

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

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности за 2006 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 (495) 787 0600.

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

Сертификат о регистрации ЗАО «Делойт и Туш СНГ» в качестве корпоративного члена Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России № 00698/00 от 23 ноября 2005 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 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 3010181030000000202, БИК 044525202.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: ОАО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»

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

Местонахождение: Россия, 353901, Новороссийск, ул. Мира, д. 2.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 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 ОАО «Новороссийский морской торговый порт»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Новороссийский морской торговый порт» (далее «Компания») за период с 1 января 2006 года по 31 декабря 2006 года включительно. Бухгалтерская отчетность Компании состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2006 года;
- Отчета о прибылях и убытках за 2006 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2006 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2006 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу за 2006 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 2006 года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января 2006 года по 31 декабря 2006 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

/ Генеральный директор



Дэн Коллинсон Кох

Руководитель аудиторской проверки



Андрей Владимирович Седов

Аттестат в области общего аудита
№ 022866 выдан 18 апреля 2005 года,
срок действия не ограничен

5 апреля 2007 года

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2006 года

Организация	ОАО "Новороссийский морской торговый порт"	по ОКПО	01125867
Идентификационный номер налогоплательщика	2315004404	ИНН	2315004404
Вид деятельности	Морской транспорт	по ОКВЭД	63.1
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/смешанная	по ОКОПФ/по ОКФС	47/41
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Адрес	353901, г. Новороссийск, ул. Портовая, 14		

КОДЫ

Форма № 1 по ОКУД

0710001

Дата (число, месяц, год)

31/12/2006

Дата утверждения

30/03/2007

АКТИВ	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	120	3,945,681	4,702,731
Незавершенное строительство	130	1,184,060	1,336,038
Долгосрочные финансовые вложения	140	2,272,678	16,368,547
Отложенные налоговые активы	145	41,861	35,713
Прочие внеоборотные активы	150	187,450	215,997
Итого по разделу I	190	7,631,730	22,659,026
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	277,916	277,301
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	264,677	264,860
затраты в незавершенном производстве	213	3,248	1,670
расходы будущих периодов	216	9,991	10,771
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	255,853	229,813
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	3,458	1,933
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	150	699
прочие дебиторы	232	3,308	1,234
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	667,674	823,305
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	406,539	132,867
прочие дебиторы	246	261,135	690,438
Краткосрочные финансовые вложения	250	2,204,950	-
Денежные средства	260	1,257,860	341,473
Прочие оборотные активы	270	-	455,446
Итого по разделу II	290	4,667,711	2,129,271
БАЛАНС	300	12,299,441	24,788,297

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	470	11,377,483	12,360,568
Итого по разделу III	490	12,062,852	13,045,937
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	11,431,603
Отложенные налоговые обязательства	515	71,056	107,552
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	1
Итого по разделу IV	590	71,056	11,539,156
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность	620	153,654	179,771
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	5,076	43,910
задолженность перед персоналом организации	622	53,856	41,756
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	12,323	10,668
задолженность по налогам и сборам	624	32,285	23,854
прочие кредиторы	626	50,114	59,583
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	5,387	16,803
Доходы будущих периодов	640	6,492	6,492
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	138
Итого по разделу V	690	165,533	203,204
БАЛАНС	700	12,299,441	24,788,297

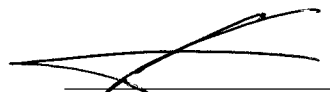
СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	613,205	776,187
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	24,407	24,888
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	2,276	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	1,410,343	8,267,965
Износ жилищного фонда	970	12	12

Генеральный директор


 (подпись) (ФИО) Вилиев И.И.

Главный бухгалтер


 (подпись) (ФИО) Качан Г.И.

30 марта 2007 года

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за 2006 год

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

**ОАО "Новороссийский морской
торговый порт"**
2315004404
Морской транспорт
**Открытое акционерное общество/
смешанная**
тыс. руб.

Форма № 2 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/
по ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы
0710002
31/12/2006
01125867
2315004404
63.1
47/41
384

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	5,379,488	5,448,399
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(2,726,271)	(2,626,586)
Валовая прибыль	029	2,653,217	2,821,813
Управленческие расходы	040	(329,949)	(226,856)
Прибыль от продаж	050	2,323,268	2,594,957
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ			
Проценты к получению	060	111,563	162,014
Проценты к уплате	070	(572,232)	-
Доходы от участия в других организациях	080	86	1,719
Прочие доходы	090	754,567	315,158
Прочие расходы	100	(838,418)	(507,956)
Прибыль до налогообложения	140	1,778,834	2,565,892
Отложенные налоговые активы	141	(5,946)	10,817
Отложенные налоговые обязательства	142	(37,417)	(5,096)
Текущий налог на прибыль	150	(439,488)	(660,884)
Списание отложенных налоговых активов и обязательств	151	719	113
Перерасчет налога за прошлый год	152	(305)	(6,500)
Платежи из прибыли после налогообложения	153	(24,415)	-
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	190	1,271,982	1,904,342
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства	200	55,931	39,348
Базовая и разводненная прибыль на одну акцию, руб.	210	0.066	0.099

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	-	234	238	1,135
Прибыль/убыток прошлых лет	820	467	15,565	6,417	3,733
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	830	-	169	4,326	2,568
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	840	562,512	427,297	268,519	170,455
Списание дебиторской и кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	860	131	-	748	2,233

Генеральный директор

Главный бухгалтер


 Вильдинов И.Е.
 (подпись) (ФИО)


 Качан Г.И.
 (подпись) (ФИО)

30 марта 2007 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2006 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.

