

**Открытое  
акционерное общество  
«Новорослесэкспорт»**

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

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ОАО «Новорослесэкспорт»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Новорослесэкспорт» (далее «Компания»), состоящей из:

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

### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные и надлежащие основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

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

## Мнение

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

Седов Андрей Владимирович, партнер  
(валификационный аттестат № 01-000487 от 13.02.2012)  
ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

25 февраля 2013 года



Аудируемое лицо: ОАО «Новорослесэкспорт»

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. Основной регистрационный номер 1022302377536.

Свидетельство о государственной регистрации Открытого акционерного общества «Новорослесэкспорт» № 3312. Зарегистрировано Администрацией города Новороссийска 17 декабря 1992 года.

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

Независимый аудитор: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

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

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

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

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
**на 31 декабря 2012 года**

Организация  
Идентификационный номер  
налогоплательщика  
Вид экономической деятельности  
Организационно-правовая форма/  
форма собственности  
Единица измерения  
Адрес (адрес)

**ОАО «Новорослесэкспорт»**

**Транспортная обработка грузов**  
**Открытое 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	
31.12.2012	
00260209	
2315014794	
63.11	
47/16	
384	

Наименование показателя	Код	Пояс- нения	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Основные средства	1150	4	2 144 529	2 123 939	2 033 356
в том числе:					
Незавершенное строительство	1151		69 449	33 120	12 689
Оборудование к установке	1152		723	2 466	-
Авансы по капитальным вложениям	1153		28 439	21 206	51 807
Финансовые вложения	1170		89	89	89
Отложенные налоговые активы	1180		7 960	7 578	9 808
Прочие внеоборотные активы	1190	5	104 785	114 176	124 429
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>		<b>2 257 363</b>	<b>2 245 782</b>	<b>2 167 682</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Запасы	1210	6	25 555	32 033	30 888
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		4 726	6 411	1 878
Дебиторская задолженность	1230	7	269 211	187 149	108 071
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		-	-	18 307
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8	572 716	71 002	126 472
Прочие оборотные активы	1260		6 100	5 265	5 439
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>		<b>878 308</b>	<b>301 860</b>	<b>291 055</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>		<b>3 135 671</b>	<b>2 547 642</b>	<b>2 458 737</b>
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Уставный капитал	1310	9	37	37	37
Переоценка внеоборотных активов	1350		58 593	58 900	60 085
Резервный капитал	1360		6	6	6
Нераспределенная прибыль	1370		2 829 160	2 089 261	1 470 048
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>		<b>2 887 796</b>	<b>2 148 204</b>	<b>1 530 176</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заёмные средства	1410	10	-	-	293 679
Отложенные налоговые обязательства	1420		96 888	84 254	76 792
Оценочные обязательства	1430	12	39 829	37 486	39 219
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>		<b>136 717</b>	<b>121 740</b>	<b>409 690</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заёмные средства	1510	10	-	187 500	408 184
Кредиторская задолженность	1520	11	59 710	54 022	88 557
Доходы будущих периодов	1530		12 090	12 682	-
Оценочные обязательства	1540	12	39 358	23 494	22 130
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>		<b>111 158</b>	<b>277 698</b>	<b>518 871</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>		<b>3 135 671</b>	<b>2 547 642</b>	<b>2 458 737</b>

Генеральный директор

(подпись)   
25 февраля 2013 года 

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2012 год

Организация	<b>ОАО «Новорослесэкспорт»</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	<b>Транспортная обработка грузов</b>
Организационно-правовая форма/форма собственности	<b>Открытое акционерное общество/частная собственность</b>
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>

Форма по ОКУД	<b>КОДЫ</b> 0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2012
по ОКПО	00260209
ИНН	2315014794
по ОКВЭД	63.11
по ОКОПФ/по ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	Пояснения	2012 год	2011 год
Выручка	2110	13	2 160 019	1 748 087
Себестоимость продаж	2120	14	(1 020 530)	(845 332)
<b>Валовая прибыль</b>	2100		<b>1 139 489</b>	<b>902 755</b>
Управленческие расходы	2220	14	(184 353)	(126 848)
<b>Прибыль от продаж</b>	2200		<b>955 136</b>	<b>775 907</b>
Проценты к получению	2320		12 661	2 519
Проценты к уплате	2330		(5 147)	(20 124)
Прочие доходы	2340	15	109 585	228 095
Прочие расходы	2350	16	(121 838)	(204 960)
<b>Прибыль до налогообложения</b>	2300		<b>950 397</b>	<b>781 437</b>
Текущий налог на прибыль	2410	17	(196 893)	(144 935)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	17	17 966	5 494
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	17	(12 634)	(7 457)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	17	1 482	(1 742)
Прочее	2460		(2 760)	(9 275)
<b>Чистая прибыль</b>			<b>739 592</b>	<b>618 028</b>
<b>СПРАВОЧНО</b>				
Совокупный финансовый результат периода	2600		739 592	618 028
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	2900	21	0.239	0.200
Разводнённая прибыль на акцию, тыс. руб.	2910	21	0.239	0.200

Генеральный директор

(подпись)  Лихачев А.С.  
(ФИО)

25 февраля 2013 года



# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2012 год

Организация  
Идентификационный номер  
налогоплательщика  
Вид экономической деятельности  
Организационно-правовая форма/  
форма собственности  
Единица измерения

