

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

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности за 2005 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 члена Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России и территориального института профессиональных бухгалтеров № 0457/77 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 30101810300000000202, БИК 044525202.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: ОАО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»

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

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

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 компании ОАО «Новороссийский морской торговый порт»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Новороссийский морской торговый порт» (далее «Компания») за период с 1 января 2005 года по 31 декабря 2005 года включительно. Бухгалтерская отчетность Компании состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2005 года;
- Отчета о прибылях и убытках за 2005 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2005 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2005 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу за 2005 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 2005 года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января 2005 года по 31 декабря 2005 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Дэн Коллинсон Кох

Руководитель аудиторской проверки

Егор Александрович Метелкин



Аттестат в области общего аудита
№ 042613 выдан 16 июля 2002 года,
срок действия не ограничен

30 марта 2006 года

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2005 года

Организация	ОАО "Новороссийский морской торговый порт"	Форма № 1 по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	2315004404	Дата (число, месяц, год)	31/12/2005
Вид деятельности	Морской транспорт	по ОКПО	01125867
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/смешанная	ИНН	2315004404
Единица измерения	Тыс. руб.	по ОКВЭД	61 10
Адрес	353901, г. Новороссийск, ул. Портовая, 14 р/с 40702 810 5 00000042501	по ОКОПФ/по ОКФС	47/41
		по ОКЕИ	384

Дата утверждения **30/03/2006**

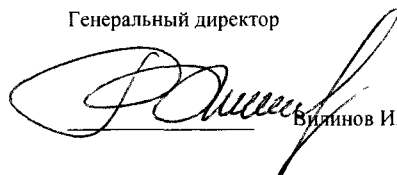
АКТИВ	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	120	3,874,361	3,945,681
Незавершенное строительство	130	1,239,905	1,184,060
Долгосрочные финансовые вложения	140	1,573,425	2,272,678
Отложенные налоговые активы	145	31,129	41,861
Прочие внеоборотные активы	150	171,974	187,450
Итого по разделу I	190	6,890,794	7,631,730
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	277,742	277,916
в том числе			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	270,256	264,677
затраты в незавершенном производстве	213	3,299	3,248
расходы будущих периодов	216	4,187	9,991
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	255,943	255,853
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	8,128	3,458
в том числе			
покупатели и заказчики	231	153	150
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	591,631	667,674
в том числе			
покупатели и заказчики	241	338,162	406,539
прочие дебиторы	246	253,469	261,135
Краткосрочные финансовые вложения	250	541,710	2,204,950
Денежные средства	260	2,093,272	1,257,860
Итого по разделу II	290	3,768,426	4,667,711
БАЛАНС	300	10,659,220	12,299,441

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	9,762,038	11,377,483
Итого по разделу III	490	10,447,407	12,062,852
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Отложенные налоговые обязательства	515	66,158	71,056
Итого по разделу IV	590	66,158	71,056
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность	620	134,490	153,654
в том числе.			
поставщики и подрядчики	621	1,389	5,076
задолженность перед персоналом организации	622	44,741	53,856
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	11,765	12,323
задолженность по налогам и сборам	624	22,720	32,285
прочие кредиторы	626	53,875	50,114
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	4,673	5,387
Доходы будущих периодов	640	6,492	6,492
Итого по разделу V	690	145,655	165,533
БАЛАНС	700	10,659,220	12,299,441

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
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	24,314	24,407
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	2,276
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	1,410,343
Износ жилищного фонда	970	11	12

Генеральный директор


 Бублинов И.Е.

Главный бухгалтер


 Качан Г.И.

30 Марта 2006 года

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за 2005 год

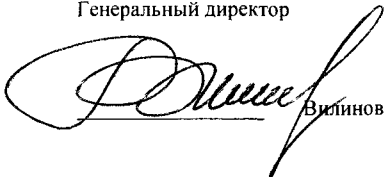
Организация	ОАО "Новороссийский морской торговый порт"	Форма № 2 по ОКУД	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика	2315004404	Дата (число, месяц, год)	31/12/2005
Вид деятельности	Морской транспорт	по ОКПО	01125867
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / смешанная	ИНН	2315004404
Единица измерения	Тыс. руб.	по ОКВЭД	61.10
		по ОКОПФ/ по ОКФС	47/41
		по ОКЕИ	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	5,448,399	4,806,687
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(2,626,586)	(2,486,477)
Валовая прибыль	029	2,821,813	2,320,210
Управленческие расходы	040	(226,856)	(256,800)
Прибыль от продаж	050	2,594,957	2,063,410
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ			
Проценты к получению	060	162,014	27,093
Доходы от участия в других организациях	080	1,719	2,470
Прочие операционные доходы	090	33,306	241,026
Прочие операционные расходы	100	(126,576)	(114,432)
Внереализационные доходы	120	281,852	135,679
Внереализационные расходы	130	(381,380)	(388,491)
Прибыль до налогообложения	140	2,565,892	1,966,755
Отложенные налоговые активы	141	10,817	(19,195)
Отложенные налоговые обязательства	142	(5,096)	(14,215)
Текущий налог на прибыль	150	(660,884)	(476,870)
Списание отложенного налогового актива и обязательств	151	113	503
Перерасчет налога за прошлые периоды		(6,500)	-
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	190	1,904,342	1,456,978
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства, нетто	200	39,348	37,756
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб	210	0,099	0,076