		К О Д Ы
Форма № 3 по ОКУД		0710003
Дата (число, месяц, год)		31/12/2006
	по ОКПО	01125867
	ИНН	2315004404
	по ОКВЭД	63.1
	по ОКОПФ/ОКФС	47/41
	по ОКЕИ	384

ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Баланс на 31 декабря 2004 года	90	192,598	282,592	210,179	9,762,038	10,447,407
2005 год						
Баланс на 1 января 2005 года	100	192,598	282,592	210,179	9,762,038	10,447,407
Чистая прибыль	105	X	X	X	1,904,342	1,904,342
Дивиденды	109	X	X	X	(288,897)	(288,897)
Баланс на 31 декабря 2005 года	140	192,598	282,592	210,179	11,377,483	12,062,852
2006 год						
Баланс на 1 января 2006 года	100	192,598	282,592	210,179	11,377,483	12,062,852
Чистая прибыль	105	X	X	X	1,271,982	1,271,982
Дивиденды	109	X	X	X	(288,897)	(288,897)
Баланс на 31 декабря 2006 года	140	192,598	282,592	210,179	12,360,568	13,045,937

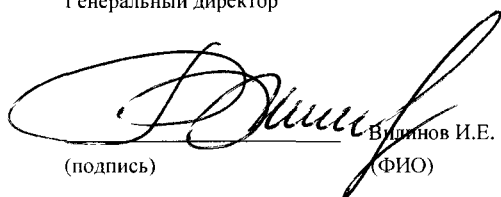
РЕЗЕРВЫ

Наименование показателя	Код	Остаток	Поступило	Выбыло	Остаток
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством		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		X	X	X	X
за предыдущий год	143	200,549	-	-	200,549
за текущий год	144	200,549	-	-	200,549
Оценочные резервы					
Резерв по сомнительным долгам		X	X	X	X
за предыдущий год	145	17,980	50,213	(37,281)	30,912
за текущий год	146	30,912	17,062	(30,912)	17,062

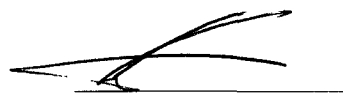
СПРАВКИ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года		На конец отчетного года	
		3	4	5	6
1) Чистые активы	200	12,069,344		13,052,429	
		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	107,891	300	-	-

Генеральный директор


Вашин И.Е.
(подпись) (ФИО)

Главный бухгалтер


Качан Г.И.
(подпись) (ФИО)

30 марта 2007 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2006 год

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

**ОАО "Новороссийский морской
торговый порт"**
2315004404
Морской транспорт
**Открытое акционерное общество/
смешанная**
тыс. руб.

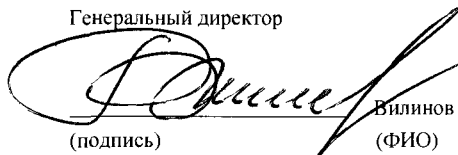
Форма № 4 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/
по ОКФС
по ОКЕИ

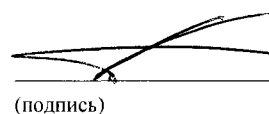
КОДЫ	
0710004	
31/12/2006	
01125867	
2315004404	
63.1	
47/41	
384	

Наименование показателя	Код	Отчетный год	Предыдущий год
1	2	3	4
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного года	100	1,257,860	2,093,272
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Денежные средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	5,678,823	5,627,906
Денежные средства, полученные от операций с иностранной валютой	111	17,505,042	3,289,342
Прочие поступления	120	108,430	14,543
Денежные средства и их эквиваленты, направленные на:	130	(21,648,561)	(7,156,747)
оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и других оборотных активов	150	(1,659,224)	(1,363,753)
оплату труда	160	(806,556)	(810,002)
выплату дивидендов, процентов	170	(776,186)	(251,634)
выплату налогов	180	(941,669)	(1,100,697)
расчеты с внебюджетными фондами	190	(169,350)	(176,024)
продажу валюты	191	(17,075,390)	(3,365,591)
прочие выплаты	192	(220,186)	(89,046)
Чистые денежные средства от текущей деятельности		1,643,734	1,775,044
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления от продажи основных средств и прочих внеоборотных активов	210	95,439	8,175
Поступления от продажи ценных бумаг и других финансовых инструментов	220	984,645	353,705
Дивиденды полученные	230	86	1,719
Проценты полученные	240	102,451	163,418
Поступления от погашенных займов, выданных другим компаниям	250	332,805	-
Поступления с депозитного счета	260	5,953,354	-
Приобретение дочерних предприятий	280	(12,813,909)	(455,389)
Приобретение основных средств, доходных вложений и нематериальных активов	290	(1,545,054)	(517,139)
Приобретение ценных бумаг и других финансовых вложений	300	(179,140)	(2,231,344)
Займы, выданные другим организациям	310	(774,000)	-
Перечисления на депозитный счет	320	(3,895,488)	-
Чистые денежные средства, направленные на инвестиционную деятельность	340	(11,738,811)	(2,676,855)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления от займов, выданных другими организациями	355	11,848,995	-
Погашение займов (исключая проценты)	360	(2,574,275)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	370	9,274,720	-
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	375	(820,357)	(901,811)
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	380	437,503	1,191,461
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	390	(96,030)	66,399

Генеральный директор


Вилинов И.Е.
(подпись) (ФИО)

Главный бухгалтер


Качан Г.И.
(подпись) (ФИО)

30 марта 2007 года

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2006 год**

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

Форма № 5 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
**ОАО "Новороссийский морской
торговый порт"**
2315004404
Морской транспорт
**Открытое акционерное общество/
смешанная**
тыс. руб.

К О Д Ы	
0710005	Форма № 5 по ОКУД
31/12/2006	Дата (число, месяц, год)
01125867	по ОКПО
2315004404	ИНН
63.1	по ОКВЭД
47/41	по ОКОПФ/ по ОКФС
384	по ОКЕИ

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Здания	110	779,275	39,838	(4,996)	814,117
Сооружения и передаточные устройства	111	764,551	389,319	(5,621)	1,148,249
Машины и оборудование	112	2,446,039	827,876	(34,721)	3,239,194
Транспортные средства	113	1,844,633	58,288	(17,248)	1,885,673
Производственный и хозяйственный инвентарь	114	38,519	10,707	(1,728)	47,498
Другие виды основных средств	118	448	-	-	448
Земельные участки и объекты природопользования	119	-	545	-	545
Итого	130	5,873,465	1,326,573	(64,314)	7,135,724