**ОАО «Новорослесэкспорт»**

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

К О Д Ы	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31.12.2012
по ОКПО	00260209
ИНН	2315014794
по ОКВЭД	63.11
по ОКОПФ/ по ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

## 1. ДВИЖЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Переоценка внеоборотных активов	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2010 года</b>	3100	<b>37</b>	<b>60 085</b>	<b>6</b>	<b>1 470 048</b>	<b>1 530 176</b>
Чистая прибыль	3211	-	-	-	618 028	618 028
Списание дооценки по выбывшим основным средствам	3230	-	(1 185)	-	1 185	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2011 года</b>	3200	<b>37</b>	<b>58 900</b>	<b>6</b>	<b>2 089 261</b>	<b>2 148 204</b>
Чистая прибыль	3311	-	-	-	739 592	739 592
Списание дооценки по выбывшим основным средствам	3330	-	(307)	-	307	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2012 года</b>	3300	<b>37</b>	<b>58 593</b>	<b>6</b>	<b>2 829 160</b>	<b>2 887 796</b>

## 2. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

Наименование показателя	Код	Изменение капитала за 2011 год			На 31 декабря 2011 года
		На 31 декабря 2010 года	за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
<b>Капитал – всего до корректировок</b>	3400	<b>1 550 320</b>	<b>626 810</b>	-	<b>2 177 130</b>
корректировка в связи с: исправлением ошибок	3420	(20 144)	(8 782)	-	(28 926)
<b>после корректировок</b>	3500	<b>1 530 176</b>	<b>618 028</b>	-	<b>2 148 204</b>
в том числе:					
нераспределенная прибыль: до корректировок	3401	1 490 192	626 810	1 185	2 118 187
корректировка в связи с: исправлением ошибок	3421	(20 144)	(8 782)	-	(28 926)
после корректировок	3501	1 470 048	618 028	1 185	2 089 261

## 3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Чистые активы	3600	1 530 176	2 160 886	2 899 886

Генеральный директор

(подпись)

25 февраля 2013 года



# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2012 год

Организация	<b>ОАО «Новорослесэкспорт»</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	<b>Транспортная обработка грузов</b>
Организационно-правовая форма/форма собственности	<b>Открытое акционерное общество/частная собственность</b>
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>

Форма по ОКУД	<b>0710004</b>
Дата (число, месяц, год)	<b>31.12.2012</b>
по ОКПО	<b>00260209</b>
ИНН	<b>2315014794</b>
по ОКВЭД	<b>63.11</b>
по ОКОПФ/по ОКФС	<b>47/16</b>
по ОКЕИ	<b>384</b>

Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 110 157	1 727 621
Прочие поступления	4119	12 833	4 724
На оплату товаров, работ, услуг	4121	(520 624)	(428 667)
На оплату труда	4122	(323 296)	(291 966)
На выплату процентов по долговым обязательствам	4123	(5 147)	(21 949)
На расчеты по налогу на прибыль	4124	(203 000)	(145 601)
На расчеты по прочим налогам и сборам и страховым взносам	4125	(81 077)	(156 557)
На прочие выплаты, перечисления	4129	(15 670)	(10 234)
<b>Сальдо денежных потоков от текущей деятельности</b>	<b>4100</b>	<b>974 176</b>	<b>677 371</b>
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>			
От продажи объектов основных средств и иного имущества	4211	4 081	1 929
Возврат депозитов свыше трех месяцев	4212	-	18 286
На приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов	4221	(278 484)	(239 043)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>	<b>4200</b>	<b>(274 403)</b>	<b>(218 828)</b>
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>			
Погашение заемных средств	4323	(187 500)	(506 756)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(187 500)</b>	<b>(506 756)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>512 273</b>	<b>(48 213)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>71 002</b>	<b>126 472</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>572 716</b>	<b>71 002</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(10 559)	(7 257)

Генеральный директор

(подпись) \_\_\_\_\_ Лихачев А. В.  
(ФИО)

25 февраля 2013 года



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ОАО «Новорослесэкспорт» за 2012 год**

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА КОМПАНИИ И АНАЛИЗ РЕЗУЛЬТАТОВ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2012 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 2012 и 2011 годы составила 911 и 937 человек соответственно. Уменьшение среднесписочной численности сотрудников в 2012 году связано с проводимой Компанией политикой оптимизации численности производственного персонала.

Основным видом деятельности ОАО «НЛЭ» является транспортная обработка грузов (код по ОКВЭД – 63.11) и их хранение. Деятельность Компании попадает под действие закона «О естественных монополиях» и, как следствие, тарифы на оказание услуг по погрузочно-разгрузочным работам регулируются государством. 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 2012 году выручка от перевалки грузов составила 1 307 940 тыс. руб (в 2011 году – 1 055 513 тыс. руб.):

- перевалка лесных грузов составила 409 073 тыс. руб. (в 2011 году – 348 012 тыс. руб.);
- перевалка контейнеров составила 797 937 тыс. руб. (в 2011 году – 616 217 тыс. руб.);
- перевалка металла составила 74 156 тыс. руб. (в 2011 году – 60 607 тыс. руб.);
- перевалка прочих грузов составила 26 774 тыс. руб. (в 2011 году – 30 677 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., и ЗАО «Новоенисейский ЛХК», доли которых составили 32%, 20%, 7% и 6% от общего объема продаж соответственно. Доля продаж остальным покупателям в отдельности не превысила 5% от общего объема продаж, что позволяет предполагать, что потеря того или иного покупателя, за исключением ключевых, не приведет к значительным негативным последствиям.