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	238	1,135	35,309	1,895
Прибыль (убыток) прошлых лет	820	6,417	3,733	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	830	4,326	2,568	921	470
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	840	268,519	170,455	98,409	214,044
Списание дебиторской и кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	860	748	2,233	-	-

Генеральный директор


Вилинов И.Е.

Главный бухгалтер


Качан Г.И.

30 Марта 2006 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2005 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 № 3 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/
ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы	
0710003	
31/12/2005	
01125867	
2315004404	
61 10	
47/41	
384	

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 2003 года	90	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
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

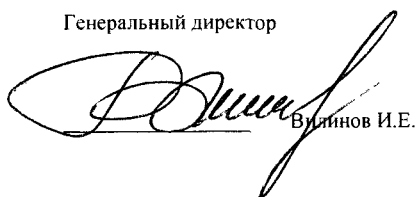
РЕЗЕРВЫ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
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	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	207,733	25,442	(215,195)	17,980
за текущий год	146	17,980	50,213	(37,281)	30,912

СПРАВКИ

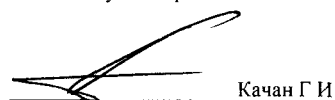
Наименование показателя	Код	На начало отчетного года		На конец отчетного года	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	10,453,899		12,069,344	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		За отчетный год	За предыдущий год	За отчетный год	За предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности	210	300	135	-	-

Генеральный директор



Вулинов И.Е.

Главный бухгалтер



Качан Г.И.

30 марта 2006 года

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2005 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 № 4 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/

по ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы

0710004

31/12/2005

01125867

2315004404

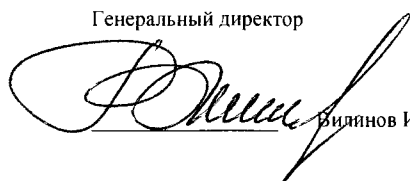
61.10

47/41


384

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	2,093,272	1,077,017
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Денежные средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	5,627,906	5,097,719
Средства, полученные от операций с иностранной валютой		3,289,342	2,719,176
Прочие доходы	120	14,543	44,868
Денежные средства и их эквиваленты, направленные на:	130	(7,156,747)	(6,061,820)
оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и других оборотных активов	150	(1,363,753)	(1,481,260)
оплату труда	160	(810,002)	(667,125)
выплату дивидендов, процентов	170	(251,634)	(269,730)
выплату налогов	180	(1,100,697)	(740,978)
расчеты с внебюджетными фондами	190	(176,024)	(174,605)
на продажу валюты	191	(3,365,591)	(2,622,404)
прочие выплаты	192	(89,046)	(105,718)
Чистые денежные средства от текущей деятельности		1,775,044	1,799,943
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления от продажи основных средств и прочих внеоборотных активов	210	8,175	55,148
Поступления от продажи ценных бумаг и других финансовых инструментов	220	353,705	319,368
Дивиденды полученные	230	1,719	2,470
Проценты полученные	240	163,418	30,800
Приобретение дочерних предприятий	280	(455,389)	(750)
Приобретение основных средств, доходных вложений и нематериальных активов	290	(517,139)	(628,562)
Приобретение ценных бумаг и других финансовых вложений	300	(2,231,344)	(330,710)
Займы, выданные другим организациям	310	-	(170,000)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(2,676,855)	(722,236)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	375	(901,811)	1,077,707
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	380	1,191,461	2,154,724
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	390	66,399	(61,452)

Генеральный директор


Вилиянов И.Е.

Главный бухгалтер


Качан Г.И.