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	1,927,784	2,432,993
в том числе:			
зданий и сооружений	141	264,372	357,301
машин, оборудования и транспортных средств	142	1,648,438	2,057,257
других	143	14,974	18,435
Передано в аренду объектов основных средств - всего	145	1,589,947	1,626,163
в том числе:			
зданий и сооружений	146	25,007	25,661
машин, оборудования и транспортных средств	147	1,564,940	1,600,502
Получено в аренду - всего	150	613,205	776,187
в том числе:			
зданий и сооружений	151	613,205	775,575
машин, оборудования и транспортных средств	152	-	612
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации СПРАВОЧНО	155	-	896
Изменения в оценке основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	173	8,456	56,051

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	1,455,947	16,362,008	-	-
в том числе:					
в дочерние и зависимые общества	511	157,067	16,182,592	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	6,539	6,539	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	300,192	-	-	-
в том числе:					
долговые ценные бумаги (векселя)	521	300,192	-	-	-
Вклады	530	510,000	-	2,204,950	-
Итого	540	2,272,678	16,368,547	2,204,950	-

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:	600		
краткосрочная - всего	605	667,674	823,305
в том числе:			
покупатели и заказчики	606	406,539	132,867
авансы выданные	607	22,859	97,133
прочая	608	238,276	593,305
долгосрочная - всего	609	3,458	1,933
в том числе:			
покупатели и заказчики	611	150	699
прочая	613	3,308	1,234
Итого	615	671,132	825,238
Кредиторская задолженность:	620		
краткосрочная - всего	625	153,654	179,771
в том числе:			
поставщики и подрядчики:	626	5,076	43,910
авансы полученные	627	40,841	57,397
расчеты по налогам и сборам	628	32,285	23,854
прочая	631	75,452	54,610
долгосрочная - всего	635	-	11,431,604
в том числе:			
кредиты	636	-	11,431,603
прочая	638	-	1
Итого	640	153,654	11,611,375

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
1	2	3	4
Материальные затраты, в том числе:	710	359,830	396,572
топливо и энергия	711	114,900	133,177
сырье и материалы	712	244,930	263,395
Затраты на оплату труда	720	806,909	823,190
Отчисления на социальные нужды	730	191,613	196,697
Амортизация	740	551,148	478,775
Прочие затраты, в том числе:	750	1,146,720	958,208
ремонт	751	178,519	264,374
страхование	752	427,113	427,035
арендная плата	753	248,341	173,569
прочие	754	292,747	93,230
Итого по элементам затрат	760	3,056,220	2,853,442
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	(1,578)	(51)
расходов будущих периодов	766	780	5,804

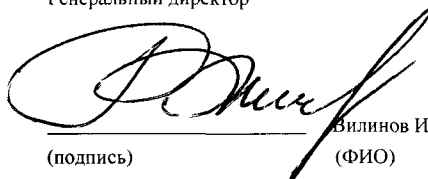
ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Выданые - всего	830	1,410,343	1.290,224
Имущество, переданное в залог	840	-	6.977,741
из него: акции в залоге		-----	6.977.741

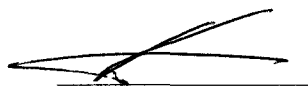
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный периода предыдущего года
1	2	3	4
Бюджетные средства, полученные в отчетном году	910	591	300

Генеральный директор


Вилинов И.Е.
(подпись) (ФИО)

Главный бухгалтер


Качан Г.И.
(подпись) (ФИО)

30 марта 2007 года

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчётности открытого акционерного общества
«Новороссийский морской торговый порт» (далее ОАО «НМТП» или «Компания»)
за 2006 год, подготовленной в соответствии
с действующим законодательством Российской Федерации

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА КОМПАНИИ И АНАЛИЗ РЕЗУЛЬТАТОВ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2006 ГОД

Компания ОАО «Новороссийский морской торговый порт» зарегистрирована как акционерное общество 11 декабря 1992 года Постановлением Главы администрации г. Новороссийска № 3207. Бухгалтерская отчетность ОАО «НМТП» за 2006 год включает в себя активы и обязательства, а также результаты хозяйственной деятельности и движение денежных средств Представительства ОАО «НМТП» в г. Москве.

Средняя численность персонала за 2006 и 2005 года составила **3,974** и **4,069** человек соответственно.

Основным видом деятельности ОАО «НМТП» является транспортная обработка грузов.

Компания завершила 2006 год с грузооборотом **74,899.3** тыс. тонн. Этот показатель в истекшем году снизился на 0.4% по сравнению с прошлым годом (**75,207.6** тыс. тонн). По итогам 2006 года выручка от основной деятельности снизилась с **5,448,399** тыс. руб. до **5,379,488** тыс. руб., т.е. на 1.3%. Вследствие макроэкономических причин (инфляция и др.) себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, включая управленческие расходы, увеличилась на **202,778** тыс. руб. В результате валовая прибыль от продаж в 2006 году по сравнению с 2005 годом снизилась на **271,689** тыс. руб.

Материальные затраты уменьшились с **396,572** тыс. руб. до **359,830** тыс. руб., прочие расходы увеличились с **958,208** тыс. руб. до **1,146,720** тыс. руб. Вследствие ввода в эксплуатацию новых объектов основных средств амортизация выросла с **478,775** тыс. руб. до **551,148** тыс. руб. В связи с уменьшением грузооборота затраты на оплату труда снизились с **823,190** тыс. руб. до **806,909** тыс. руб. Отчисления на социальные нужды уменьшились с **196,697** тыс. руб. до **191,613** тыс. руб. В целом, по указанным выше причинам расходы по обычным видам деятельности увеличились с **2,853,442** тыс. руб. до **3,056,220** тыс. руб. Компания предпринимает шаги по оптимизации затрат на производство за счёт более эффективного использования материальных ресурсов, стимулирования экономии электроэнергии, внедрения новых технологий. Поскольку риски и доходы 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 завожчиков 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), 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 2006 год:

Сегмент	Нефтерайон	Грузовые районы	Прочая деятельность	Итого
Выручка, тыс. руб.	2,318,840	2,707,655	352,993	5,379,488
Себестоимость услуг и управленческие расходы, тыс. руб.	(800,339)	(2,027,163)	(228,718)	(3,056,220)
Валовая прибыль, тыс. руб.	1,518,501	680,492	124,275	2,323,268
Рентабельность, %	190	34	54	76
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам, тыс. руб.	(86,785)	(338,432)	(125,931)	(551,148)
Доля в валовой прибыли Компании, %	65,4	29,3	5,3	100

