, входящая в Группу НМТП	-	269	-	-
<b>Итого</b>		<b>2 034</b>	<b>292</b>	<b>3 276</b>	<b>8 302</b>

Кредиторская задолженность по расчетам с учредителями на 31 декабря 2017 года раскрыта в Пояснении 9.

Операции со связанными сторонами в течение 2016 года включают:

Связанные стороны	Характер взаимоотношений	(тыс. руб.)	
		Продажа работ, услуг, без НДС	Приобретение работ, услуг, основных средств без НДС
ПАО «НМТП»	основной акционер	18 690	363
ООО «ФЕСКО ИТ»	связанная сторона через конечного бенефициара	728	-
ООО «НЗТ»	компания, входящая в Группу НМТП	93	93
ООО «ИПП»	компания, входящая в Группу НМТП	33	-
АО «Флот НМТП»	компания, входящая в Группу НМТП	-	2 364
<b>Итого</b>		<b>19 544</b>	<b>2 820</b>

Остатки по расчетам со связанными сторонами на 31 декабря 2016 года включают:

Связанные стороны	Характер взаимоотношений	(тыс. руб.)			
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность, кроме займов	Имущество, предоставленное в аренду по кадастровой стоимости	Имущество, полученное в аренду по кадастровой стоимости
ПАО «НМТП»	основной акционер	1 901	165	-	-
ООО «НЗТ»	компания, входящая в Группу НМТП	-	9	3 276	8 302
АО «Флот НМТП»	компания, входящая в Группу НМТП	-	232	-	-
<b>Итого</b>		<b>1 901</b>	<b>406</b>	<b>3 276</b>	<b>8 302</b>

Кредиторская задолженность по расчетам с учредителями на 31 декабря 2016 года раскрыта в Пояснении 9.

Операции со связанными сторонами в течение 2015 года включают:

Связанные стороны	Характер взаимоотношений	(тыс. руб.)	
		Продажа работ, услуг, без НДС	Приобретение работ, услуг, основных средств без НДС
ООО «ФЕСКО ИТ»	связанная сторона через конечного бенефициара		-
ПАО «НМТП»	основной акционер	49 620	-
ООО «НЗТ»	компания, входящая в Группу НМТП	18 748	3 299
АО «Флот НМТП»	компания, входящая в Группу НМТП	92	92
Итого		<u>68 460</u>	<u>2 242</u>
			<u>5 633</u>

Остатки по расчетам со связанными сторонами на 31 декабря 2015 года включают:

Связанные стороны	Характер взаимоотношений	(тыс. руб.)			
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность, кроме займов	Имущество, предоставленное в аренду по кадастровой стоимости	Имущество, полученное в аренду по кадастровой стоимости
ПАО «НМТП»	основной акционер	60	3 611	-	-
ООО «ФЕСКО ИТ»	связанная сторона через конечного бенефициара	31	-	-	-
ООО «НЗТ»	компания, входящая в Группу НМТП	9	9	3 276	8 302
АО «Флот НМТП»	компания, входящая в Группу НМТП	-	220	-	-
Итого		<u>100</u>	<u>3 840</u>	<u>3 276</u>	<u>8 302</u>

Кредиторская задолженность по расчетам с учредителями на 31 декабря 2015 года раскрыта в Пояснении 9.

Денежные потоки со связанными сторонами включают:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2017 год	За 2016 год
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	<u>27 754</u>	<u>14 374</u>
На оплату товаров, работ, услуг	32 104	21 136
	(4 350)	(6 762)
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>		
На выплату дивидендов	<u>(1 450 116)</u>	<u>(1 199 835)</u>
	(1 450 116)	(1 199 835)
<b>Итого</b>	<u>(1 422 362)</u>	<u>(1 185 461)</u>

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. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Доллар США	57,6002	60,6569	72,8827
Евро	68,8668	63,8111	79,6972
		<b>За 2017 год</b>	<b>(тыс. руб.) За 2016 год</b>
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		68	175 662
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		(31 457)	391
<b>Итого</b>		<b>(31 389)</b>	<b>176 053</b>

## 20. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию за 2017 и 2016 годы составила:

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Чистая прибыль, тыс. руб.	1 960 423	2 254 519
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	3 096 540	3 096 540
<b>Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.</b>	<b>0,633</b>	<b>0,728</b>

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.

## 21. 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 АО «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 2017 и 2016 годах не зарегистрировано случаев экологических аварий на территории Компании.

Генеральный директор



Лихолет А. В.

Финансовый директор

Акопова Т. М.

6 марта 2018 года