

**Открытое Акционерное
Общество
«Новороссийский
морской торговый
порт»**

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности за 2004 год

АУДИТОР: ЗАО «ДЕЛОЙТ И ТУШ СНГ»

Юридический адрес: Россия, 125009, Москва, ул. Воздвиженка, д. 4/7, стр. 2, Деловой центр «Моховая».

Местонахождение: Россия, 125009, Москва, ул. Воздвиженка, д. 4/7, стр. 2, Деловой центр «Моховая».

Тел.: +7 (095) 787 0600.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 002417 выдана 6 ноября 2002 года по решению Министерства финансов Российской Федерации сроком на пять лет.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, № 1027700425444. Выдано 13 ноября 2002 года межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Свидетельство о государственной регистрации Закрытого акционерного общества «Делойт и Туш СНГ» № 018.482. Выдано Московской регистрационной палатой 30 октября 1992 года.

Расчетный счет в российских рублях 40702810500700961028 в ЗАО КБ «СИТИБАНК», кор. счет 30101810300000000202, БИК 044525202.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: ОАО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»

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

Местонахождение: Россия, 353901, г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 14.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года. Выдано 23 августа 2002 года Инспекцией МНС России по г. Новороссийску Краснодарского края. Основной государственный регистрационный номер № 1022302380638.

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам компании ОАО «Новороссийский морской торговый порт»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Новороссийский морской торговый порт» (далее «Компания») за период с 1 января 2004 года по 31 декабря 2004 года включительно. Бухгалтерская отчетность Компании состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2004 года;
- Отчета о прибылях и убытках за 2004 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2004 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2004 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу за 2004 год;
- Пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет исполнительный орган Компании. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 года № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»; федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, а также действующими правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации; внутрифирменными стандартами.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность Компании не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, изучение основных оценочных значений, полученных руководством Компании при подготовке бухгалтерской отчетности, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность ОАО «Новороссийский морской торговый порт» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании на 31 декабря 2004 года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января 2004 года по 31 декабря 2004 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Дэн Коллинсон Кох

Руководитель аудиторской проверки



Никифоров Андрей Владимирович

Аттестат в области общего аудита
№ К001812 выдан 20 декабря 2002 года
срок действия не ограничен

30 марта 2005 года

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2004 года

Организация	ОАО "Новороссийский морской торговый порт"	Форма № 1 по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	2315004404	Дата (число, месяц, год)	31/12/2004
Вид деятельности	Морской транспорт	по ОКПО	01125867
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/смешанная	ИНН	2315004404
Единица измерения	Тыс. руб.	по ОКВЭД	6311040
Адрес	353901, г. Новороссийск, ул. Портовая, 14 р/с 40702 810 5 00000042501	по ОКОПФ/по ОКФС	47/49
		по ОКЕИ	384/385

Дата утверждения **30/03/2005**

АКТИВ	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	120	3,567,941	3,874,361
Незавершенное строительство	130	1,373,065	1,239,905
Долгосрочные финансовые вложения	140	1,574,708	1,743,425
Отложенные налоговые активы	145	50,437	31,129
Прочие внеоборотные активы	150	14,639	1,974
Итого по разделу I	190	6,580,790	6,890,794
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	277,891	277,742
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	272,669	270,256
затраты в незавершенном производстве	213	1,283	3,299
расходы будущих периодов	216	3,939	4,187
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	275,173	255,943
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	6,093	8,128
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	153	153
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	726,032	591,631
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	367,164	338,162
прочие дебиторы	246	358,868	253,469
Краткосрочные финансовые вложения	250	532,648	541,710
Денежные средства	260	1,077,017	2,093,272
Итого по разделу II	290	2,894,854	3,768,426
БАЛАНС	300	9,475,644	10,659,220

ПАССИВ	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	192,598	192,598
Добавочный капитал	420	282,592	282,592
Резервный капитал	430	210,179	210,179
в том числе			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	9,630	9,630
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	200,549	200,549
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	8,593,957	9,762,038
Итого по разделу III	490	9,279,326	10,447,407
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Отложенные налоговые обязательства	515	52,559	66,158
Итого по разделу IV	590	52,559	66,158
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность	620	133,200	134,490
в том числе			
поставщики и подрядчики	621	15,250	1,389
задолженность перед персоналом организации	622	27,497	44,741
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	9,789	11,765
задолженность по налогам и сборам	624	22,899	22,720
прочие кредиторы	626	57,765	53,875
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	4,067	4,673
Доходы будущих периодов	640	6,492	6,492
Итого по разделу V	690	143,759	145,655
БАЛАНС	700	9,475,644	10,659,220

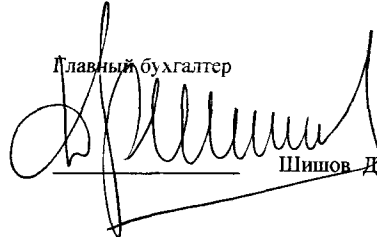
СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	613,205	613,205
Износ жилищного фонда	970	1,261	11

Первый заместитель генерального директора,
директор по экономике


Вилинов И.Е.

Главный бухгалтер


Шишов Д.Р.

30 Марта 2005 года

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за 2004 год

Организация

**ОАО "Новороссийский морской
торговый порт"**

Идентификационный номер
налогоплательщика

2315004404

Вид деятельности

Морской транспорт

Организационно-правовая форма /
форма собственности

**Открытое акционерное общество/
смешанная**

Единица измерения

Тыс. руб.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/

по ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

710002

31/12/2004

01125867

2315004404

6311040

47/49

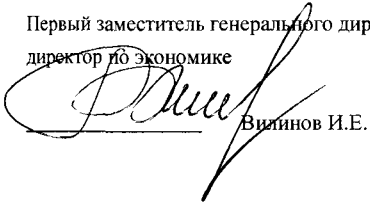
384/385

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
1	2	3	4
ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	4 806 687	4 775 414
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(2 486 477)	(2 170 134)
Валовая прибыль	029	2 320 210	2 605 280
Управленческие расходы	040	(256 800)	(212 740)
Прибыль от продаж	050	2 063 410	2 392 540
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ			
Проценты к получению	060	27 093	29 743
Доходы от участия в других организациях	080	2 470	2 310
Прочие операционные доходы	090	241 026	7 363
Прочие операционные расходы	100	(114 432)	(134 808)
Внерезультативные доходы	120	135 679	382 864
Внерезультативные расходы	130	(388 491)	(444 136)
Прибыль до налогообложения	140	1 966 755	2 235 876
Отложенные налоговые активы	141	(19 195)	8 431
Отложенные налоговые обязательства	142	(14 215)	(20 689)
Текущий налог на прибыль	150	(476 870)	(556 832)
Иные аналогичные обязательные платежи	151	503	72
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	190	1 456 978	1 666 858
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства, нетто	200	37 756	35 305
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	210	0,076	0,087