Информация по операционным сегментам (Нефтерайон, грузовые районы и прочая деятельность) за 2005 год:

Сегмент	Нефтерайон	Грузовые районы	Прочая деятельность	Итого
Выручка, тыс. руб.	2,352,163	2,742,930	353,306	5,448,399
Себестоимость услуг, тыс. руб.	(607,654)	(2,020,525)	(225,263)	(2,853,442)
Финансовый результат, тыс. руб.	1,744,509	722,405	128,043	2,594,957
Рентабельность, %	287	36	57	91
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам, тыс. руб.	(48,500)	(325,189)	(105,086)	(478,775)
Доля в прибыли от продаж общества, %	67	28	5	100

В 2006 году Компания инвестировала **1,545,054** тыс. руб. в работы по капитальному строительству и закупку основных средств за счёт собственных средств Компании.

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

По состоянию на 31 декабря 2006 и 2005 года чистые активы Компании характеризуется следующими показателями:

Наименование показателя	тыс. руб.		Норматив
	Значение на 31.12.2006 г.	Значение на 31.12.2005 г.	
Чистые активы	13,052,429	12,069,344	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 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, утверждённым 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 01.01.2002 г., Компания руководствуется Постановлением СМ СССР от 22.10.1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Для определения срока полезного использования объектов основных средств, введённых в эксплуатацию после 01.01.2002 года, Компания руководствуется постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 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 другие 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 27.12.2001 г.) (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.41ПБУ19/02).

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 при списании 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, списываются на основании данных проведенной инвентаризации на конец отчетного периода, письменного обоснования и приказа по Компании. На основе проведенной инвентаризации по дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, и не обеспеченной соответствующими гарантиями, создается резерв сомнительных долгов (п.2.3.2. приказа об учетной политике).

Выручка признается в бухгалтерском учете Компании 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 Компании, имеется в случае, когда Компания получила 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 (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, учитываются поштатейно. По окончании каждого месяца указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются в полном объёме 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. АРЕНДА

По состоянию на 31 декабря 2006 года ОАО «НМТП» занимает 484,287 кв. м. земельных участков, расположенных в городах Новороссийск и Анапа. Использование земельных участков общей площадью 474,575 кв. м. (98%) оформлено договорами аренды:

№ договора	Адрес	Разрешение на использование	Общая площадь (кв. м.)	Срок договора	Сумма арендной платы в год тыс. руб.
98	г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 14	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	7,577	с 24.10.2003 по 24.10.2015	1,625
103	г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 12	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	41,644	с 24.10.2003 по 24.10.2015	8,931
93	г. Новороссийск, район Шесхарис	Для эксплуатации комплекса по перевалке нефтехимических наливных грузов	32,811	с 24.10.2003 по 24.10.2015	564
102	г. Новороссийск, ул. Портовая д. 32, 36	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	4,600	с 24.10.2003 по 24.10.2015	986
95	г. Новороссийск, Сухумийское шоссе, д. 3	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	4,199	с 24.10.2003 по 24.10.2015	900
101	г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 22	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	12,463	с 24.10.2003 по 24.10.2015	2,673
3962	г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 30	Для эксплуатации открытой площадки для складирования грузов	2,200	с 01.12.2005 по 01.12.2015	484
115	г. Новороссийск, район 4 и 5 пристани	Для эксплуатации комплекса по перевалке грузов	8,913	с 05.08.2004 по 24.10.2015	1,911
94	г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 14	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	296,869	с 24.10.2003 по 24.10.2015	63,664
104	г. Новороссийск, Сакко и Ванцетти, 36-а	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	30,829	с 24.10.2003 по 24.10.2015	2,725
92	г. Анапа, ул. Ленина, д. 1	Для эксплуатации зданий и сооружений пассажирского вокзала	6,900	с 24.10.2003 по 24.10.2015	429
100	г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 16	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	2,506	с 24.10.2003 по 24.10.2015	537
527	г. Геленджик	Опоры линии электропередач ВА-110кВ	4,038	с 30.08.2006 по 30.08.2011	44
3843	г. Новороссийск, ул. Портовая, р-н «Новоморснаба»	Для эксплуатации трансформаторной подстанции ТП-22	41	с 08.08.2005 по 08.08.2020	4
3651	г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 8	Для эксплуатации котельной УКТС	528	с 24.03.2005 по 24.03.2015	61
506	г. Новороссийск, Шесхарис	Для эксплуатации подстанции «Пинайская»	5,200	с 17.05.2006 по 17.05.2011	41
526	г. Геленджик	Опоры линии электропередач ВЛ-110кВ	336	с 30.08.2006 по 30.08.2011	11

№ договора	Адрес	Разрешение на использование	Общая площадь (кв. м.)	Срок договора	Сумма арендной платы в год тыс. руб.
3844	г. Новороссийск, Сухумийское шоссе, д. 3	Для эксплуатации трансформаторной подстанции ТП-17	71	с 08.08.2005 по 08.08.2020	7
89	г. Анапа, ул. Ленина, д. 3	Для эксплуатации зданий и сооружений пассажирского вокзала	3,678	с 24.10.2003 по 24.10.2015	228
91	г. Анапа, ул. Ленина, д. 2	Для эксплуатации зданий и сооружений пассажирского вокзала	2,922	с 24.10.2003 по 24.10.2015	181
97	г. Новороссийск Портовая, д. 38	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	1,503	с 24.10.2003 по 24.10.2015	322
96	г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 34	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	1,530	с 24.10.2003 по 24.10.2015	328
99	г. Новороссийск Сакко и Ванцетти 19	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	2,378	с 24.10.2003 по 24.10.2015	210
3992	г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 24	Для эксплуатации мастерской по резке стекла	58	с 15.12.2005 по 15.12.2054	8
4202	г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 14	Площадка для складирования материалов	717	с 09.06.2006 по 09.06.2016	82
3693	г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 22	Для эксплуатации трансформаторной подстанции ТП-18	64	с 29.04.2005 по 29.04.2054	7
Итого			474,575		86,963

По состоянию на 31 декабря 2005 ОАО «НМТП» занимало 490,000 кв. м. земельных участков, расположенных в городах Новороссийск и Анапа. Использование земельных участков общей площадью 461,322 кв. м. (94,1%) было оформлено договорами аренды.