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 2012 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 30 декабря 2011 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 1 ноября 2012 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2012 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, которая была проведена по состоянию на 8 октября 2012 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 группам «Транспортные средства», «Краны» и «Сооружения» и 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 группе «Транспортные средства от пробега»;

- 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 группам «Транспортные средства», «Краны» и «Сооружения».

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 «Учёт 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 «Учёт 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 и оборудование	1	27
Прочие основные средства	1	15

## 2.6. Затраты на ремонт

Затраты на текущий и капитальный ремонты основных средств включаются в размере фактических затрат в себестоимость текущего отчетного периода без создания ремонтного фонда.

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:

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

## **2.7. Материально-производственные запасы**

Приобретение материалов в бухгалтерском учёте отражается с применением счёта 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 «Учёт 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 «Учёт 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 «Учёт 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 «Учёт финансовых вложений»). Бухгалтерский учёт финансовых вложений организуется с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные (п. 41 ПБУ 19/02 «Учёт 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**

Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту ПБУ 3/2006 «Учёт 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:

<b>Валюта</b>	<b>31 декабря 2012 года</b>	<b>31 декабря 2011 года</b>	<b>31 декабря 2010 года</b>
Доллар США	30.3727	32.1961	30.4769
Евро	40.2286	41.6714	43.3331

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.**

Учёт 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. К таким расходам относятся:

- затраты на приобретение лицензий;
- затраты на приобретение программных продуктов;
- иные аналогичные расходы.

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.

В 2008 году были проведены дноуглубительные работы в операционной акватории Цемесской бухты общей стоимостью 112 446 тыс. руб. с целью обслуживания судов большего 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 2012, 2011 и 2010 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.

## **2.13. Выручка от реализации**

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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. Займы и кредиты**

Учет расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» в соответствии с ПБУ 15/2008, утв. приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года N 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Компании как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, фактически полученной на расчетный счет Компании.

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

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по кредитам и займам.

Дополнительными расходами по кредитам и займам являются:

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

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

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

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

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

## **2.15. 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.

### ***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***

Расчет данного обязательства проводится независимым актуарием.

### ***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 2012 года.

### 3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

#### 3.1. Корректировки к Бухгалтерскому балансу

В соответствии с письмом Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01 «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2012 год»:

В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Аналогично при получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Последствия изменений отражены в следующей таблице:

Наименование показателя	Перво- начальное значение	Отклонение	тыс. руб.
			Скоррек- тированное значение
<b>Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2011 года</b>			
Дебиторская задолженность	192 851	(5 702)	187 149
Прочие оборотные активы	4 676	589	5 265
Кредиторская задолженность	59 135	(5 113)	54 022
<b>Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2010 года</b>			
Дебиторская задолженность	109 327	(1 256)	108 071
Прочие оборотные активы	9 685	(4 246)	5 439
Кредиторская задолженность	94 059	(5 502)	88 557

#### 3.2. Корректировки к Отчету о Движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011, п.9 г, денежные средства, направленные на оплату труда работников Компании, включают также платежи в их пользу третьим лицам. Соответственно, суммы уплаченного налога на доходы физических лиц и суммы алиментов включаются в строку «На оплату труда».

Скорректированные значения за 2011 год приведены в следующей таблице:

Наименование показателя	Перво- начальное значение	Отклонение	тыс. руб.
			Скоррек- тированное значение
Отчет о движении денежных средств за 2011 год			
На оплату труда	(250 377)	(41 589)	(291 966)
На расчеты по прочим налогам и сборам	(188 001)	31 444	(156 557)
На прочие выплаты, перечисления	(20 379)	10 145	(10 234)



### 3.3. Исправление ошибок

В 2011 году Компанией выявлены ошибки в порядке начисления амортизации по объектам основных средств, введенным эксплуатацию 31 декабря 2008, но не оформленным соответствующей разрешительной документацией. Ошибки были исправлены путем проведения соответствующих корректировок.

Последствия исправления ошибок отражены в следующей таблице:

Наименование показателя	Перво- начальное значение	Отклонение	тыс. руб.
			Скоррек- тированное значение
<b>Бухгалтерский баланс</b>			
<b>на 31 декабря 2011 года</b>			
Нераспределенная прибыль	2 118 187	(28 926)	2 089 261
Основные средства	2 152 865	(28 926)	2 123 939
<b>Бухгалтерский баланс</b>			
<b>на 31 декабря 2010 года</b>			
Нераспределенная прибыль	1 490 192	(20 144)	1 470 048
Основные средства	2 053 500	(20 144)	2 033 356
<b>Отчет о финансовых результатах</b>			
<b>за 2011 год</b>			
Себестоимость продаж	836 550	8 782	845 332
Постоянные налоговые обязательства	3 738	1 756	5 494

## РАСКРЫТИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

(к стр. 1150 бухгалтерского баланса)