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

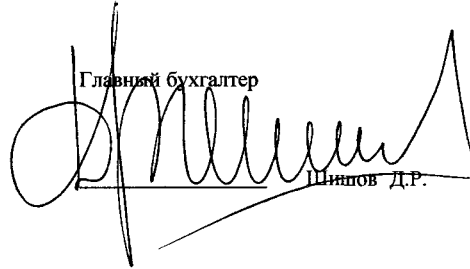
Наименование показателя	Код	За отчетный период		За аналогичный период прошлого года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	810	35,309	1,895	718	196
Прибыль (убыток) прошлых лет	820	-	-	409	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	830	921	470	163,250	244
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	840	98,409	214,044	206,282	284,217

Первый заместитель генерального директора,
директор по экономике



Вилиинов И.Е.

Главный бухгалтер



Шупов Д.Р.

30 Марта 2005 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2004 год

		Форма № 3 по ОКУД	КОДЫ
		Дата (число, месяц, год)	710003
Организация	ОАО "Новороссийский морской торговый порт"	по ОКПО	01125867
Идентификационный номер налогоплательщика	2315004404	ИНН	2315004404
Вид деятельности	Морской транспорт	по ОКВЭД	6311040
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	47 / 49
Единица измерения	Тыс. руб.	по ОКЕИ	384/385

ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Баланс на 31 декабря 2002 года	90	192,598	282,592	210,179	7,205,933	7,891,302
2003 год						
Изменения в учетной политике (отражение сальдо отложенных налогов на 1 января 2003 года)	95	X	X	X	10,063	10,063
Баланс на 1 января 2003 года	100	192,598	282,592	210,179	7,215,996	7,901,365
Чистая прибыль	105	X	X	X	1,666,858	1,666,858
Дивиденды	109	X	X	X	(288,897)	(288,897)
Баланс на 31 декабря 2003 года	140	192,598	282,592	210,179	8,593,957	9,279,326
2004 год						
Баланс на 1 января 2004 года	100	192,598	282,592	210,179	8,593,957	9,279,326
Чистая прибыль	105	X	X	X	1,456,978	1,456,978
Дивиденды	109	X	X	X	(288,897)	(288,897)
Баланс на 31 декабря 2004 года	140	192,598	282,592	210,179	9,762,038	10,447,407

РЕЗЕРВЫ

Наименование показателя	Код	Остаток	Поступило	Выбыло	Остаток
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством					
Резервный фонд		X	X	X	X
за предыдущий год	141	-	9,630	-	9,630
за текущий год	142	9,630	-	-	9,630
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами					
Резервный фонд		X	X	X	X
за предыдущий год	143	210,179	-	(9,630)	200,549
за текущий год	144	200,549	-	-	200,549
Оценочные резервы					
Резерв по сомнительным долгам		X	X	X	X
за предыдущий год	145	181,619	31,972	(5,858)	207,733
за текущий год	146	207,733	25,442	(215,195)	17,980

СПРАВКИ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года		На конец отчетного года	
		3		4	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	9,285,818		10,453,899	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		За отчетный год	За предыдущий год	За отчетный год	За предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности	210	135	50	-	-

Первый заместитель генерального директора,
директор по экономике


Винин И.Е.

Главный бухгалтер


Шишов Д.Р.

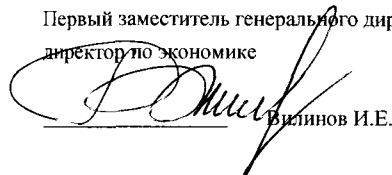
30 марта 2005 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2004 год

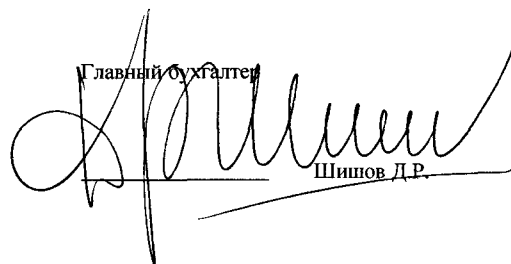
Организация	ОАО "Новороссийский морской торговый порт"	по ОКПО	710004
Идентификационный номер налогоплательщика	2315004404	ИНН	31/12/2004
Вид деятельности	Морской транспорт	по ОКВЭД	01125867
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/смешанная	по ОКОПФ/по ОКФС	2315004404
Единица измерения	Тыс. руб.	по ОКЕИ	6311040
			47 / 49
			384/385

Наименование показателя	Код	Отчетный год	Предыдущий год
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	1,389,770	1,490,841
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Денежные средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	5,097,719	4,723,248
Средства, полученные от операций с иностранной валютой		2,719,176	3,360,889
Прочие доходы	120	44,868	108,315
Денежные средства и их эквиваленты, направленные на	130	(6,061,820)	(6,673,825)
оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и других оборотных активов	150	(1,481,260)	(1,600,259)
оплату труда	160	(667,125)	(662,159)
выплату дивидендов, процентов	170	(269,730)	(245,374)
выплату налогов	180	(740,978)	(683,165)
расчеты с внебюджетными фондами	190	(174,605)	(170,911)
на продажу валюты	191	(2,622,404)	(3,233,434)
прочие выплаты	192	(105,718)	(78,523)
Чистые денежные средства от текущей деятельности		1,799,943	1,518,627
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления от продажи основных средств и прочих внеоборотных активов	210	55,148	2,417
Поступления от продажи ценных бумаг и других финансовых инструментов	220	319,368	591,735
Дивиденды полученные	230	2,470	2,310
Проценты полученные	240	30,800	29,568
Приобретение дочерних предприятий	280	(750)	-
Приобретение основных средств, доходных вложений и нематериальных активов	290	(628,562)	(1,264,587)
Приобретение ценных бумаг и других финансовых вложений	300	(330,710)	(904,693)
Займы, выданные другим организациям	310	(170,000)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(722,236)	(1,543,250)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	375	1,077,707	(24,623)
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	380	2,467,477	1,466,218
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	390	(63,452)	(76,448)

Первый заместитель генерального директора,
директор по экономике


Вилиев И.Е.