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	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5
Вклады в уставные капиталы	1,455,947	15,192,051	(285,990)	16,362,008
Государственные ценные бумаги	6,539	-	-	6,539
Векселя	300,192	-	(300,192)	-
Депозитные сертификаты	510,000	-	(510,000)	-
Итого	2,272,678	15,192,051	(1,096,182)	16,368,547

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

(к стр.150 бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование актива	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
Займы выданные	170,000	180,002
Авансы, выданные под капитальное строительство	17,450	35,995
Итого	187,450	215,997

6. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

(к стр.250 бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5
Депозитные вклады	2,204,950	3,983,904	(6,188,854)	-
Итого	2,204,950	3,983,904	(6,188,854)	-

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(к стр.260 бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
1	2	3
Расчетные счета	130,313	232,380
Валютные счета	1,127,529	109,087
Касса	18	6
Итого	1,257,860	341,473
Справочно: Величина влияния изменений курса иностранной валюты	66,399	(96,030)

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

(к стр.270 бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Юридические лица	Погашение в течение 1-3 мес.	Погашение в течение 3 мес. – 1 год	ИТОГО
Займ ООО «БСК»	-	55,000	55,000
Займы ООО «Инвестэнерго»	4,446	396,000	400,446
Итого	4,446	451,000	455,446

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2006 и 2005 годы представлен следующим образом:

	за 2006 год	тыс. руб. за 2005 год
Условный расход по налогу на прибыль	426,920	615,814
Постоянное налоговое обязательство:		
расходы, не учитываемые для целей налогообложения	46,262	46,695
нормируемые расходы	125	-
взнос в уставной капитал ООО «ННК»	36,977	-
убытки прошлых лет	3,736	896
создание в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам	4,095	7,419
расходы на консультационные услуги	5,287	-
прочие	2,458	456
Итого	98,940	55,466
Постоянный налоговый актив:		
доходы, не учитываемые для целей налогообложения	(376)	(789)
действительная стоимость доли при выходе из ООО «ННК»	(31,662)	-
прибыль прошлых лет	(112)	(1,540)
убыток обслуживающих хозяйств за 2003/2004 год	-	(6,038)
присоединение неиспользованного резерва по сомнительным долгам к прибыли отчетного года	(4,095)	(7,419)
переоценка собственных векселей, номинированных в иностранной валюте	(6,563)	-
прочие	(201)	(331)
Итого	(43,009)	(16,117)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива:		
по основным средствам, в том числе из-за: <i>несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете</i>	3,467	1,251
на сумму убытка по обслуживающим производствам	4,232	9,088
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за: <i>Разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом</i>	(22)	20
по финансовым вложениям	(13,178)	386
по резерву по сомнительным долгам	(445)	72
Итого	(5,946)	10,817
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства:		
по основным средствам, в том числе из-за: <i>несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете</i>	(31,531)	(5,111)
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за: <i>Разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом</i>	(2)	15
по финансовым вложениям	(5,884)	-
Итого	(37,417)	(5,096)
Итого текущий налог на прибыль	439,488	660,884
Постоянное налоговое обязательство (Ф.2)	55,931	39,348

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

(к стр.410 бухгалтерского баланса)

В 2006 году размер уставного капитала Компании не изменялся. На 31.12.2006 года уставный капитал ОАО «НМТП» составляет **192,598** тыс. рублей и состоит из **19,259,815,400** акций обыкновенных именных, номиналом 0.01 руб. Общество 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 Общества оплачен полностью. Анализ изменений уставного капитала представлен в следующей таблице:

Тип акций	Количество акций на 31.12.2005 г.	Выпуск по номинальной стоимости	Прочее движение	Количество акций на 31.12.2006 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

11. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

В связи с изменением в течение 2006 года порядка заполнения формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» представление внереализационных доходов и расходов за 2005 год в качестве сравнительных данных было приведено в соответствие с измененной формой «Отчета о прибылях и убытках» (см. ниже расшифровку строк 090 и 100 «Отчета о прибылях и убытках»).

Прочие доходы за 2005 и 2006 годы (стр. 090 отчета о прибылях и убытках) включали:

Вид дохода	тыс. руб.	
	2005	2006
Курсовые разницы	268,519	562,512
Поступления от выбытия основных средств	2,345	75,740
Результат от продажи ценных бумаг	25,674	60,523
Основные средства, выявленные при инвентаризации	-	27,239
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	13,850
Поступления от продажи товарно-материальных ценностей	5,222	8,007
Товарно-материальные ценности, выявленные при инвентаризации	-	4,861
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	6,417	467
Штрафы, пени	238	-
Возмещение ущерба	4,326	-
Прочие	2,417	1,368
Итого	315,158	754,567

Прочие расходы за 2005 и 2006 годы (стр. 100 отчета о прибылях и убытках) включали:

Вид расхода	тыс. руб.	
	2005	2006
Курсовые разницы	170,455	427,297
Налоги и сборы	85,427	88,544
Материальная помощь	80,447	81,852
Расходы на благотворительную деятельность	71,314	60,884
Расходы по оплате услуг банков	15,723	44,813
Расходы от переданного имущества	-	22,146
Расходы на проезд работников к месту работы	17,830	18,017
Расходы, связанные с выбытием основных средств	2,399	16,888
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	3,733	15,565
Расходы на спортивные, культурные и др. мероприятия	12,810	14,518
Членские взносы в союзы и ассоциации	-	14,403
Расходы, связанные с продажей материальных ценностей	-	7,385
Расходы, связанные с продажей валютных средств	6,389	5,283
Оплата больничных листов за первые два дня болезни	4,453	4,463
Расходы по покупке валюты	-	739
Расходы, связанные с реализацией имущества, выявленного при инвентаризации	-	591
Прочие налоги и сборы	516	138
Начисление резерва по сомнительным долгам	12,975	-
Прочие	23,485	14,892
Итого	507,956	838,418

12. ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОНТРАКТ

В 2006 году между Министерством транспорта Российской Федерации и Федеральным государственным учреждением «Дирекция государственного заказчика по реализации федеральной целевой программы «Модернизация транспортной системы России» (ФГУ «Ространсмодернизация») был заключен государственный контракт №МТ-57/06ГК на сумму 327,935 тыс. руб. Предметом данного контракта в соответствии с Техническим заданием является разработка обоснований инвестиций и другой документации по проекту «Комплексное развитие Новороссийского транспортного узла, Краснодарский Край».