Движение первоначальной стоимости по группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.			Остаток на 31.12.2011
	Остаток на 31.12.2010	Поступило	Выбыло	
Здания	192 923	1 163	-	194 086
Сооружения и передаточные устройства	1 501 651	149 277	-	1 650 928
Машины, оборудование и транспортные средства	1 031 658	112 565	(6 414)	1 137 809
Прочие	51 463	1 021	(1 967)	50 517
<b>Итого</b>	<b>2 777 695</b>	<b>264 026</b>	<b>(8 381)</b>	<b>3 033 340</b>

Наименование показателя	тыс. руб.			Остаток на 31.12.2012
	Остаток на 31.12.2011	Поступило	Выбыло	
Здания	194 086	1 847	(325)	195 608
Сооружения и передаточные устройства	1 650 928	32 602	(426)	1 683 104
Машины, оборудование и транспортные средства	1 137 809	140 861	(94 764)	1 183 906
Прочие	50 517	3 687	(4 157)	50 047
<b>Итого</b>	<b>3 033 340</b>	<b>178 997</b>	<b>(99 672)</b>	<b>3 112 665</b>

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

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Здания	72 091	63 532	54 787
Сооружения и передаточные устройства	311 514	229 579	166 217
Машины, оборудование и транспортные средства	637 413	625 767	541 093
Прочие	45 729	47 315	46 738
<b>Итого</b>	<b>1 066 747</b>	<b>966 193</b>	<b>808 835</b>

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции на 31 декабря 2012, 2011, 2010 годов представлена следующим образом:

Изменение стоимости основных средств	тыс. руб.		
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	38 218	100 438	2 839

Информация о полученных в аренду основных средствах, числящихся за балансом на 31 декабря 2012, 2011, 2010 годов, представлена следующим образом:

	Оценочная стоимость на 31.12.2012	Оценочная стоимость на 31.12.2011	тыс. руб. Оценочная стоимость на 31.12.2010
<b>Группа основных средств</b>			
Земельные участки	1 315 134	388 344	388 344
Сооружения	93 446	93 446	93 446
Машины и оборудование	-	16 523	15 712
Здания	367	367	367
<b>Итого</b>	<b>1 408 947</b>	<b>498 680</b>	<b>497 869</b>

Информация о переданных в аренду основных средствах представлена в пояснении 20.

## 5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

(к стр. 1190 бухгалтерского баланса)

	Остаток на 31.12.2012	Остаток на 31.12.2011	тыс. руб. Остаток на 31.12.2010
<b>Наименование показателя</b>			
Дноуглубление операционной акватории	97 495	101 232	104 949
Программные продукты	3 713	8 264	12 711
Долгосрочная дебиторская задолженность	1 140	1 258	4 551
Сертификаты и лицензии	675	872	231
Прочие	1 762	2 550	1 987
<b>Итого</b>	<b>104 785</b>	<b>114 176</b>	<b>124 429</b>

## 6. ЗАПАСЫ

(к стр. 1210 бухгалтерского баланса)

	Остаток на 31.12.2012	Остаток на 31.12.2011	тыс. руб. Остаток на 31.12.2010
<b>Наименование показателя</b>			
Материалы	41 278	47 373	46 222
Готовая продукция	-	-	457
Резерв под снижение стоимости МПЗ	(15 723)	(15 340)	(15 791)
<b>Итого</b>	<b>25 555</b>	<b>32 033</b>	<b>30 888</b>

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

(к стр. 1210 бухгалтерского баланса)

	тыс. руб. Значение
<b>Наименование показателя</b>	
<b>Баланс на 31 декабря 2010 года</b>	<b>15 791</b>
Увеличение резервов	4 483
Использование резервов	(4 934)
<b>Баланс на 31 декабря 2011 года</b>	<b>15 340</b>
Увеличение резервов	2 990
Использование резервов	(2 607)
<b>Баланс на 31 декабря 2012 года</b>	<b>15 723</b>

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(к стр. 1230 бухгалтерского баланса)

	Остаток на 31.12.2012	Остаток на 31.12.2011	тыс. руб. Остаток на 31.12.2010
<b>Наименование показателя</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	144 920	68 755	57 537
Расчеты по лизингу	69 022	-	-
Расчеты с бюджетом	59 095	77 604	-
Расчеты по авансам, выданным поставщикам	10 770	48 856	48 252
Расчеты с прочими дебиторами	2 653	775	2 982
Расчеты с персоналом	1 275	2 498	2 384
Авансы по краткосрочным страховым полисам	412	972	1 493
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	132	20	1 883
Резерв по сомнительным долгам	(19 068)	(12 331)	(6 460)
<b>Итого</b>	<b>269 211</b>	<b>187 149</b>	<b>108 071</b>

### 7.1. Расчеты по авансам, выданным поставщикам

	Остаток на 31.12.2012	Остаток на 31.12.2011	тыс. руб. Остаток на 31.12.2010
<b>Контрагент</b>			
ФГУП «Нацрыбресурс»	5 331	191	-
ООО «Грумакс»	-	37 964	35 966
ООО «Газпром»	2 460	2 237	2 415
Прочие	2 979	8 464	9 871
<b>Итого</b>	<b>10 770</b>	<b>48 856</b>	<b>48 252</b>