30 марта 2006 года

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2005 год**

Организация Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности Организационно-правовая форма/ форма собственности Единица измерения	ОАО "Новороссийский морской торговый порт"	Форма № 5 по ОКУД Дата (число, месяц, год)	КОДЫ 0710005 31/12/2005
		по ОКПО	01125867
	2315004404	ИНН	2315004404
	Морской транспорт	по ОКВЭД	61 10
	Открытое акционерное общество/ смешаная	по ОКОПФ/ по ОКФС	47/41
	Тыс. руб.	по ОКЕИ	384

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Здания	100	707,526	73,055	(1,306)	779,275
Сооружения и передаточные устройства	101	655,448	109,956	(853)	764,551
Машины и оборудование	102	2,118,939	350,882	(23,782)	2,446,039
Транспортные средства	103	1,832,559	15,511	(3,437)	1,844,633
Производственный и хозяйственный инвентарь	104	32,835	9,123	(3,439)	38,519
Другие виды основных средств	108	448	4	(4)	448
Итого	120	5,347,755	558,531	(32,821)	5,873,465

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	1,473,394	1,927,784
в том числе			
зданий и сооружений	141	193,713	264,372
машин, оборудования и транспортных средств	142	1,268,121	1,648,438
других	143	11,560	14,974
Передано в аренду объектов основных средств - всего	145	1,604,377	1,589,947
в том числе			
зданий и сооружений	146	19,039	25,007
машин, оборудования и транспортных средств	147	1,585,338	1,564,940
других	148	-	-
Переведено на консервацию	149	-	-
Получено в аренду - всего	150	613,205	613,205
в том числе			
зданий и сооружений	151	613,205	613,205
СПРАВОЧНО			
Изменения в оценке основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	173	99,335	160,279

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	656,940	1,455,947	-	-
в том числе					
в дочерние и зависимые общества	511	157,067	157,067	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	6,539	6,539	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	300,192	300,192	330,710	-
в том числе					
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	300,192	300,192	330,710	-
Вклады	530	609,754	510,000	211,000	2,204,950
Итого	540	1,573,425	2,272,678	541,710	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	X	X
краткосрочная - всего	605	591,631	667,674
в том числе:			
покупатели и заказчики	606	338,162	406,539
авансы выданные	607	99,996	22,859
прочая	608	153,473	238,276
долгосрочная - всего	609	8,128	3,458
в том числе:			
покупатели и заказчики	611	153	150
прочая	613	7,975	3,308
Итого	615	599,759	671,132
Кредиторская задолженность:	620	X	X
краткосрочная - всего	625	134,490	153,654
в том числе:			
поставщики и подрядчики:	626	1,389	5,076
авансы полученные	627	45,759	40,841
расчеты по налогам и сборам	628	22,720	32,285
прочая	631	64,622	75,452
Итого	640	134,490	153,654

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
1	2	3	4
Материальные затраты	710	396,572	300,392
в том числе:			
топливо и энергия	711	133,177	109,122
сырьё и материалы	712	263,395	184,089
Затраты на оплату труда	720	823,190	755,360
Отчисления на социальные нужды	730	196,697	210,082
Амортизация	740	478,775	406,112
Прочие затраты	750	958,208	1,071,331
в том числе:			
ремонт	751	264,374	286,858
страхование	752	427,035	429,746
арендная плата	753	173,569	172,215
Итого по элементам затрат	760	2,853,442	2,743,277
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	(51)	2,016
расходов будущих периодов	766	5,804	248

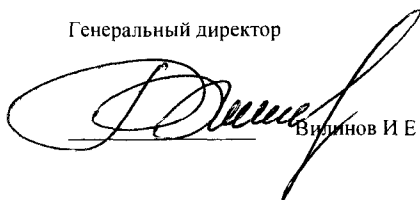
ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Выданные - всего	830	-	1 410,343

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

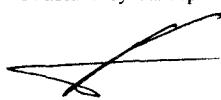
Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный периода предыдущего года
1	2	3	4
Бюджетные средства полученные в отчетном году	910	300	135

Генеральный директор



Винин И Е

Главный бухгалтер



Качан Г И

30 марта 2006 года

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»
(далее «Компания») за 2005 год, подготовленной в соответствии
с действующим законодательством Российской Федерации**

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА КОМПАНИИ И АНАЛИЗ РЕЗУЛЬТАТОВ
ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2005 ГОД**

Компания ОАО «Новороссийский морской торговый порт» (ОАО «НМТП») зарегистрирована как акционерное общество 11 декабря 1992 года Постановлением Главы администрации г. Новороссийска № 3207. ОАО «НМТП» имеет филиал – порт «Анапа», активы и обязательства, а также результаты хозяйственной деятельности и движение денежных средств которого были включены в прилагаемую бухгалтерскую отчётность за 2005 год.

Средняя численность персонала за 2005 и 2004 года составила **4,069** и **4,040** человек соответственно.