ОАО «НМТП» был заключен договор субподряда №2448 с ЗАО НИПИ «ИнжГео» для выполнения вышеотмеченных работ. В рамках данного договора в течение 2006 года Компанией были оказаны услуги ЗАО НИПИ «ИнжГео» на общую сумму 107,300 тыс. руб.

13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

(к стр.510 бухгалтерского баланса)

Вид долгового обязательства	тыс. руб.
	Погашение в течение 1 год – 5 лет
Кредиты	11,431,603
Итого	11,431,603

В течении 2006 года сумма процентных расходов по заемным средствам составила 572,232 тыс. руб.

14. ОБЕСПЕЧЕНИЯ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ИМУЩЕСТВО, НАХОДЯЩЕЕСЯ В ЗАЛОГЕ

Согласно договору поручительства № 068 от 09.06.2005 г. между ОАО АК Сбербанком РФ (Новороссийское отд. № 68) и ОАО «НМТП», Компания является поручителем ОАО «НЗТ» по кредитному договору ОАО АК Сбербанка РФ (Новороссийское отд. № 68) №68 от 09.06.2005 г. на общую сумму 16,775 тысяч долларов США. Срок действия поручительства до 04.06.2010 г.

Согласно договору поручительства № 134 от 23.11.2005 г. между ОАО АК Сбербанком РФ (Новороссийское отд. № 68) и ОАО «НМТП», Компания является поручителем ОАО «НЗТ» по кредитному договору ОАО АК Сбербанком РФ (Новороссийское отд. № 68) №134 от 23.11.2005 г. на общую сумму 32,225 тысяч долларов США. Срок действия поручительства до 09.11.2010 г.

Наименование выданных обязательств	Залоговая стоимость по договору в тыс. долл. США	Курс на 31.12.2006	Руб. эквив. залогов. ст-ти на 31.12.2006, тыс. руб.
Договор поручительства от 09.06.2005 г. № 068	16,775	26.3311	441,711
Договор поручительства от 23.11.2005 г. № 134	32,225	26.3311	848,513
Итого	49,000		1,290,224

Наименование выданных обязательств	Залоговая стоимость по договору в тыс. долл. США	Курс на 31.12.2005	Руб. эквив. залогов. ст-ти на 31.12.2005, тыс. руб.
Договор поручительства от 09.06.2005 г. № 068	16,775	28.7825	482,827
Договор поручительства от 23.11.2005 г. № 134	32,225	28.7825	927,516
Итого	49,000		1,410,343

Компанией был заключен кредитный договор №3620 от 14.06.06 г. с ОАО АК Сбербанком РФ, сумма кредита составила 450,000 тыс. долларов США, данный кредит был получен для покупки акций ОАО «Флот Новороссийского торгового морского порта», ОАО «Новорослесэкспорт», ОАО «ИПП», ОАО «Новороссийский зерновой терминал» и ОАО «Новороссийский судоремонтный завод».

Компанией были заключены договоры залога ценных бумаг между ОАО АК Сбербанком РФ и ОАО «НМТП» № 3620/ИПП, 3620/ФНМТП, 3620/НСРЗ, 3620/НЛЭ, 3620/НЗТ от 14.06.06 г. для обеспечения невозобновляемой кредитной линии.

Наименование выданных обязательств	Оценочная стоимость	Залоговая стоимость по договору тыс. долл. США	Курс на 31.12.2006	Руб. эквив. залогов. ст-ти на 31.12.2006, тыс. руб.
Договор залога ц/бумаг от 14.06.2006 г. № 3620/ИПП	20,000,000	10,000	26.3311	263,311
Договор залога ц/бумаг от 14.06.2006 г. № 3620/ФНМТП	108,000,000	54,000	26.3311	1,421,879
Договор залога ц/бумаг от 14.06.2006 г. №3620/НСРЗ	33,000,000	16,500	26.3311	434,463
Договор залога ц/бумаг от 14.06.2006 г. №3620/НЛЭ	190,000,000	95,000	26.3311	2,501,455
Договор залога ц/бумаг от 14.06.2006 г. №3620/НЗТ	179,000,000	89,500	26.3311	2,356,633
Итого	530,000,000	265,000		6,977,741

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На 30.03.2007 г. Компания погасила часть кредита по договору №3620 от 14.06.06 г. с ОАО АК Сбербанком РФ на сумму 32,000 тыс. долларов США

Компания занимается подготовкой к выпуску Еврооблигаций, ориентировочная сумма размещения которых составит 300 млн. долларов США.

16. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

По состоянию на 31.12.2006 года аффилированными лицами в соответствии с ПБУ 11/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 13 января 2000 года № 5н, являются:

Полное фирменное наименование / Ф.И.О. юридического / физического лица	Место нахождения и почтовый адрес / место жительства юридического / физического лица	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным	Основание, в силу которого лицо является аффилированным
Пономаренко Александр Анатольевич	г. Москва	27.06.2003 г.	Председатель Совета директоров
Вилинов Игорь Евгеньевич	г. Новороссийск	21.06.2005 г.	Генеральный директор
Воробьев Владимир Борисович	г. Ростов-на-Дону	01.07.2006 г.	Член Совета директоров
Давыденко Александр Александрович	г. Москва	01.07.2006 г.	Член Совета директоров
Ремезков Александр Александрович	г. Краснодар	01.07.2006 г.	Член Совета директоров
Уваров Алексей Константинович	г. Москва	29.06.2005 г.	Член Совета директоров
Ульянов Владимир Геннадьевич	г. Москва	01.07.2006 г.	Член Совета директоров
Чубарьян Александр Оганович	г. Москва	30.06.2006 г.	Член Совета директоров
Общество с ограниченной ответственностью «Портинвест»	г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 14	21.06.2005 г.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Компания
Открытое акционерное общество «Новорослесэкспорт»	г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 10	14.06.2006 г.	ОАО «НМТП» имеет право распоряжаться более, чем 20% общего кол-ва голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного юридического лица
Открытое акционерное общество «Новороссийский судоремонтный завод»	г. Новороссийск, ул. Сухумское шоссе	14.06.2006 г.	ОАО «НМТП» имеет право распоряжаться более, чем 20% общего кол-ва голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного юридического лица
Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «ТПС»	Г. Москва, ул. Покровка, д. 45, стр. 1	22.07.2004 г.	Лицо является участником финансовой группы, президент которой – аффилированное лицо

Полное фирменное наименование / Ф.И.О. юридического / физического лица	Место нахождения и почтовый адрес / место жительства юридического / физического лица	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным	Основание, в силу которого лицо является аффилированным
Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийский зерновой терминал»	г. Новороссийск. ул. Портовая, д. 10	20.09.2005 г.	ОАО «НМТП» имеет право распоряжаться более, чем 20% общего кол-ва голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного юридического лица
Открытое акционерное общество «Флот Новороссийского морского торгового порта»	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 (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного юридического лица
Компания «NR Air Ltd»	Fourth Floor, One Capital Place. P.O. Box 847GT, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Indies	27.07.2006 г.	ОАО «НМТП» имеет право распоряжаться более, чем 20% общего кол-ва голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного юридического лица
Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом	г. Москва, Никольский пер., д. 9	04.11.1993 г.	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% общего количества голосующих акций ОАО «НМТП»
Общество с ограниченной ответственностью «БСК»	г. Калининград, пр. Нахимова д. 15	07.11.2006 г.	ОАО «НМТП» имеет право распоряжаться более, чем 20% общего кол-ва голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного юридического лица
Открытое акционерное общество «ИПП»	353900, г. Новороссийск, ул. Магистральная, д. 4	23.06.2005 г.	ОАО «НМТП» имеет право распоряжаться более, чем 20% общего кол-ва голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного юридического лица

Зависимые организации

По состоянию на 31.12.2006 г. зависимыми лицами являются:

Наименование	Место Нахождения	Вид деятельности	Дата вложения	Доля Компании в капитале
Общество с ограниченной ответственностью «БСК»	г. Калининград, пр. Нахимова, д. 15	Деятельность морского грузового транспорта	2006 год	50%

Дочерние организации

По состоянию на 31.12.2006 г. дочерними организациями являются:

Наименование	Место Нахождения	Вид деятельности	Дата вложения	Доля Компании в капитале
Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийский зерновой терминал»	г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 10	Оптовая торговля зерном	2006 год	99.99%
Открытое акционерное общество «Новорослесэкспорт»	г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 10	Организация перевозок грузов	2006 год	91.38%
Открытое акционерное общество «Флот Новороссийского морского торгового порта»	г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 14а	Деятельность морского грузового транспорта	1992 год 2006 год	85.68%
Открытое акционерное общество «ИПП»	г. Новороссийск, ул. Магистральная, д. 4	Транспортная обработка грузов	2000 год 2005 год 2006 год	72.65%
Открытое акционерное общество «Новороссийский судоремонтный завод»	г. Новороссийск, ул. Сухумское шоссе	Транспортная обработка грузов	2006 год	50.02%

Операции с зависимыми, аффилированными, дочерними лицами в течение 2006 года включали:

тыс. руб.

Аффилированные лица	Продажа работ, услуг, (включая НДС)	Приобретение работ, услуг, без НДС	Полученные проценты по депозитам	Имущество, предоставленное в аренду по первоначальной стоимости
1	2	3	4	5
ОАО «Флот НМТП»	179,826	53,504	-	1,604,407
ОАО «ПФС-банк» (до 27.04.2006г.)	-	2,471	-	-
ОАО «ИПП»	89	-	-	-
ООО «ННК» (до 14.07.2006 г.)	113	3,941	-	-
ОАО «Уралсиб»	-	827	19,166	-
ОАО «Уралсиб» ф-л Новороссийск	303	105	-	-
ЗАО «Страховая группа «Уралсиб»	-	2,626	19,622	-
ОАО «Инвестсбербанк» (до 27.06.2006 г.)	315	1,200	64,760	-
ОАО «ИК «ТПС»	-	1,004	-	-
ООО «НЗТ»	1,024	-	-	-
ОАО «Новорослесэкспорт»	204	4,697	-	-
ОАО «НСРЗ»	722	141	-	-
Итого	182,596	70,516	103,548	1,604,407

тыс. руб.

Аффилированные лица	Предоставленные займы	Вклады в уставный (складочный) Капитал	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	6	7	8	9	10
ОАО «Флот НМТП»	-	2,926,054	-	1,284	29,884
ОАО «ИПП»	-	1,361,056	-	-	-
ОАО «Уралсиб»			23		
ОАО «Уралсиб» ф-л Новороссийск			688	25	
ОАО «Инвестсбербанк» (до 27.06.2006г.)	-		27,096	39	-
ОАО «ИК «ТПС»	-	200	-	-	-
ООО «НЗТ»	170,000	4,849,611	-	1,074	-
ОАО «Новорослесэкспорт»	-	5,498,086	-	137	-
ОАО «НСРЗ»	-	894,062	-	315	-
Компания «NR Air Ltd»	-	653,722	-	-	-
ООО «БСК»	55,000	5	-	-	-
Итого	225,000	16,182,796	27,807	2,874	29,884

17. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

Привилегированных акций ОАО «НМТП» не имеет.

Решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям за 2006 год Собранием акционеров общества на момент составления пояснительной записки не принималось.