Главный бухгалтер


Шинов Д.Р.

30 марта 2005 года

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2004 год

Организация	ОАО "Новороссийский морской торговый порт"	Форма № 5 по ОКУД	КОДЫ
		Дата (число, месяц, год)	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика	2315004404	по ОКПО	31/12/2004
		ИНН	01125867
Вид деятельности	Морской транспорт	по ОКВЭД	2315004404
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/смешанная	по ОКОПФ/	6311040
Единица измерения	Тыс. руб.	по ОКФС	47/49
		по ОКЕИ	384/385

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Здания	100	730,335	-	(22,809)	707,526
Сооружения и передаточные устройства	101	304,913	350,773	(238)	655,448
Машины и оборудование	102	1,856,014	281,372	(18,447)	2,118,939
Транспортные средства	103	1,750,752	86,950	(5,143)	1,832,559
Производственный и хозяйственный инвентарь	104	27,107	9,908	(4,180)	32,835
Другие виды основных средств	108	451	-	(3)	448
Итого	120	4,669,572	729,003	(50,820)	5,347,755

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	1,101,631	1,473,394
в том числе:			
зданий и сооружений	141	152,762	193,713
машин, оборудования и транспортных средств	142	939,369	1,268,121
других	143	9,500	11,560
Передано в аренду объектов основных средств - всего	145	1,610,545	1,604,377
в том числе:			
зданий и сооружений	146	31,480	19,039
машин, оборудования и транспортных средств	147		
других	148	1,579,065	1,585,338
Переведено на консервацию	149	3,083	-
Получено в аренду - всего	150	613,205	613,205
в том числе:			
зданий и сооружений	151	613,205	613,205

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование показателя	Код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		На начало отчетного года	На конец отчетного года	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные капиталы других организаций - всего	510	656,223	656,940	-	-
в том числе:					
в дочерние и зависимые общества	511	527,127	157,067	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	6,539	6,539	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	300,192	300,192	312,988	330,710
в том числе:					
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	300,192	300,192	312,988	330,710
Предоставленные займы	525	-	170,000	8,660	-
Вклады	530	611,754	609,754	211,000	211,000
Итого	540	1,574,708	1,743,425	532,648	541,710

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:	600	X	X
краткосрочная - всего	605	726,032	591,631
в том числе:			
покупатели и заказчики	606	367,164	338,162
авансы выданные	607	75,428	99,996
прочая	608	283,440	153,473
долгосрочная - всего	609	6,093	8,128
в том числе:			
покупатели и заказчики	611	153	153
прочая	613	5,940	7,975
Итого	615	732,125	599,759
Кредиторская задолженность:	620	X	X
краткосрочная - всего	625	133,200	134,490
в том числе:			
поставщики и подрядчики:	626	15,250	1,389
авансы полученные	627	13,613	45,759
расчеты по налогам и сборам	628	22,899	22,720
прочая	631	81,438	64,622
Итого	640	133,200	134,490

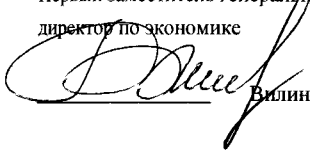
РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
1	2	3	4
Материальные затраты	710	300,392	336,830
в том числе:			
топливо и энергия	711	109,122	95,950
сырьё и материалы	712	184,089	230,609
Затраты на оплату труда	720	710,419	679,867
Отчисления на социальные нужды	730	197,583	190,348
Амортизация	740	406,112	312,785
Прочие затраты	750	1,128,771	863,044
в том числе:			
ремонт	751	286,858	191,147
страхование	752	429,746	355,983
арендная плата	753	172,215	65,747
Итого по элементам затрат	760	2,743,277	2,382,874
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	2,016	(317)
расходов будущих периодов	766	248	(9,166)

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	Код	За отчетный год		За аналогичный периода предыдущего года	
1	2	3		4	
Бюджетные средства, полученные в отчетном году	910	135	-	50	-

Первый заместитель генерального директора,
директор по экономике


Вилиинов И.Е.

Главный бухгалтер


Шишов Д.Р.

30 марта 2005 года

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Новороссийский морской торговый порт» (далее «Компания»)
за 2004 год, подготовленной в соответствии
с действующим законодательством Российской Федерации**

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА КОМПАНИИ И АНАЛИЗ РЕЗУЛЬТАТОВ
ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2004 ГОД**

ОАО «Новороссийский морской торговый порт» (ОАО «НМТП») (далее – Компания) зарегистрирована как акционерное общество 11 декабря 1992 года Постановлением Главы администрации г. Новороссийска № 3207. Компания имеет филиал – порт «Анапа», активы и обязательства, а также результаты хозяйственной деятельности и движение денежных средств которого были включены в прилагаемую бухгалтерскую отчётность за 2004 год.

Средняя численность персонала за 2004 год составила **4,040** человека (за 2003 год - **4,024** человека).

Основным видом деятельности Компании и филиала являются погрузочно-разгрузочные работы.

Компания завершила 2004 год с новым рекордом по грузообороту. Этот показатель в истекшем году впервые превысил 70-миллионную отметку и составил **70,030.4** тыс. тонн, что на 6.2% выше прошлогоднего показателя (**65,941** тыс. тонн). Однако по итогам 2004 года выручки по основной деятельности выросла с **4,775,414** тыс. руб. до **4,806,687** тыс. руб., т.е. на 0.65%. Несмотря на общее увеличение грузооборота на **4,089.4** млн. тонн (в т.ч. увеличение по нефтеналиву и другим наливным грузам на **3,421.2** тыс. тонн и увеличение перевалки сухих грузов на **668.2** тыс. тонн), показатель выручки вырос несущественно из-за укрепления в течение 2004 года курса рубля по отношению к основной расчётной денежной единице Компании – доллару США. В связи с ростом грузооборота, а также вследствие макроэкономических причин (инфляция и др.) себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, включая управленческие расходы, увеличилась на **360,403** тыс. руб. В результате вышеуказанных причин прибыль от продаж по сравнению с 2003 годом уменьшилась на **329,130** тыс. руб.