### 7.2. Расчеты с покупателями и заказчиками

	Остаток на 31.12.2012	Остаток на 31.12.2011	тыс. руб. Остаток на 31.12.2010
<b>Контрагент</b>			
ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь»	30 119	18 625	19 663
ОАО «Краснодартеплоэнерго» (АТЭК)	12 288	9 558	5 210
ООО «Аркас Раша»	16 288	9 395	7 323
Либхерр-Верк Ненцинг ГмбХ	18 907	-	-
ЗАО «Новоенисейский лесохимический комплекс»	18 387	-	3 954
Прочие	48 931	31 177	21 387
<b>Итого</b>	<b>144 920</b>	<b>68 755</b>	<b>57 537</b>

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	Покупатели и заказчики	Авансы выданные
<b>Баланс на 31 декабря 2010 года</b>	<b>6 460</b>	<b>-</b>
Увеличение резервов	19 815	876
Использование резервов	(14 820)	-
<b>Баланс на 31 декабря 2011 года</b>	<b>11 455</b>	<b>876</b>
Увеличение резервов	18 672	98
Использование резервов	(11 758)	(275)
<b>Баланс на 31 декабря 2012 года</b>	<b>18 369</b>	<b>699</b>

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(к стр. 1250 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Остаток на 31.12.2012	Остаток на 31.12.2011	Остаток на 31.12.2010
Денежные эквиваленты	556 718	62 352	81 680
Расчетные счета в валюте	12 775	5 165	14 200
Расчетные счета в рублях	2 553	2 520	30 096
Прочие специальные счета	174	499	-
Денежные документы	350	350	350
Касса	146	116	146
<b>Итого</b>	<b>572 716</b>	<b>71 002</b>	<b>126 472</b>

Денежные эквиваленты включают в себя депозиты с первоначальным сроком размещения до трех месяцев.

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

Банк	Номер договора	Валюта депозита	Дата открытия	Дата погашения	Ставка, %	тыс. руб. Остаток на
						31.12.2012
ООО «Внешпромбанк»	54	рубли	24.10.2012	09.01.2013	9.15	15 000
ООО «Внешпромбанк»	59	рубли	08.11.2012	09.01.2013	8.56	15 000
ООО «Внешпромбанк»	61	рубли	13.11.2012	14.01.2013	8.56	7 000
ООО «Внешпромбанк»	62	рубли	13.11.2012	25.01.2013	8.88	16 000
ООО «Внешпромбанк»	63	рубли	16.11.2012	09.01.2013	8.7	10 000
ООО «Внешпромбанк»	64	рубли	23.11.2012	22.01.2013	8.5	10 000
ООО «Внешпромбанк»	68	рубли	28.12.2012	24.01.2013	7.5	14 000
ООО «Внешпромбанк»	66	доллары	13.12.2012	29.01.2013	3.95	30 411
ООО «Внешпромбанк»	67	доллары	26.12.2012	26.03.2013	5.5	424 307
Новороссийское отделение №8619/0200 ОАО Сбербанк России	130	рубли	29.12.2012	09.01.2013	4.64	15 000
<b>Итого</b>						<b>556 718</b>

Денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2011 года представлены в таблице:

Банк	Номер договора	Валюта депозита	Дата открытия	Дата погашения	Ставка, %	тыс. руб. Остаток на
						31.12.2011
Новороссийское отделение № 68 ОАО Сбербанк России	68/499	рубли	30.12.2011	10.01.2012	5.13	37 000
Южный филиал ЗАО «Райффайзенбанк»	69	рубли	16.12.2011	10.01.2012	7.00	9 000
Южный филиал ЗАО «Райффайзенбанк»	71	доллары США	29.12.2011	10.01.2012	0.16	16 352
<b>Итого</b>						<b>62 352</b>

Денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2010 года представлены в таблице:

Банк	Номер договора	Валюта депозита	Дата открытия	Дата погашения	Ставка, %	тыс. руб. Остаток на
						31.12.2010
Новороссийское отделение № 68 ОАО Сбербанк России	68/155	рубли	23.12.2010	11.01.2011	2.71	60 000
Новороссийское отделение № 68 ОАО Сбербанк России	68/169	рубли	30.12.2010	11.01.2011	2.22	21 680
<b>Итого</b>						<b>81 680</b>

## 9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

(к стр. 1310 бухгалтерского баланса)

В 2012 году размер уставного капитала Компании не изменялся. На 31 декабря 2012 года 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 2012 года 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 %
<b>Итого</b>	<b>3 096 540</b>	<b>100 %</b>

На 31 декабря 2012 года дивиденды по результатам деятельности Компании за 2012 год объявлены не были.

## 10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

(к стр. 1410, 1510 бухгалтерского баланса)

Расшифровка полученных займов по контрагентам на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов соответственно представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Кредитор/ Займодавец	Валюта займа/ кредита	Дата получения	Дата погашения	Ставка, %	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
<b>Долгосрочные займы и кредиты</b>							
Южный филиал	доллары						
ЗАО «Райффайзенбанк»	США	14.12.2010	14.06.2012	4.5	-	-	203 179
ОАО «Флот НМТП»	рубли	12.09.2007	18.02.2011	8.0	-	-	90 500
<b>Итого</b>					<b>-</b>	<b>-</b>	<b>293 679</b>

(тыс. руб.)