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

Компания завершила 2005 год с новым рекордом по грузообороту. Этот показатель в истекшем году впервые превысил 75-миллионную отметку и составил **75,207.6** тыс. тонн, что на 7.4% выше прошлогоднего показателя (**70,030.4** тыс. тонн). По итогам 2005 года выручка от основной деятельности выросла с **4,806,687** тыс. руб. до **5,448,399** тыс. руб., т.е. на 13.4%. При общем увеличении грузооборота на **5,177.2** тыс. тонн, показатель выручки вырос, несмотря на укрепление в течение 2005 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 **110,165** тыс. руб. В результате вышеуказанных причин прибыль от продаж в 2005 году по сравнению с 2004 годом увеличилась на **531,547** 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. Материальные затраты увеличились с **300,392** тыс. руб. до **396,572** тыс. руб., прочие расходы уменьшились с **1,071,331** тыс. руб. до **958,208** тыс. руб. Вследствие ввода в эксплуатацию новых объектов основных средств амортизация выросла с **406,112** тыс. руб. до **478,775** тыс. руб. В связи с ростом грузооборота затраты на оплату труда выросли с **755,360** тыс. руб. до **823,190** тыс. руб. Отчисления на социальные нужды уменьшились с **210,082** тыс. руб. до **196,697** тыс. руб. вследствие снижения ставки единого социального налога с 1 января 2005. В целом, по указанным выше причинам расходы по обычным видам деятельности увеличились с **2,743,277** тыс. руб. до **2,853,442** тыс. руб.

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, 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 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 и управленческие расходы, 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, %	67.2	27.8	4.9	100.0

Информация по операционным сегментам (нефтерайон, грузовые районы и прочая деятельность) за 2004 год исходя из проведенных реклассификаций:

Сегмент	Нефтерайон	Грузовые районы	Прочая деятельность	Итого
Выручка, тыс. руб.	2,373,972	2,103,959	328,756	4,806,687
Себестоимость услуг и управленческие расходы, тыс. руб.	678,188	1,858,362	206,727	2,743,277
Финансовый результат, тыс. руб.	1,695,784	245,597	122,029	2,063,410
Рентабельность, %	250	13	59	75
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам, тыс. руб.	23,710	274,214	108,188	406,112
Доля в прибыли от продаж общества, %	82.2	11.9	5.9	100.0

В 2005 году Компания инвестировала **517,139** тыс. руб. в работы по капитальному строительству и закупку основных средств. 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 внешнем рынках.

По состоянию на 31 декабря 2005 и 2004 года чистые активы Компании характеризуется следующими показателями:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Значение на 31.12.2005 г.	Значение на 31.12.2004 г.	Норматив
Чистые активы	12,069,344	10,453,899	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 организации 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 года, Компания руководствуется Постановлением СМ СССР от 22.10.1990 года № 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. 41 ПБУ 19/02).

Компания учитывает облигации внутреннего государственного валютного займа (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 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 по статейно. По окончании каждого месяца указанные расходы в качестве условно-постоянных списывались 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.

Для целей обеспечения сопоставимости данных прошлого отчетного периода и данных текущего года в сравнительных показателях отчетности были произведены необходимые реклассификации.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общая балансовая стоимость основных средств Компании на 31 декабря 2005 года составляет **3,945,681** тыс. руб. В 2005 году было введено в эксплуатацию основных средств на сумму **558,531** тыс. руб.

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

(к стр. 120 бухгалтерского баланса)

тыс. руб.				
Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Поступило (введено)	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5
Здания	707,526	73,055	1,306	779,275
Сооружения и передаточные устройства	655,448	109,956	853	764,551
Машины и оборудование	2,118,939	350,882	23,782	2,446,039
Транспортные средства	1,832,559	15,511	3,437	1,844,633
Производственный и хозяйственный инвентарь	32,835	9,123	3,439	38,519
Другие виды	448	4	4	448
Итого	5,347,755	558,531	32,821	5,873,465

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

(к стр. 140 Приложения к бухгалтерскому балансу)

тыс. руб.		
Наименование показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3
Здания и сооружения	193,713	264,372
Машины, оборудование, транспортные средства	1,268,121	1,648,438
Другие виды	11,560	14,974
Итого	1,473,394	1,927,784

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

тыс. руб.		
Состав основных средств, стоимость которых не погашается	Первоначальная стоимость на начало отчетного года	Первоначальная стоимость на конец отчетного года
Объекты жилфонда	15	16
Объекты внешнего благоустройства	81	81
Итого	96	97