Компания также предпринимает шаги по оптимизации затрат на производство за счёт более эффективного использования материальных ресурсов, стимулирования экономии электроэнергии, внедрения новых технологий. Негативное влияние на величину себестоимости услуг оказали инфляционные процессы. Несмотря на то, что материальные затраты снизились с **336,830** тыс. руб. до **300,392** тыс. руб., прочие расходы увеличились с **863,044** тыс. руб. до **1,128,771** тыс. руб. Вследствие введения в эксплуатацию новых объектов основных средств амортизация выросла с **312,785** тыс. руб. до **406,112** тыс. руб. В связи с ростом грузооборота затраты на оплату труда выросли с **679,867** тыс. руб. до **710,419** тыс. руб., что повлекло увеличение отчислений на социальные нужды с **190,348** тыс. руб. до **197,583** тыс. руб. В целом, по указанным выше причинам расходы по обычным видам деятельности увеличились с **2,382,874** тыс. руб. до **2,743,277** тыс. руб.

Поскольку риски и прибыли Компании определяются, главным образом, различиями в производимых услугах, а оказание услуг в иных географических регионах не осуществляется, то первичной и единственной информацией по сегментам признается информация по операционным сегментам – нефтерайону и грузовым районам.

Выручка и себестоимость услуг **нефтерайона** формируются при оказании сторонним организациям услуг по обеспечению работ, связанных с нефтеналивом. При этом под услугой, оказываемой нефтерайоном, понимается единый комплекс работ по обслуживанию судов, заходящих в порт под погрузку нефтью и нефтепродуктами:

- круглосуточное обеспечение приема танкеров в зависимости от их размерений и технических характеристик;
- диспетчеризация комплексного обслуживания судов при грузовых операциях;
- обеспечение шланговки судна к балластному трубопроводу, сдача льяльно-балластных вод на очистные сооружения;
- обеспечение пожарно-технической и экологической безопасности во время грузовых операций;
- обеспечение локализации и ликвидации аварийных разливов нефти и нефтепродуктов;
- документальное оформление передачи грузов и представление по требованию грузовладельца один раз в месяц информации о движении грузов в порту и обработке флота;
- обеспечение круглосуточного дежурства завозчиков швартовых канатов, бригады матросов-швартовщиков-бонщиков, пожарного судна и буксиров.

Выручка и себестоимость услуг **грузовых районов** формируются в результате осуществления погрузочно-разгрузочных работ с импортно-экспортными сухими грузами. Структура грузовых районов представлена Центральным, Восточным и Западным районами, основными целями и задачами которых являются:

- организация и осуществление погрузочно-разгрузочных работ и вспомогательных работ, выполняемых на территории грузового района его трудовыми ресурсами и техническими средствами в соответствии со сменно-суточным планом и технологической документацией;
- обеспечение качественной и сохранной перегрузки, хранения и складирования грузов в соответствии с договорами, Общими и специальными правилами перевозки грузов, таможенными и другими правилами, действующими на морском транспорте;
- обеспечение содержания и технической эксплуатации перегрузочных машин и технологического оборудования грузового района в соответствии с действующими правилами;
- содержание в рабочем состоянии причалов, швартовых устройств, подъездных путей, осветительного оборудования, силовых водопроводных и канализационных сетей;
- содержание в надлежащем санитарном состоянии административных и бытовых зданий и сооружений на территории грузового района;
- ведение учетной и отчетной документации по обработке судов и железнодорожных вагонов, по выполнению складских и вспомогательных операций;
- обеспечение сменно-суточного планирования работы грузового района по обработке судов и железнодорожных вагонов в соответствии с «Единым технологическим процессом работы порта и железнодорожной станции», сводным месячным графиком и Узловым соглашением;
- проведение переговоров с администрацией судов о порядке проведения грузовых операций, согласование, оформление и подписание грузовых планов и актов суточного времени;
- своевременное составление установленной отчетности о производственно-финансовой деятельности района;
- выполнение работ по заявкам грузовладельцев (маркировка, ремонт и прочее).

Под **прочей деятельностью** подразумеваются услуги и работы иных подразделений основного производства Компании (транспортно-экспедиционная контора, специальное подразделение по экологическим услугам, морской вокзал, морской порт Анапа), а также предоставление в аренду основных средств другим компаниям (портовый флот, объекты недвижимости и др.).

Информация по операционным сегментам (нефтерайон, грузовые районы и прочая деятельность) за 2004 год.

Сегмент	Нефтерайон	Грузовые районы	Прочая деятельность	Итого
Выручка, тыс.руб.	2,373,972	2,103,959	328,756	4,806,687
Себестоимость услуг, тыс.руб.	678,188	1,858,362	206,727	2,743,277
Прибыль от продаж, тыс.руб.	1,695,784	245,597	122,029	2,063,410
Рентабельность, %	250	13.22	59	75.22
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам, тыс.руб.	19,940	266,328	119,844	406,112
Заработная плата и отчисления на заработную плату, тыс.руб.	19,247	657,676	33,496	710,419
Доля в прибыли от продаж общества, %	82.2	11.9	5.9	100

Информация по операционным сегментам (нефтерайон, грузовые районы и прочая деятельность) за 2003 год.

Сегмент	Нефтерайон	Грузовые районы	Прочая деятельность	Итого
Выручка, тыс.руб.	2,407,205	2,121,961	246,248	4,775,414
Себестоимость услуг, тыс.руб.	469,887	1,540,966	372,021	2,382,874
Прибыль от продаж, тыс.руб.	1,937,318	580,995	(125,773)	2,392,540
Рентабельность, %	412	38	-	-
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам, тыс.руб.	15,344	205,135	92,306	312,785
Заработная плата и отчисления на заработную плату, тыс.руб.	18,419	629,392	32,056	679,867
Доля в прибыли от продаж общества, %	78	22	-	100

В 2004 году Компания инвестировала **678,159** тыс. руб. в работы по капитальному строительству и закупку основных средств. Из них было инвестировано из возвращенных по невыполненным контрактам 2003 года **49,597** тыс. руб. Соответственно по отчету о движении денежных средств были показаны инвестиции в сумме **628,562** тыс. руб. Финансирование капитального строительства ведётся за счёт собственных средств Компании.

По оценкам специалистов Компании ввод новых объектов в эксплуатацию позволит Компании повысить конкурентоспособность на внутреннем и внешних рынках.