Кредитор/ Займодавец	Валюта займа/ кредита	Дата получения	Дата погашения	Ставка, %	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
<b>Краткосрочные займы и кредиты</b>							
ОАО «НЗТ»	рубли	26.09.2011	01.09.2012	7	-	187 500	-
<i>Текущая часть долгосрочных займов и кредитов</i>							
Южный филиал	доллары						
ЗАО «Райффайзенбанк»	США	14.12.2010	14.06.2012	4.5	-	-	406 359
ОАО «Флот НМТП»	рубли	12.09.2007	18.02.2011	8.0	-	-	1 825
<b>Итого</b>					<b>-</b>	<b>187 500</b>	<b>408 184</b>

Сумма начисленных процентов по полученным займам / кредитам в 2012 году составила 5 147 тыс. руб. (в 2011 году – 20 124 тыс. руб.).

## 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(к стр. 1520 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Остаток на 31.12.2012	Остаток на 31.12.2011	Остаток на 31.12.2010
Расчеты с бюджетом	17 107	20 300	52 090
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 323	12 582	14 889
Расчеты с персоналом	11 542	9 200	11 658
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	9 706	7 226	5 504
Расчеты по авансам, полученным от покупателей	6 019	3 892	3 440
Расчеты с прочими кредиторами	1 013	822	976
<b>Итого</b>	<b>59 710</b>	<b>54 022</b>	<b>88 557</b>

## 12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(к стр. 1430, 1540 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	тыс. руб.		
	По предостав- лению пенсионных гарантий	По неисполь- зованным отпускам	По выплатам ключевому управлен- ческому персоналу
<b>Баланс на</b>			
<b>31 декабря 2010 года</b>	<b>44 256</b>	<b>17 093</b>	<b>-</b>
Увеличение обязательств	-	32 644	-
Уменьшение обязательств	(1 780)	(31 233)	-
<b>Баланс на</b>			
<b>31 декабря 2011 года</b>	<b>42 476</b>	<b>18 504</b>	<b>-</b>
Увеличение обязательств	2 441	38 478	10 648
Уменьшение обязательств	(26)	(33 334)	-
<b>Баланс на</b>			
<b>31 декабря 2012 года</b>	<b>44 891</b>	<b>23 648</b>	<b>10 648</b>

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

	31 декабря		
	2012 года	2011 года	2010 года
Долгосрочные оценочные обязательства	39 829	37 486	39 219
Краткосрочные оценочные обязательства	39 358	23 494	22 130
<b>Итого</b>	<b>79 187</b>	<b>60 980</b>	<b>61 349</b>

## 13. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ

(к стр. 2110 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2012	2011
Выручка от оказания услуг по перевалке грузов	1 307 940	1 055 513
Выручка от дополнительных услуг, связанных с перевалкой грузов	763 196	628 669
Выручка от оказания прочих услуг	88 883	63 905
<b>Итого</b>	<b>2 160 019</b>	<b>1 748 087</b>

#### 14. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Наименование показателя	2012	тыс. руб. 2011
Затраты на оплату труда	339 450	287 835
Амортизация	197 133	165 705
Ремонт и техническое обслуживание	184 706	106 777
Материальные затраты	148 685	108 215
Работы и услуги производственного характера	101 940	93 386
Отчисления на социальные нужды	93 861	76 052
Аренда имущества	83 718	80 811
Прочие затраты	55 390	53 399
<b>Итого</b>	<b>1 204 883</b>	<b>972 180</b>

#### 15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

(к стр. 2340 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2012	тыс. руб. 2011
Положительные курсовые разницы	50 346	157 386
Поступления от продажи основных средств	24 756	2 052
Изменение резерва по сомнительным долгам	11 780	14 001
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	11 059	5 735
Изменение резерва под снижение стоимости МПЗ	2 607	4 934
Доходы от реализации МПЗ	699	1 069
Прибыль от продажи валюты, нетто	209	-
Изменение пенсионного обязательства	26	1 780
Льгота по налогу на имущество	-	38 238
Прочие доходы	8 103	2 900
<b>Итого</b>	<b>109 585</b>	<b>228 095</b>

#### 16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

(к стр. 2350 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2012	тыс. руб. 2011
Отрицательные курсовые разницы	61 730	158 010
Изменение резерва по сомнительным долгам	18 770	20 691
Расходы социального характера	13 207	13 278
Расходы непроизводственного характера и социальные выплаты	8 164	4 011
Убыток от продажи основных средств и иного имущества	3 426	1 159
Изменение резерва под снижение стоимости МПЗ	2 990	4 483
Услуги банков	1 562	1 003
Прочие расходы	11 989	2 325
<b>Итого</b>	<b>121 838</b>	<b>204 960</b>



## 17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций определяется по данным бухгалтерского учета и за 2012 и 2011 годы представлен следующим образом:

Наименование показателя	2012	тыс. руб. 2011
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>950 397</b>	<b>781 437</b>
<b>Условный расход по налогу на прибыль</b>	<b>190 079</b>	<b>156 287</b>
<b>Постоянное налоговое обязательство</b>		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	12 562	6 013
по нормируемым расходам	2 234	120
по резервам под снижение стоимости МПЗ	77	(90)
по прочим расходам	2 648	(193)
по оценочным обязательствам	483	(356)
<b>Итого</b>	<b>18 004</b>	<b>5 494</b>
<b>Постоянный налоговый актив</b>		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(38)	(7 647)
<b>Итого</b>	<b>(38)</b>	<b>(7 647)</b>
<b>Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива</b>		
по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	1 413	447
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета	187	(16)
по резерву по сомнительным долгам	-	(1 292)
по резервам по неиспользованным отпускам	-	(3 419)
по безвозмездно полученному имуществу	(118)	2 536
по прочим расходам		2
<b>Итого</b>	<b>1 482</b>	<b>(1 742)</b>
Корректировка отложенного налогового актива		(488)
<b>(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства</b>		
по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(12 632)	(7 457)
по прочим расходам	(2)	-
<b>Итого</b>	<b>(12 634)</b>	<b>(7 457)</b>
Корректировка отложенного налогового обязательства		(5)
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>196 893</b>	<b>144 935</b>

Постоянный налоговый актив в 2011 году включает в себя сумму налога в размере 7 647 тыс. руб., начисленного на доход в виде льготы по налогу на имущество за 2010 год, право на которую получено Компанией в отчетном периоде. Сумма налога отражена в строке «Прочее» отчета о финансовых результатах в соответствии с действующим законодательством о бухгалтерском учете.

В отчетном периоде, Компанией выявлена ошибка в оценке отложенных налоговых активов. Ошибка исправлена записями по счетам учета отложенных налоговых активов и отнесена на финансовый результат предприятия. В связи с несущественностью, ошибка исправлена в месяце обнаружения, сальдо по статье отложенные налоговые активы на предыдущие отчетные даты не корректировалось. В результате корректировки сумма Отложенных налоговых активов была уменьшена на 1 100 тыс. руб.

## 18. ПОЛУЧЕННЫЕ ГАРАНТИИ

В отчетном периоде Компания получила банковские гарантии от подрядчиков на сумму 92 551 тыс. руб.:

Контрагент	Договор	Банк	Сумма
ООО «Либхер-Русланд»	Банковская гарантия № 543BGA1200567 на сумму 1 713 785 евро	Дойче Банк	69 635
ООО «Морское строительство и технологии»	Банковская гарантия № 53/12-г. на сумму 8 125 тыс. руб.	Внешторгбанк	8 125
ЗАО «Конекрейнс»	Банковская гарантия на сумму 197 550 евро	СЭБ Банк	7 898
ООО «Сварог»	Банковская гарантия № 1071039 на сумму 3 165 тыс. руб.	РОСЭНЕРГОБАНК	3 165
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 31/6-10 на 51 905 евро	Данске банк	2 075
ООО «Карготек РУС»	Банковская гарантия № 55/6-10 на 41 108 евро	Данске банк	1 653
<b>Итого</b>			<b>92 551</b>

## 19. РИСКИ

### 19.1. Отраслевые риски

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.

### 19.2. Риски, связанные с возможным изменением цен

В связи с тем, что ОАО «Новорослесэкспорт» является субъектом естественных монополий на транспорте, тарифы на услуги Компании регулируются Федеральной службой по тарифам Российской Федерации.

### **19.3. Политические риски**

Политическая система России находится в стадии становления и постоянного реформирования, и характеризуется как недостаточно устойчивая. Несмотря на то, что в последние несколько лет в России происходили позитивные изменения во всех общественных сферах – росла экономика, достигнута определенная политическая стабильность, Россия все еще представляет собой государство с быстроразвивающейся и меняющейся политической, экономической и финансовой системой. Существуют риски снижения промышленного производства, негативной динамики валютных курсов, увеличения безработицы и прочие риски, что может привести к падению уровня жизни в стране и негативно сказаться на деятельности ОАО «Новорослесэкспорт».

Помимо рисков экономического характера, Россия в большей мере, чем страны с развитой рыночной экономикой, подвержена политическим и регулятивным рискам, что несет для Компании, помимо прочего, следующие риски:

- риск смены внешне- или внутриполитического курса руководством страны может существенно сказаться на инвестиционной привлекательности страны в целом и ОАО «Новорослесэкспорт» в частности;
- вероятность негативного изменения законодательства, в том числе налогового, направленного на максимизацию бюджетных доходов;
- возможность конфликтов между федеральной властью и субъектами Федерации и др.

Несмотря на то, что в последние годы был проведен ряд реформ (реформирование системы федеральных органов исполнительной власти, административная реформа, реформа избирательного права и так далее), разграничение компетенции между РФ, субъектами РФ и муниципальными образованиями является не до конца четким. Это может привести к принятию противоречивых правовых актов, затрагивающих деятельность Компании (главным образом в области лицензирования, тарифного регулирования, естественных монополий, рынка ценных бумаг и корпоративного законодательства). Данные факторы вызывают неопределенность деятельности в будущем, что может препятствовать эффективному осуществлению стратегии Компании.

### **19.4. 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 то, 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.

### **19.5. 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.

### **19.6. Риски, связанные с деятельностью Общества**

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.

### **19.7. 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, повышение 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.

#### ***Налоговые риски***

Компания имеет налоговые риски в части применения ставки НДС 0% при реализации услуг по договорам транспортной экспедиции. По мнению налоговых органов, данные услуги подлежат налогообложению НДС по ставке 18%. В настоящее время ОАО «Новорослесэкспорт» обжалует позицию МИФНС в Арбитражном суде Краснодарского края. По нашим оценкам, сумма риска составляет не более 59 млн. руб., вероятность реализации риска – ниже средней.