Базовая прибыль на акцию за 2005 и 2006 годы составила:

Показатель	2005	2006
1	2	3
Чистая прибыль, тыс. руб.	1,904,342	1,271,982
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	19,259,815,400	19,259,815,400
Базовая и разводненная прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	0,0000989	0,0000660

18. РЕШЕНИЯ ПО РАСПРЕДЕЛЕНИЮ ПРИБЫЛИ, ОСТАВШЕЙСЯ В РАСПОРЯЖЕНИИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Годовым собранием акционеров, состоявшимся 30.06.2006 г., были приняты следующие решения по распределению прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия по итогам 2005 года:

Направления использования прибыли	Сумма, тыс. руб.
1	2
Выплата дивидендов акционерам	288,897
Итого	288,897

19. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Суммы выплаченного членам Совета директоров вознаграждения за 2006 год составили:

тыс. руб.			
Члены совета директоров	Должности	Оплата труда	Иные имуществ. льготы и привилегии
1	2	3	4
Пономаренко Александр Анатольевич	Член совета директоров	-	40
Каяшев Владимир Анатольевич	Член совета директоров	-	20
Олейник Павел Павлович	Член совета директоров	-	20
Солодов Сергей Евгеньевич	Член совета директоров	-	20
Терентьев Евгений Александрович	Член совета директоров	-	20
Цветков Николай Александрович	Член совета директоров	-	20
Ульянов Владимир Геннадьевич	Член совета директоров	1,204	10
Чубарьян Александр Оганович	Член совета директоров	-	-
Итого		1,204	150

Суммы выплаченного членам Совета директоров вознаграждения за 2005 год составили:

тыс. руб.			
Члены совета директоров	Должности	Оплата труда	Иные имуществ. льготы и привилегии
1	2	3	5
Каяшев Владимир Анатольевич	Член совета директоров	-	11
Олейник Павел Павлович	Член совета директоров	-	11
Пономаренко Александр Анатольевич	Член совета директоров	-	40
Солодов Сергей Евгеньевич	Член совета директоров	-	40
Терентьев Евгений Александрович	Член совета директоров	-	40
Цветков Николай Александрович	Член совета директоров	-	40
Щекочихин Александр Сергеевич	Член совета директоров	-	9
Ковбасюк Владимир Никифорович	Член совета директоров	См. п. 20	См. п.20
Башнин Михаил Юрьевич	Член совета директоров	-	20
Итого		-	211

20. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

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

До 21.06.2005 г. генеральным директором Компании являлся Ковбасюк Владимир Никифорович, с 21.06.2005 г. генеральным директором Компании был назначен Вилинов Игорь Евгеньевич.

Суммы выплаченного генеральному директору вознаграждения за 2006 год составили:

тыс. руб.		
Фамилия Имя Отчество	Оплата Труда	Премии
1	2	3
Вилинов Игорь Евгеньевич	6,586	19,144

Суммы выплаченного генеральному директору вознаграждения за 2005 год составили:

тыс. руб.		
Фамилия Имя Отчество	Оплата Труда	Премии
1	2	3
Вилинов Игорь Евгеньевич	1,308	1,137

тыс. руб.		
Фамилия Имя Отчество	Оплата Труда	Премии
1	2	3
Ковбасюк Владимир Никифорович	254	17,500

По итогам работы за 2005 год Владимиру Никифоровичу Ковбасюку была выплачена премия в размере 4,756 тыс. руб.

21. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

В 2006 году Компания направляла денежные средства на выполнение программы природоохранных мероприятий, в том числе:

1. охрана водных ресурсов (проектирование, строительство очистных сооружений и канализационных сетей хозяйственно-бытовых и ливневых сточных вод, регенерация сорбционных фильтров) – 17,836 тыс. рублей;
2. охрана окружающей среды от отходов производства и потребления (передача на утилизацию отработанных люминесцентных ламп, твердых бытовых отходов, нефтеотходов, шпал, мониторов и других видов отходов сторонним организациям, а также утилизация отходов в мусоросжигательной печи порта) – 34,861 тыс. рублей;
3. аналитический контроль окружающей среды (аналитический контроль качества сточной и морской воды, атмосферного воздуха, питьевой воды, микробиологический контроль в холодильном складе, морских биологических ресурсов) – 1,823 тыс. рублей;
4. разработка и согласование экологической документации (корректировка инвентаризации источников и проекта предельно допустимых выбросов вредных веществ, экологические обоснования перевалки грузов, планы ликвидации аварийных разливов нефти и ликвидации аварий, разрешение на сброс загрязняющих веществ, разработка норм предельно допустимых сбросов загрязняющих веществ, корректировка проекта лимитов отходов, паспортизация отходов) – 1,847 тыс. рублей.

В 2006 году Компания произвела выплаты за загрязнение окружающей среды в размере 252 тыс. рублей, в том числе:

тыс. руб.	
Показатели платы	Сумма
Сбросы загрязняющих веществ в поверхностные водоемы	140
Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу от стационарных источников	108
Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу от передвижных источников	4
Итого	252

22. НАЛОГОВЫЕ РИСКИ

Руководство ОАО «НМТП» понимает, что в виду того, что нормы российского налогового законодательства неоднородны, содержат противоречия и подвержены изменениям, интерпретация тех или иных фактов хозяйственной деятельности налоговыми органами может отличаться от интерпретации этих фактов ОАО «НМТП», что, в свою очередь, может привести к изменению финансовых результатов компании.

Генеральный директор

И.Е. Вилинов

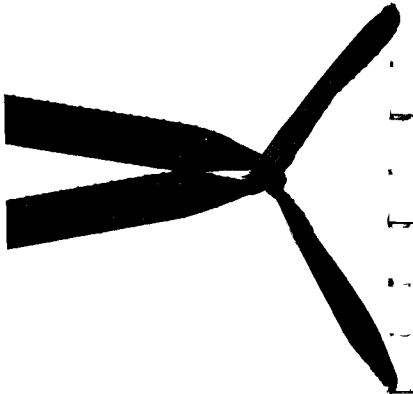


Главный бухгалтер

Г.И. Качан



30 марта 2007 года



Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью 32 страниц
Л.С.Н.Г.

Генеральный директор *[Signature]*
ЗАО «Делойт и Тш СНГ»
И.К. Кох