По состоянию на 31 декабря 2004 и 2003 года чистые активы Компании характеризуется следующими показателями:

Наименование показателя	Значение на 31.12.2004 г.	Значение на 31.12.2003 г.	Норматив
Чистые активы	10,453,899	9,285,818	Больше уставного капитала

Показатель чистых активов Компании соответствует нормативу и характеризует удовлетворительную структуру бухгалтерского баланса.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Компании исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учёт Компании ведётся в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учёте» и Положением по ведению бухгалтерского учёта и отчётности в Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими положениями по бухгалтерскому учёту.

Основные положения учётной политики Компании приведены ниже.

Компания начисляет износ основных средств линейным способом. Механизм ускоренной амортизации не используется, специальные коэффициенты не применяются.

Для определения срока полезного использования объектов основных средств, введённых в эксплуатацию до 1 января 2002 года Компания руководствуется Постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Начисление амортизации объектов основных средств, введённых в эксплуатацию после 1 января 2002 года, производится в соответствии с 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.

Основные средства стоимостью до **10 тыс. руб.** за единицу, а также книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию (гл. III ПБУ 6/01 с учётом письма МФ РФ № 16-00-14/573 от 27 декабря 2001 года) (п. 2.1.3. приказа об учётной политике).

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).

В случае осуществления финансовых вложений неденежными средствами, их отражение в бухгалтерском учете производится в оценке, подтверждаемой соответствующими договорами (п. 14 ПБУ 19/02). Бухгалтерский учёт финансовых вложений организуется с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные (п. 41 ПБУ 19/02).

Компания учитывает ОВГВЗ в качестве финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется в установленном порядке. В связи с этим отмеченные финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п. 21 ПБУ 19/02).

Оценка производственных запасов осуществляется методом фактической себестоимости единицы запасов.

Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту ПБУ 3/2000 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, и другие долги, нереальные к взысканию, списывались по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации на конец отчетного периода, письменного обоснования и приказа по организации. На основе проведенной инвентаризации по дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, и не обеспеченной соответствующими гарантиями, создавался резерв сомнительных долгов (п. 2.3.2. приказа об учетной политике).

Выручка признавалась в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация 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 организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации 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 организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность (п. 2.3.1. приказа об учётной политике).

Учёт расходов на производство и реализацию организован с разделением их на условно-переменные расходы, отражаемые по дебету счетов основного производства, вспомогательного производства и обслуживающих производств и хозяйств, и условно-постоянные расходы, отражаемые по дебету счёта общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы, т.е. расходы административно-управленческих подразделений, обеспечивающих функционирование Компании, учитывались постатейно. По окончании каждого месяца указанные расходы в качестве условно-постоянных списывались в полном объеме в дебет счёта себестоимости продаж.

В соответствии с главой 25 «Налог на прибыль организаций» НК РФ руководством Компании подготовлен и утвержден в приказе по учётной политике раздел «Учётная политика для целей налогообложения», в котором закреплена система налогового учета в ОАО «НМТП» и методика обобщения информации для определения налоговой базы по налогу на прибыль на основе данных первичных документов.

Система налогового учета основана на принципе последовательного применения норм и правил налогового учета от одного налогового периода к другому. Все изменения порядка учета отдельных хозяйственных операций и (или) объектов в целях уплаты налога, проводимые в допустимых случаях, будут отражаться в учетной политике для целей налогообложения и применяться с начала нового налогового периода.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общая балансовая стоимость основных средств Компании на 31 декабря 2004 года составляет **3,874,361** тыс. руб. В 2004 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму **729,003** тыс. руб.

Первоначальная стоимость амортизируемого имущества на начало и конец отчетного года составила:

(к стр. 120 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	тыс. руб.			
	Остаток на начало отчетного года	Поступило (введено)	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
Здания	730,335	-	22,809	707,526
Сооружения и передат. устройства	304,913	350,773	238	655,448
Машины и оборудование	1,856,014	281,372	18,447	2,118,939
Транспортные средства	1,750,752	86,950	5,143	1,832,559
Производственный и хоз. инвентарь	27,107	9,908	4,180	32,835
Другие виды	451	-	3	448
Итого	4,669,572	729,003	50,820	5,347,755

Накопленная амортизация амортизируемого имущества на начало и конец отчетного года составила:

(к стр. 140 приложения к бухгалтерскому балансу)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Здания и сооружения	152,762	193,713
Машины, оборудование, трансп. средства	939,369	1,268,121
Другие виды	9,500	11,560
Итого	1,101,631	1,473,394

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается (ПБУ 6/01, п. 32):

тыс. руб.

Состав основных средств, стоимость которых не погашается	Первоначальная стоимость
Объекты жилфонда	15
Объекты внешнего благоустройства	81
Итого	87

Арендованные основные средства

(к стр. 910 бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Поступило (введено)	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
Итого	613,205	-	-	613,205

В целях более полного раскрытия информации с 2004 года руководство Компании отражает арендованные в 2002 году причалы в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.

По состоянию на 31 декабря 2004 года ОАО «НМТП» занимает 499,734 кв.м земельных участков, расположенных в городах Новороссийск, Анапа, Геленджик. Использование земельных участков общей площадью 465,739 кв.м (93,2%) оформлено договорами аренды, в том числе:

№ договора	Новый №	Адрес	Разрешение на использование	Общая площадь (кв.м)	Срок договора	Сумма арендной платы в год, рублей
345	104	г. Новороссийск, Сакко и Ванцетти, 36-а	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	30,829	с 03.04.2004 по 24.10.2015	2,716,667
346	103	г. Новороссийск, Портовая, 12	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	41,644	с 08.09.2004 по 24.10.2015	12,976,057
347	102	г. Новороссийск, Портовая, 32, 36	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	4,600	с 03.04.2004 по 24.10.2015	985,126
348	101	г. Новороссийск, Портовая, 22	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	12,463	с 03.04.2004 по 24.10.2015	2,669,048
349	100	г. Новороссийск, Портовая, 16	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	2,506	с 03.04.2004 по 24.10.2015	536,679
350	99	г. Новороссийск, Сакко и Ванцетти, 19	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	2,378	с 03.04.2004 по 24.10.2015	209,280
351	98	г. Новороссийск, Портовая, 14	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	7,577	с 03.04.2004 по 24.10.2015	1,622,674