## **20. 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.

К связанным сторонам также относятся члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал, который включает в себя генерального директора, главного бухгалтера, директора поддержки бизнеса, главного инженера (в 2011 году – также советника генерального директора, первого заместителя генерального директора, директора по коммерческой деятельности).

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

Состав Совета директоров ОАО «НЛЭ» по состоянию на 31 декабря 2011 года:

Фамилия, имя, отчество	Должность
1 Шайдаев Марат Магомедович	председатель совета директоров
2 Болотов Дмитрий Алексеевич	член совета директоров
3 Гавриков Александр Дмитриевич	член совета директоров
4 Жагловский Владимир Николаевич	член совета директоров
5 Максимов Петр Александрович	член совета директоров
6 Попов Александр Юрьевич	член совета директоров
7 Ходырев Сергей Александрович	член совета директоров

Сумма начисленных вознаграждений ключевому управленческому персоналу ОАО «НЛЭ» в отчетном периоде составила 22 880 тыс. руб. (в 2011 году – 31 398 тыс. руб.).

Характер начислений	2012 год	тыс. руб. 2011 год
Основной заработок	12 779	16 216
Премии текущие и годовые	473	15 182
Премия по результатам достижения КПЭ (оценочно)	9 628	-
<b>Итого</b>	<b>22 880</b>	<b>31 398</b>

Операции со связанными сторонами в течение 2012 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	-	5 827
ОАО «НМТП»	основной акционер	16 621	3 553
ОАО «НЗТ»	компания, входящая в Группу НМТП	93	93
<b>Итого</b>		<b>16 714</b>	<b>9 473</b>

на 31 декабря 2012 года (тыс. руб.)						
Связанные стороны	Характер взаимоотношений	Займы полученные	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	-	1 616	23	6 360	-
ОАО «НЗТ»	компания, входящая в Группу НМТП	-	1	9	4 499	22 169
<b>Итого</b>		<b>-</b>	<b>1 617</b>	<b>2 292</b>	<b>10 859</b>	<b>22 169</b>

Операции со связанными сторонами в течение 2011 года включают:

Связанные стороны	Характер взаимоотношений	тыс. руб.	
		Продажа работ, услуг, без НДС	Приобретение работ, услуг, основных средств без НДС
ОАО «Флот НМТП»	компания, входящая в Группу НМТП	-	1 038
ОАО «НМТП»	основной акционер	12 696	4 817
ОАО «НЗТ»	компания, входящая в Группу НМТП	93	93
<b>Итого</b>		<b>12 789</b>	<b>5 948</b>

на 31 декабря 2011 года (тыс. руб.)

Связанные стороны	Характер взаимоотношений	Займы, полученные	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность, кроме займов	Имущество, предоставленное в аренду по первоначальной стоимости	
					Имущество, полученное в аренду по договорной стоимости	Имущество, полученное в аренду по договорной стоимости
ОАО «Флот НМТП»	компания, входящая в Группу НМТП	-	-	101	-	-
ОАО «НМТП»	основной акционер	-	263	444	6 734	16 523
ОАО «НЗТ»	компания, входящая в Группу НМТП	187 500	9	9	4 499	22 169
<b>Итого</b>		<b>187 500</b>	<b>272</b>	<b>554</b>	<b>11 233</b>	<b>38 692</b>

Остатки по расчетам со связанными сторонами на 31 декабря 2010 года включают:

Связанные стороны	Характер взаимоотношений	Займы полученные	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность, кроме займов	Имущество, предоставленное в аренду по первоначальной стоимости	
					Имущество, полученное в аренду по договорной стоимости	Имущество, полученное в аренду по договорной стоимости
ОАО «Флот НМТП»	компания, входящая в Группу НМТП	92 325	-	101	-	-
ОАО «НМТП»	основной акционер	-	49	818	2 097	15 712
ОАО «НЗТ»	компания, входящая в Группу НМТП	-	-	-	4 499	22 169
<b>Итого</b>		<b>92 325</b>	<b>49</b>	<b>919</b>	<b>6 596</b>	<b>37 881</b>

Денежные потоки со связанными сторонами включают:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2012 год	2011 год
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>	<b>2 407</b>	<b>(1 317)</b>
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	15 574	12 005
На оплату товаров, работ, услуг	(8 020)	(5 612)
На выплату процентов по долговым обязательствам	(5 147)	(7 710)
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
На приобретение объектов основных средств	-	-
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>	<b>(187 500)</b>	<b>97 000</b>
Получение заемных средств	-	310 000
Погашение заемных средств	(187 500)	(213 000)

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 случае потоки, связанные с поступлением заемных денежных средств, привлеченных в целях рефинансирования существующих кредитных обязательств). В данном раскрытии денежные потоки, связанные с поступлением заемных средств от связанных сторон в целях рефинансирования существующих кредитных обязательств, отражены развернуто.

## 21. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию за 2012 и 2011 годы составила:

Наименование показателя	2012	2011
Чистая прибыль, тыс. руб.	739 592	618 028
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	3 096 540	3 096 540
<b>Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.</b>	<b>0.239</b>	<b>0.200</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.

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.

## 22. 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 2012 году не зарегистрировано случаев экологических аварий на территории Компании.

Генеральный директор

25 февраля 2013 года



Лихолет А. В.