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

руб.						
№ договора	Новый №	Адрес	Разрешение на использование	Общая площадь (кв. м.)	Срок договора	Сумма арендной платы в год
345	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	2,725,284
346	103	г. Новороссийск, Портовая, 12	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	41,644	с 24.10.2003 по 24.10.2015	8,251,384
347	102	г. Новороссийск, Портовая, 32, 36	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	4,600	с 24.10.2003 по 24.10.2015	986,470
348	101	г. Новороссийск, Портовая, 22	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	12,463	с 24.10.2003 по 24.10.2015	2,672,690
349	100	г. Новороссийск, Портовая, 16	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	2,506	с 24.10.2003 по 24.10.2015	537,412
350	99	г. Новороссийск, Сакко и Ванцетти, 19	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	2,378	с 24.10.2003 по 24.10.2015	210,485
351	98	г. Новороссийск, Портовая, 14	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	7,577	с 24.10.2003 по 24.10.2015	1,624,888
352	97	г. Новороссийск, Портовая, 38	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	1,503	с 24.10.2003 по 24.10.2015	322,318
353	96	г. Новороссийск, Портовая, 34	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	1,530	с 24.10.2003 по 24.10.2015	328,109
354	95	г. Новороссийск, Сухумийское шоссе, 3	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	4,199	с 24.10.2003 по 24.10.2015	900,476
355	94	г. Новороссийск, Портовая, 14	Для эксплуатации комплекса по перевалке сухих грузов	296,869	с 24.10.2003 по 24.10.2015	63,663,557
356	93	г. Новороссийск, Район Шесхарис	Для эксплуатации комплекса по перевалке нефтехимических наливных грузов	32,811	с 24.10.2003 по 24.10.2015	13,550,943
471	92	г. Анапа, ул. Ленина, д. 1	Для эксплуатации зданий и сооружений пассажирского вокзала	6,900	с 24.10.2003 по 24.10.2015	368,792
472	91	г. Анапа, ул. Ленина, д. 1	Для эксплуатации зданий и сооружений пассажирского вокзала	2,922	с 24.10.2003 по 24.10.2015	156,175
473	89	г. Анапа, ул. Ленина, д. 1	Для эксплуатации зданий и сооружений пассажирского вокзала	3,678	с 24.10.2003 по 24.10.2015	196,582
-	115	г. Новороссийск, ул. Портовая, 10 (между 4 и 5 пристанями)	Для эксплуатации комплекса по перевалке грузов	8,913	с 05.08.2004 по 24.10.2015	1,911,393
Итого				461,322		98,406,958

По состоянию на 31 декабря 2004 ОАО «НМТП» занимало 499,734 кв. м. земельных участков, расположенных в городах Новороссийск, Анапа, Геленджик. Использование земельных участков общей площадью 465,739 кв. м. (93,2%) было оформлено договорами аренды. Арендная плата в год за пользование указанными земельными участками составляла – 101,947 тыс. руб.

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

4. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2004 и 31.12.2005 года по строке 150 раздела баланса «Внеоборотные активы» отражен предоставленный беспроцентный займ на сумму 170,000 тыс. руб., а также авансы, выданные за капитальное строительство.

5. 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
1	2	3	4	5
Вклады в уставные капиталы	656,940	800,144	1,137	1,455,947
Государственные ценные бумаги	6,539	-	-	6,539
Векселя	300,192	-	-	300,192
Депозитные вклады	99,754	1,661,995	1,761,749	-
Депозитные сертификаты	510,000	-	-	510,000
Итого	1,573,425	2,462,139	1,762,886	2,272,678

6. ЗАПАСЫ

(к стр.210 бухгалтерского баланса)

тыс. руб.		
Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
1	2	3
Сырье, материалы и запасные части	270,256	264,677
Затраты в незавершенном производстве	3,299	3,248
Расходы будущих периодов	4,187	9,991
Итого	277,742	277,916

7. 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
1	2	3	4	5
Векселя	330,710	-	330,710	-
Депозитные вклады	211,000	1,993,950	-	2,204,950
Итого	541,710	1,993,950	330,710	2,204,950

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(к стр. 430 отчета о движении денежных средств)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
1	2	3
Касса	7	18
Расчетные счета	308,661	130,313
Валютные счета	1,784,604	1,127,529
Итого	2,093,272	1,257,860
Справочно: Величина влияния изменений курса иностранной валюты	(61,452)	66,399

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2005 и 2004 годы представлен следующим образом:

	за 2005 год	тыс. руб. за 2004 год
Условный расход по налогу на прибыль	615,814	472,021
Постоянное налоговое обязательство:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	46,695	39,766
по прочим	8,857	1,927
Итого	55,552	41,693
Постоянный налоговый актив:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(789)	(976)
по прочим	(15,527)	(2,961)
Итого	(16,316)	(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 учете</i>	2,784	4,584
Убыток по обслуживающим производствам	9,088	
Незавершенное производство	26	
по финансовым вложениям;	5,204	9,547
по резерву по сомнительным долгам;	86	(28,926)
Списание отложенного налогового актива	(86)	(113)
по прочим	(6,370)	(4,400)
Итого	10,732	(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 учете</i>	(12,397)	(18,049)
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за: <i>разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом</i>	(4)	(563)
Списание отложенного налогового обязательства	199	616
по прочим	7,304	4,397
Итого	(4,898)	(13,599)
Итого текущий налог на прибыль	660,884	476,870
Постоянное налоговое обязательство (Ф.2)	39,348	37,756

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

(к стр.410 бухгалтерского баланса)

В 2005 году размер уставного капитала Компании не изменялся. На 31.12.2005 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 31.12.2004 г.	Выпуск по номинальной стоимости	Прочее движение	Количество акций на 31.12.2005 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. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

(к стр.430 бухгалтерского баланса)

В соответствии с уставом Компании сформирован резервный капитал в сумме **210,179** тыс. руб., в 2005 году его величина не изменялась.

12. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Прочие операционные доходы за 2004 и 2005 годы (стр. 090 Отчета о прибылях и убытках) включали:

Вид дохода	тыс. руб.	
	2004	2005
Результат от продажи ценных бумаг	6,351	25,674
Поступления от выбытия основных средств	43,301	2,345
Поступления по сепарационным материалам	1,630	1,835
Восстановление резерва по сомнительным долгам	187,663	-
Прочие	2,081	3,452
Итого	241,026	33,306

Прочие операционные расходы за 2004 и 2005 годы (стр. 100 Отчета о прибылях и убытках) включали:

Вид расхода	тыс. руб.	
	2004	2005
Расходы, связанные с продажей валютных средств	13,865	6,389
Налоги и сборы	78,997	85,427
Расходы, связанные с выбытием основных средств	10,144	2,399
Расходы по оплате услуг банков	5,461	15,723
Начисление резерва по сомнительным долгам	-	12,975
Прочие	5,965	3,663
Итого	114,432	126,576

Внереализационные доходы за 2004 и 2005 годы (стр. 120 Отчета о прибылях и убытках) включали:

Вид дохода	тыс. руб.	
	2004	2005
Курсовые разницы	98,409	268,519
Штрафы, пени	35,309	238
Возмещение ущерба	921	4,326
Процент за нарушение срока возврата налога	86	-
Прибыль прошлых лет	34	6,417
Прочие	920	2,352
Итого	135,679	281,852

Внереализационные расходы за 2004 и 2005 годы (стр. 130 Отчета о прибылях и убытках) включали:

Вид расходы	тыс. руб.	
	2004	2005
Курсовые разницы	214,044	170,455
Материальная помощь	72,768	80,447
Расходы на благотворительную деятельность	60,568	71,314
Расходы на проезд работников к месту работы	15,368	17,830
Расходы от ликвидации основных средств	2,369	-
Убытки прошлых лет	-	3,733
Расходы на спортивные, культурные и др. мероприятия	926	12,810
Прочие налоги и сборы	4,903	516
Прочие	17,545	24,275
Итого	388,491	381,380

13. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2005 году налоговые органы не проводили выездную проверку соблюдения предприятием налогового законодательства.

Компанией выдано поручительство ООО «Новороссийский зерновой терминал» по кредиту, полученному от ОАО «Сбербанк», на сумму 49,000 тыс. долларов США, которое отражено на забалансовом счете.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Компания предъявила к погашению депозитные сертификаты, балансовая стоимость которых составляла 510,000 тыс. руб. Полученный доход в виде процентов по указанным депозитным сертификатам составил 6,528 тыс. руб.

Кроме того, Компания осуществила продажу векселей, балансовая стоимость которых составляла 300,192 тыс. руб. В результате продажи Компания получила прибыль в размере 3,468 тыс. руб.

Данные операции были произведены 28 марта 2006 года.

Указанные депозитные сертификаты и векселя отражались по строке баланса «Долгосрочные финансовые вложения» на 31.12.2005.

В соответствии с протоколом заседания Совета директоров № 2006/5-СДНМТП от 24 апреля 2006 года, Компания планирует приобрести в 2006 году за 530,000 тыс. долларов США акции ОАО «Флот Новороссийского торгового морского порта», ОАО «Новорослесэкспорт», ОАО «Комбинат импортпищепром», ОАО «Новороссийский зерновой терминал» и ОАО «Новороссийский судоремонтный завод». Для приобретения планируется привлечь кредитные ресурсы в сумме до 450,000 тыс. долларов США.

15. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

По состоянию на 31.12.2005 года аффилированными лицами в соответствии с ПБУ 11/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 13 января 2000 г. № 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
Вилинов Игорь Евгеньевич	г. Новороссийск	21.06.2005 г.	Генеральный директор
Каяшев Владимир Анатольевич	г. Москва	19.09.2005 г.	Член Совета директоров
Олейник Павел Павлович	г. Москва	19.09.2005 г.	Член Совета директоров
Пономаренко Александр Анатольевич	г. Москва	27.06.2003 г.	Член Совета директоров
Солодов Сергей Евгеньевич	г. Москва	27.06.2003 г.	Член Совета директоров
Терентьев Евгений Александрович	г. Москва	25.06.2004 г.	Член Совета директоров
Уваров Алексей Константинович	г. Москва	29.06.2005 г.	Член Совета директоров
Цветков Николай Александрович	г. Москва	25.06.1999 г.	Член Совета директоров
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, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного юридического лица
Открытое акционерное общество «ПромФинСервис банк»	353905, г. Новороссийск, ул. Исаева, д.6	11.12.1992 г.	ОАО «НМТП» имеет право распоряжаться более, чем 20% общего кол-ва голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного юридического лица
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, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного юридического лица
Открытое акционерное общество «Комбинат импортпищепром»	353900, г. Новороссийск, ул. Магистральная, 4	23.06.2005 г.	ОАО «НМТП» имеет право распоряжаться более, чем 20% общего кол-ва голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного юридического лица
Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом	103685, 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 «Портинвест»	353901, г. Новороссийск, ул. Портовая, д.14	21.06.2005 г.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент
Закрытое акционерное общество «Депозитарная компания «УралСиб»	119048, г. Москва, ул. Ефремова, д.8	20.09.2005 г.	Лицо является участником финансовой группы, президент которой – аффилированное лицо
Закрытое акционерное общество «Страховая группа «УралСиб»	119048, г. Москва, ул. Профсоюзная, д.56	20.09.2005 г.	Лицо является участником финансовой группы, президент которой – аффилированное лицо
Открытое акционерное общество «Уралсиб»	119048, г. Москва, ул. Ефремова, д.8	20.09.2005 г.	Лицо является участником финансовой группы, президент которой – аффилированное лицо
Открытое акционерное общество «Управляющая компания «ТПС»	Москва, ул. Покровка, д. 45, стр. 1	22.07.2004 г.	Лицо является участником финансовой группы, президент которой – аффилированное лицо
Открытое акционерное общество Банк инвестиций и сбережений «Инвестсбербанк»	Москва, ул.Каланчевская, д.2/1	18.02.2005 г.	Лицо является участником финансовой группы, президент которой – аффилированное лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийский зерновой терминал»	353900, г. Новороссийск. Ул. Портовая, 10	20.09.2005 г.	Лицо является участником финансовой группы, президент которой – аффилированное лицо
---	---	---------------	---

Зависимые организации

По состоянию на 31.12.2005 г. 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	61.10.2-Деятельность морского грузового транспорта	1992 г.	34,13%
Открытое акционерное общество «ПромФинСервисбанк»	353905, г. Новороссийск, ул. Исаева, д.6	65.12-Кредитование юридических и физических лиц, межбанковское кредитование	1993 г. 1997 г.	24,69%
Открытое акционерное общество «Комбинат импортпищепром»	353900, г. Новороссийск, ул. Магистральная, 4	63.11-Транспортная обработка грузов	2000 г. 2005 г.	22,65%

Дочерние организации

По состоянию на 31.12.2005 г. 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	Погрузо-разгрузочные работы и размещение грузов на судне (стивидорные услуги)	2003 г.	99,99%

Операции с зависимыми, аффилированными, дочерними лицами в течение 2005 года включали:

Аффилированные лица	тыс. руб.			
	Продажа работ, услуг (включая НДС)	Приобретение работ, услуг (исключая НДС)	Полученные проценты по депозитам	Доходы от прочих операций
1	2	3	4	5
ОАО «Флот НМТП»	170,121	21,915	-	-
ОАО «ПФС-банк»	139	4,647	-	809
ОАО «Комбинат импортпищепром»	40	-	-	-
ООО «ННК»	181	7,972	-	-
ОАО «Уралсиб»	50	130	23,036	-
ЗАО «Страховая группа «Уралсиб»	-	423,739	-	-
ОАО «Инвестсбербанк» (с 18.02.2005)	698	1,474	86,822	-
ОАО АКБ «РГБ» (до 18.02.2005)	41	266	1,851	-
ОАО АКБ «Автобанк-Никойл»	239	371	-	-
ОАО АБ «ИБГ Никойл»	-	8	48,731	-
ОАО «УК «ТПС»	-	32,627	-	705
ООО «НЗТ»	311	-	-	-
Итого	171,820	493,149	160,440	1,514

тыс. руб.

Аффилированные лица	Имущество, предоставленное в аренду по первоначальной стоимости	Предоставленные займы	Вклады в уставный (складочный) капитал	Гарантии и залоги предоставленные
	6	7	8	9
ОАО «Флот НМТП»	1,588,501	-	32	-
ОАО «ПФС-банк»	-	-	2,963	-
ОАО «Комбинат импортпищепром»	-	-	819,200	-
ООО «ННК»	-	-	154,072	-
ООО «НЗТ»	-	170,000	-	482,834
ОАО «Инвестсбербанк»	-	-	128,955	-
Итого	1,588,501	170,000	1,105,222	482,834

тыс. руб.

Аффилированные лица	Денежные средства	Краткосрочные депозиты	Долгосрочные финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	10	11	12	13	14
ОАО «Флот НМТП»	-	-	-	938	14,391
ОАО «Уралсиб»	523,919	1,102,475	-	25	-
ОАО «Инвестсбербанк»	652,408	1,102,475	810,192	44	-
ОАО «ПФС-банк»	61,170	-	-	-	-
Итого	1,237,497	2,204,950	810,192	1,007	14,391

16. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

Привилегированных акций ОАО «НМТП» не имеет.

Решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям Советом директоров общества на момент составления пояснительной записки не принималось.

Базовая прибыль акцию за 2004 и 2005 год составила:

Показатель	2004	2005
1	2	3
Чистая прибыль, тыс. руб.	1,456,978	1,904,342
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	19,259,815,400	19,259,815,400
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	0.0000756	0.0000989

17. РЕШЕНИЯ ПО РАСПРЕДЕЛЕНИЮ ПРИБЫЛИ, ОСТАВШЕЙСЯ В РАСПОРЯЖЕНИИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Годовым собранием акционеров, состоявшимся 25.06.2004 года, приняты следующие решения по распределению прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия по итогам 2004 года:

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

18. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Суммы выплаченного членам Совета директоров вознаграждения составили:

По состоянию на 31 декабря 2005 года:

тыс. руб.				
Члены совета директоров	Должности	Оплата труда	Премии	Иные имуществ. льготы и привилегии
1	2	3	4	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
Уваров Алексей Константинович	Член совета директоров	-	-	-
Цветков Николай Александрович	Член совета директоров	-	-	40
Разуваев Алексей Владимирович	Член совета директоров	-	-	-
Щекочихин Александр Сергеевич	Член совета директоров	-	-	9
Ковбасюк Владимир Никифорович	Член совета директоров	См. п. 19	См. п.19	См. п.19
Башнин Михаил Юрьевич	Член совета директоров	-	-	20
Итого		-	-	211

По состоянию на 31 декабря 2004 года:

тыс. руб.				
Члены совета директоров	Должности	Оплата труда	Премии	Иные имуществ. Льготы и привилегии
1	2	3	4	5
Башнин Михаил Юрьевич	Член совета директоров	-	-	40
Ковбасюк Владимир Никифорович	Член совета директоров	См. пункт 19	См. пункт 19	См. пункт 19
Писарев Игорь Васильевич	Член совета директоров	-	-	20
Рукша Вячеслав Владимирович	Член совета директоров	-	-	-
Солодов Сергей Евгеньевич	Член совета директоров	-	-	40
Пономаренко Александр Анатольевич	Член совета директоров	-	-	40
Цветков Николай Александрович	Председатель совета директоров	-	-	40
Герентьев Евгений Александрович	Член совета директоров	-	-	20
Итого¹		-	-	200

19. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

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

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

Суммы выплаченного генеральному директору вознаграждения составили:

По состоянию на 31.12.2005 года:

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

Фамилия Имя Отчество	Оплата труда	Премии
1	2	3
Ковбасюк Владимир Никифорович	254	17,500

¹ Без учета вознаграждения, выплаченного генеральному директору

По состоянию на 31.12.2004 года:

			тыс. руб.
Фамилия Имя Отчество	Оплата труда	Премии	Иные имуществ. льготы и привилегии
1	2	3	4
Ковбасюк Владимир Никифорович	3,544	9,390	20

20. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

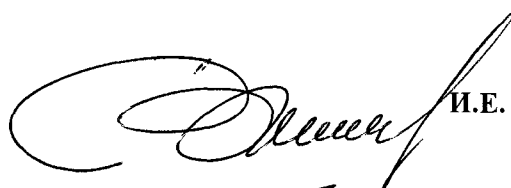
В 2005 году Компания направляла денежные средства на выполнение программы природоохранных мероприятий, в том числе:

- охрана водных ресурсов (проектирование, строительство очистных сооружений хозяйственно-бытовых и ливневых сточных вод) – 1,966 тыс. рублей;
- 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) – 1,487 тыс. рублей;
- аналитический контроль окружающей среды (аналитический контроль качества сточной и морской воды, атмосферного воздуха, питьевой воды, микробиологический контроль в холодильном складе) – 1,706 тыс. рублей;
- разработка и согласование экологической документации (корректировка проекта предельно допустимых выбросов вредных веществ, паспорт водного хозяйства, планы ликвидации аварийных разливов нефти (Нефтерайон, Анапа), разрешение на выброс загрязняющих веществ, разработка норм предельно допустимых сбросов загрязняющих веществ) – 1,341 тыс. рублей.

В 2005 году Компания произвела выплаты за загрязнение окружающей среды в размере 380,1 тыс. рублей, в том числе:


Показатели платы	Сумма, тыс. руб.
Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу от стационарных источников	87,4
Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу от передвижных источников	4,6
Сбросы загрязняющих веществ в поверхностные водоемы	288,1
Итого	380,1

Генеральный директор



И.Е. Вилинов

Главный бухгалтер



Г.И. Качан