№ договора	Новый №	Адрес	Разрешение на использование	Общая площадь (кв.м)	Срок договора	Сумма арендной платы в год, рублей
352	97	г. Новороссийск, Портовая, 38	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	1,503	с 03.04.2004 по 24.10.2015	321,879
353	96	г. Новороссийск, Портовая, 34	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	1,530	с 03.04.2004 по 24.10.2015	327,662
354	95	г. Новороссийск, Сухумийское шоссе, 3	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	4,199	с 03.04.2004 по 24.10.2015	899,249
355	94	г. Новороссийск, Портовая, 14	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	296,869	с 03.04.2004 по 24.10.2015	63,576,808
356	93	г. Новороссийск, Район Шесхарис	Для эксплуатации комплекса по перевалке нефтехимических наливных грузов	32,811	с 03.04.2004 по 24.10.2015	13,521,763
471	92	г. Анапа, ул. Ленина, д. 1	Для эксплуатации зданий и сооружений пассажирского вокзала	6,900	с 01.01.2004 по 24.10.2015	335,265
472	91	г. Анапа, ул. Ленина, д. 2	Для эксплуатации зданий и сооружений пассажирского вокзала	2,922	с 01.01.2004 по 24.10.2015	141,978
473	89	г. Анапа, ул. Ленина, д. 3	Для эксплуатации зданий и сооружений пассажирского вокзала	3,678	с 01.01.2004 по 24.10.2015	178,711
472	91	г. Геленджик ул. Ленина, д. 1	Для эксплуатации зданий и сооружений пассажирского вокзала	2,417	с 03.04.2004 по 24.10.2015	45,942
0	69-04	г. Геленджик, с. Прасковеевка	Для культурно – оздоровительных целей	1,800	с 26.08.2004 по 26.08.2009	78,914
0	50-04	г. Геленджик, с. Прасковеевка	Для культурно – оздоровительных целей	200	с 25.05.2004 по 25.05.2009	25,200
	115	г. Новороссийск, район 4, 5 пристани	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	8,913	с 05.08.2004 по 24.10.2015	778,135
Итого				465,739		101,947,037

Арендная плата за пользование указанными земельными участками в 2004 году составила – **101,963** тыс. руб.

В настоящее время проводится работа по оформлению договоров аренды оставшихся земельных участков, находящихся в пользовании Компании.

4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

(к стр. 140 бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Поступило (введено)	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
Вклады в уставные капиталы	656,223	750	33	656,940
Государственные ценные бумаги	6,539	-	-	6,539
Векселя	300,192	-	-	300,192
Предоставленные займы	-	170,000	-	170,000
Депозитные вклады	101,754	-	2,000	99,754
Депозитные сертификаты	510,000	-	-	510,000
Итого	1,574,708	170,750	2,033	1,743,425

5. ЗАПАСЫ

(к стр. 210 бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
Сырье, материалы и запасные части	272,669	270,256
Затраты в незаверш. производстве	1,283	3,299
Товары для перепродажи	-	-
Расходы будущих периодов	3,939	4,187
Итого	277,891	277,742

6. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

(к стр. 250 бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Поступило (введено)	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
Векселя	312,988	330,710	312,988	330,710
Депозитные вклады	211,000	-	-	211,000
Предоставленные займы	8,660	-	8,660	-
Итого	532,648	330,710	321,648	541,710

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(к стр. 380 отчета о движении денежных средств)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
Касса	15	7
Расчетные счета	140,218	308,660
Валютные счета	936,783	1,784,604
Депозитные вклады	312,754	310,754
Итого	1,389,770	2,404,025
Справочно: Величина влияния изменений курса иностранной валюты	(76,448)	(63,452)

8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2004 и 2003 годы представлен следующим образом:

	за 2003 год	тыс. руб. за 2004 год
Условный расход по налогу на прибыль	533,785	472,021
Постоянное налоговое обязательство:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	35,207	39,766
по прочим	1,198	1,927
Итого:	36,405	41,693
Постоянный налоговый актив:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(958)	(976)
по прочим	(142)	(2,961)
Итого:	(1,100)	(3,937)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива:		
по основным средствам, в том числе из-за: <i>несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета</i>	3,343	4,584
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за: <i>разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом</i>	178	-
по финансовым вложениям	5,610	9,547
по резерву по сомнительным долгам	-	(28,926)
списание отложенного налогового актива	-	(113)
по прочим	(700)	(4,400)
Итого:	8,431	(19,308)
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства:		
по основным средствам, в том числе из-за: <i>несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета</i>	(20,872)	(18,049)
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за: <i>разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом</i>	-	(563)
списание отложенного налогового обязательства	-	616
по прочим	694	4,397
по резерву по сомнительным долгам	(511)	-
Итого:	(20,689)	(13,599)
Итого текущий налог на прибыль	556,832	476,870

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

(к стр. 410 бухгалтерского баланса)

В 2004 году размер уставного капитала Компании не изменялся. На 31 декабря 2004 года уставный капитал ОАО «НМТП» составляет **192,598** тыс. руб. и состоит из **19,259,815,400** акций обыкновенных именных номиналом **0.01** руб. Компания вправе размещать дополнительно к размещённым акциям обыкновенные именные акции в количестве **8,261,326,000** штук номинальной стоимостью **0.01** руб. (объявленные акции). Уставный капитал Компании оплачен полностью. Анализ изменений уставного капитала представлен в следующей таблице:

Тип акций	Количество акций на 31.12.2003 г.	Выпуск по номинальной стоимости	Прочее движение	Количество акций на 31.12.2004 г.
Обыкновенные: выпущенные и полностью оплаченные	19,259,815,400	-	-	19,259,815,400
ИТОГО по всем акциям	19,259,815,400	-	-	19,259,815,400

10. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

(к стр. 430 бухгалтерского баланса)

В соответствии с уставом Компании сформирован резервный капитал в сумме **210,179** тыс. руб., в 2004 году его величина не изменялась.

11. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Прочие операционные доходы за 2003 и 2004 годы (стр. 090 отчета о прибылях и убытках) включали:

Вид дохода	тыс. руб.	
	2003	2004
Поступления от продажи ценных бумаг	-	6,351
Поступления от выбытия основных средств	6,211	43,301
Поступления по сепарационным материалам	-	1,630
Резерв по сомнительным долгам	-	187,663
Прочие	1,152	2,081
Итого	7,363	241,026

Прочие операционные расходы за 2003 и 2004 годы (стр. 100 отчета о прибылях и убытках) включали:

Вид расхода	тыс. руб.	
	2003	2004
Расходы, связанные с продажей валютных средств	23,941	13,865
Налоги и сборы	72,617	78,997
Расходы, связанные с выбытием основных средств	289	10,144
Расходы по оплате услуг банков	5,277	5,461
Резерв сомнительных долгов	31,972	-
Прочие	712	5,965
Итого	134,808	114,432

Внерезализационные доходы за 2003 и 2004 годы (стр. 120 отчета о прибылях и убытках) включали:

Вид дохода	тыс. руб.	
	2003	2004
Курсовые разницы	206,282	98,409
Штрафы, пени	718	35,309
Возмещение ущерба порту	163,250	921
Процент за нарушение срока возврата налога	-	86
Прибыль прошлых лет	409	34
Доходы, не учитываемые для целей налогообложения	11,772	-
Прочие	433	920
Итого	382,864	135,679

Внерезализационные расходы за 2003 и 2004 годы (стр. 130 отчета о прибылях и убытках) включали:

Вид расхода	тыс. руб.	
	2003	2004
Курсовые разницы	284,217	214,044
Материальная помощь	70,576	72,768
Расходы на благотворительную деятельность	42,948	60,568
Расходы на проезд работников к месту работы	16,989	15,368
Расходы от ликвидации основных средств	7,550	2,369
Убытки прошлых лет	4,580	-
Расходы на спортивные, культурные и др. мероприятия	668	926
Прочие налоги и сборы	5,273	4,903
Прочие	11,335	17,545
Итого	444,136	388,491

12. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Корректировки в бухгалтерской отчетности за 2004 год по условным фактам хозяйственной деятельности не производились.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.

14. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

По состоянию на 31 декабря 2004 года аффилированными лицами являются:

Полное фирменное наименование (Ф.И.О.) юридического (физического) лица	Место нахождения и почтовый адрес (место жительства) юридического (физического) лица	Количество акций ОАО «НМТП», имеющихся у аффилированного лица	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным	Основание, в силу которого лицо является аффилированным
Цветков Николай Александрович	г. Москва	-	25.06.1999 г.	Председатель Совета директоров
Пономаренко Александр Анатольевич	г. Москва	-	27.06.2003 г.	Член Совета директоров
Башнин Михаил Юрьевич	г. Москва	-	23.06.2000 г.	Член Совета директоров
Ковбасюк Владимир Никифорович	г. Новороссийск	1,936,786	25.04.1996 г.	Член Совета директоров
Терентьев Евгений Александрович	г. Москва	-	25.06.2004 г.	Член Совета директоров
Рукша Вячеслав Владимирович	г. Москва	-	25.06.2002 г.	Член Совета директоров
Солодов Сергей Евгеньевич	г. Москва	-	27.06.2003 г.	Член Совета директоров
Открытое акционерное общество «Флот Новороссийского морского торгового порта»	353901, г. Новороссийск, ул. Портовая, д.14а	-	01.01.1995 г.	ОАО «НМТП» имеет право распоряжаться более, чем 20% общего кол-ва голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного юрид. лица
Открытое акционерное общество «ПромФинСервисбанк»	353905, г. Новороссийск, ул. Исаева, д.6	2,293,898	30.10.1990 г.	ОАО «НМТП» имеет право распоряжаться более, чем 20% общего кол-ва голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного юрид. лица
Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийский навалочный комплекс»	353901, г. Новороссийск, ул. Портовая, д.14	-	11.11.2003 г.	ОАО «НМТП» имеет право распоряжаться более, чем 20% общего кол-ва голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного юрид. лица
Закрытое акционерное общество «Депозитарная компания «НИКойл»	119048, г. Москва, ул. Ефремова, д.8	6,060,770,036	05.03.1997 г.	Юрид. лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% общего кол-ва голосующих акций ОАО «НМТП»
Акционерный коммерческий банк «Русский генеральный банк» (ОАО)	105062, г. Москва, ул. Покровка, д.45, стр. 1	4,197,979,405		Юрид. лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% общего кол-ва голосующих акций ОАО «НМТП»
Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом	103685, г. Москва, Никольский пер., д.9	3,851,981,300	04.11.1993 г.	Юрид. лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% общего кол-ва голосующих акций ОАО «НМТП»

По состоянию на 31 декабря 2004 года зависимыми лицами являются:

Наименование	Место нахождения	Вид деятельности	Дата вложения	Доля Компании в капитале
Открытое акционерное общество «Флот Новороссийского морского торгового порта»	353901, г. Новороссийск, ул. Портовая, д.14а	51210 – морской транспорт	1992 г.	34,13%
Открытое акционерное общество «ПромФинСервисбанк»	353905, г. Новороссийск, ул. Исаева, д.6	96120 – коммерческие банки	1993 г. III – 1997 г.	24,69%

По состоянию на 31 декабря 2004 года дочерними организациями являются:

Наименование	Место нахождения	Вид деятельности	Дата вложения	Доля Компании в капитале
Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийский навалочный комплекс»	353901, г. Новороссийск, ул. Портовая, д.14	51210 – морской транспорт	2003 г.	99,99%

Операции с зависимыми лицами в течение 2004 года включали:

Аффилированные лица	Характер отношений	тыс. руб.			
		Продажа работ, услуг	Приобретение работ, услуг	Продажа основных средств и других активов	Приобретение основных средств и других активов
1	2	3	4	5	6
ОАО «Флот НМТП»	Зависимое	167,956	27,940	-	-
ОАО «ПФС-банк»	Зависимое	87,127	3,896	-	-
НИКойл	Аффилир.	-	186	-	-
АКБ «РГБ» (ОАО)	Аффилир.	246	5,228	-	-
ООО «ННК»	Дочернее	11,268	3,642	-	-
Итого		266,597	40,892	-	-

Аффилированные лица	тыс. руб.			
	Арендованное имущество	Имущество, предоставленное в аренду	Предоставленные займы	Вклады в уставный (складочный) капитал
1	7	8	9	10
ОАО «Флот НМТП»	-	1,583,280	-	32
ОАО «ПФС-банк»	-	-	-	2,963
АКБ «РГБ» (ОАО)	-	-	-	128,955
ООО «ННК»	-	-	-	154,072
Итого	-	1,583,280	-	286,022

тыс. руб.

Аффилированные лица	Гарантии и залоговые полученные	Гарантии и залоговые предоставленные	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	11	12	13	14
ОАО «Флот НМТП»	-	-	1,462	-
ООО «ННК»	-	-	5	-
Итого	-	-	1,467	-

15. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

Привилегированных акций ОАО «НМТП» не имеет.

Решение о выплате дивидендов по итогам 2004 года по обыкновенным акциям Советом директоров Компании на момент составления пояснительной записки не принималось.

Базовая прибыль на акцию за 2003 и 2004 год составила:

Показатель	2003	2004
Базовая прибыль, тыс. руб.	1,666,858	1,456,978
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	19,259,815,400	19,259,815,400
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	0.0000865	0.0000756

16. РЕШЕНИЯ ПО РАСПРЕДЕЛЕНИЮ ПРИБЫЛИ, ОСТАВШЕЙСЯ В РАСПОРЯЖЕНИИ КОМПАНИИ

Годовым собранием акционеров, состоявшимся 25 июня 2004 года, приняты следующие решения по распределению прибыли, оставшейся в распоряжении Компании по итогам 2003 года:

Направления использования прибыли	Сумма, тыс. руб.
Выплата дивидендов акционерам	288,897
Итого	288,897

Годовым собранием акционеров, состоявшимся 27 июня 2003 года, приняты следующие решения по распределению прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия по итогам 2002 года:

Направления использования прибыли	Сумма, тыс. руб.
Выплата дивидендов акционерам	288,897
Итого	288,897

17. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Суммы выплаченного членам Совета директоров вознаграждения составили:

- по состоянию на 31 декабря 2004 года

Члены совета директоров	Должности	Оплата труда	Премии	тыс. руб.
				Иные имуществ. льготы и привилегии
Башнин Михаил Юрьевич	Член совета директоров	-	-	40
Ковбасюк Владимир Никифорович	Член совета директоров	См. пункт 18	См. пункт 18	См. пункт 18
Писарев Игорь Васильевич	Член совета директоров	-	-	20
Пономаренко Александр Анатольевич	Член совета директоров	-	-	40
Рукша Вячеслав Владимирович	Член совета директоров	-	-	-
Солодов Сергей Евгеньевич	Член совета директоров	-	-	40
Цветков Николай Александрович	Председатель совета директоров	-	-	40
Терентьев Евгений Александрович	Член совета директоров	-	-	20
ИТОГО¹		-	-	200

- по состоянию на 31 декабря 2003 года

Члены совета директоров	Должности	Оплата труда	Премии	тыс. руб.
				Иные имуществ. льготы и привилегии
Алякин Алексей Александрович	Член совета директоров	-	-	8
Башнин Михаил Юрьевич	Член совета директоров	-	-	40
Ковбасюк Владимир Никифорович	Член совета директоров	См. пункт 18	См. пункт 18	См. пункт 18
Писарев Игорь Васильевич	Член совета директоров	-	-	40
Рукша Вячеслав Владимирович	Член совета директоров	-	-	-
Солодов Сергей Евгеньевич	Член совета директоров	-	-	20
Пономаренко Александр Анатольевич	Член совета директоров	-	-	20
Цветков Николай Александрович	Председатель совета директоров	-	-	40
ИТОГО¹		-	-	168

¹ Без учета вознаграждения, выплаченного Генеральному директору.

18. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

В соответствии с уставом Компании функции единоличного исполнительного органа ОАО «НМТП» осуществляет генеральный директор.

Суммы выплаченного генеральному директору вознаграждения составили:

- по состоянию на 31 декабря 2004 года:

Фамилия Имя Отчество	Оплата труда	Премии	тыс. руб.
			Иные имуществ. льготы и привилегии
Ковбасюк Владимир Никифорович	3,544	9,390	20

- по состоянию на 31 декабря 2003 года:

Фамилия Имя Отчество	Оплата труда	Премии	тыс. руб.
			Иные имуществ. льготы и привилегии
Ковбасюк Владимир Никифорович	3,795	9,550	20

19. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

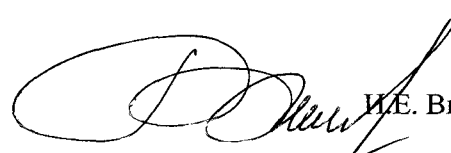
В 2004 году Компания направляла денежные средства на выполнение программы природоохранных мероприятий, в том числе:

- охрана водных ресурсов (проектирование, строительство очистных сооружений хозяйственно-бытовых и ливневых сточных вод, проектирование канализационных сетей для подключения зданий и сооружений к очистным сооружениям) – **7,270** тыс. руб.;
- охрана окружающей среды от отходов производства и потребления (передача на утилизацию отработанных люминесцентных ламп, твердых бытовых отходов, нефтеотходов, а также утилизация отходов в мусоросжигательной печи порта) – **1,403** тыс. руб.;
- аналитический контроль окружающей среды (аналитический контроль качества сточной и морской воды, атмосферного воздуха, питьевой воды) – **3,363** тыс. руб.;
- разработка и согласование экологической документации (проект лимитов отходов, корректировка проекта предельно допустимых выбросов вредных веществ, экологическое обоснование перевалки масла растительного, фосфатного сырья, глинозема, разрешение на выброс загрязняющих веществ) – **992** тыс. руб.

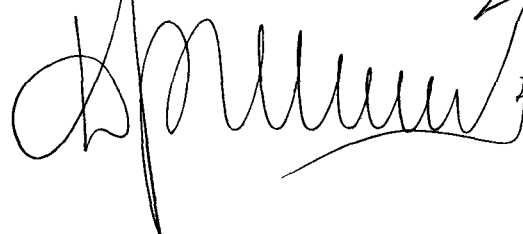
В 2004 году Компания произвела выплаты за загрязнение окружающей среды в размере 387 тыс. руб., в том числе:

Показатели платы	тыс. руб. Сумма
Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу от стационарных источников	40
Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу от передвижных источников	4
Сбросы загрязняющих веществ в поверхностные водоемы	333
Размещение отходов	10
Итого	387

Первый заместитель генерального директора,
директор по экономике


И.Е. Вилинов

Главный бухгалтер


Д.Р. Шишов