



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
**«ФЛОТ НОВОРОССИЙСКОГО МОРСКОГО ТОРГОВОГО
ПОРТА»**
(ОАО «Флот НМТП»)

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности**

ОАО «ФЛОТ НМТП» ЗА 2010 ГОД

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «Флот Новороссийского морского торгового порта» за 2010 год**

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Открытое акционерное общество «Флот Новороссийского морского торгового порта» (далее «Общество» или ОАО «Флот НМТП») предоставляет услуги портового флота, включая буксировку судов, бункеровку топливом, маслом и водой, противопожарные и природоохранные услуги.

1.1. Юридический адрес Общества

Юридический адрес: 353900, Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Мира, д. 2И.

Деятельность осуществляется по адресу: Россия, 353901, Краснодарский край, Новороссийск, ул. Портовая, д.14

1.2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период

Среднесписочная численность работающих Общества за отчетный период составила 697 человек. За аналогичный период предыдущего отчетного периода среднесписочная численность составила 693 человека.

1.3. Негативные факторы (риски), влиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности

Экономическая деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации. В связи с тем, что законодательство и нормативные документы, влияющие на экономическую ситуацию в Российской Федерации, подвержены частым изменениям, активы и операции Общества могут подвергнуться риску в случае ухудшения политической и экономической ситуации.

В течение отчетного периода ОАО «Флот НМТП» сотрудничало более чем с 65 покупателями. Ключевыми из них в 2010 году являлись Порак Сервисез Лимитед, Феатон Ворлдвайд Лимитед и Фател Консультант Лимитед доли которых составили 56%, 12% и 7% от общего объема продаж соответственно. Доля продаж остальных покупателей в отдельности не превысила 5% от общего объема продаж, что позволяет предполагать, что потеря того или иного покупателя, за исключением ключевых, не приведет к значительным негативным последствиям.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. При формировании учетной политики на отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество 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 Общества 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, а также учетной политикой Общества, утвержденной приказом №959 от 29 декабря 2009 года.

Основные положения учётной политики Общества приведены ниже.

2.2. Способы оценки основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный, хозяйственный инвентарь и прочие соответствующие объекты, используемые в качестве средств труда, при оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 и месяцев стоимостью более 20 тыс. руб.

На основании ПБУ 6/01 основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Налог на добавленную стоимость по приобретенным основным средствам, используемым для осуществления операций, необлагаемых НДС, учитывается в стоимости этих основных средств.

Переоценка основных средств не проводится.

Амортизация основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Для определения срока полезного использования приобретаемых основных средств Общество руководствуется Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Экспертная комиссия самостоятельно определяет срок полезного использования, исходя из рекомендуемых сроков полезного использования, согласно технической документации в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта общества, с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей, из накопленного опыта эксплуатации аналогичного объекта, а также исходя из технического состояния объекта в момент принятия его к учету.

При увеличении первоначальной стоимости объекта основных средств в результате модернизации и реконструкции сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из остаточной стоимости объекта, определенной на момент проведения модернизации или реконструкции и увеличенной на стоимость модернизации или реконструкции, и оставшегося срока полезного использования.

Активы, стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу и соответствующие условиям, перечисленным в п.4 ПБУ 6/01 учитываются в составе материально – производственных запасов, списываются на затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию единовременно, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств, в пределах установленного срока полезного использования.

Затраты на ремонт собственных и арендованных основных средств и поддержание их в исправном состоянии относятся на себестоимость в периоде проведения ремонта. План ремонта и система планово-предупредительного ремонта утверждается руководителем Общества (ПБУ 6/01).

2.3. Принципы оценки финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (п.8, 9,10 ПБУ 19/02).

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02).

Депозитные вклады относятся к активам, учитываемым как краткосрочные финансовые вложения на основании п. 2, п. 3 ПБУ 19/02. Проценты, причитающиеся Обществу по депозитному вкладу, учитываются в составе прочих доходов.

Процентные займы, предоставленные Обществом сотрудникам, учитываются в составе финансовых вложений. Проценты по выданным займам отражаются в учете ежемесячно.

2.4. Переоценка активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Остатки средств на валютных счетах Общества, дебиторская и кредиторская задолженность в иностранных валютах отражается в рублях в суммах, определенных путем пересчета иностранных валют по курсу Центрального Банка Российской Федерации, действующему на последнее число отчетного периода, а также на дату совершения операции.

Курсы ЦБ РФ, действовавшие на отчетную дату, составляли:

1 доллар США = 30.4769 рублей (31 декабря 2009 года – 30.2442);

1 евро = 40.3331 рублей (31 декабря 2009 года – 43.3883).

Расходы и доходы Общества от курсовых разниц отражаются в составе прочих расходов в Отчете о прибылях и убытках в сумме нетто.

2.5. Способы оценки материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина России от 9 июня 2001 года №44н.

Предприятие ведет учет приобретаемых МПЗ на счете 10 «Материалы» и счете 41 «Товары» по учетным ценам.

В качестве учетных цен на материалы и товары применяется их фактическая себестоимость по данным отчетного месяца (п. 80 Приказа Минфина РФ от 28 декабря 2001 года N 119н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов»).

Транспортно-заготовительные расходы, непосредственно связанные с процессом заготовления и доставки материалов и товаров в организацию, включаются в стоимость материалов и товаров.

Тара учитывается по фактической себестоимости приобретения (изготовления).

Оценка материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального Банка РФ, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету (ПБУ 3/2006).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, путем определения фактической себестоимости в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов, товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска. (п.78 Приказа Минфина РФ от 28 декабря 2001 года N 119н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов»).

2.6. Принципы формирования и признания доходов (ПБУ 9/99, п. 17)

В соответствии с п. 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации» в зависимости от их характера, условий получения, направлений деятельности Общества подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся поступления от услуг выполненных судами флота:

- бункеровка топливом;
- бункеровка водой;
- транспортные услуги;
- буксирные услуги;
- противопожарные услуги;
- услуги катера;
- услуги плавкрана;
- природоохранные услуги.

Прочие услуги формируются из услуг:

- сдача имущества в аренду;
- оказание услуг по прохождению плавпрактики на судах флота;
- прочие.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления и выплаты денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

2.7 Принципы формирования и признания расходов

Расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы. При формировании расходов от обычных видов деятельности обеспечена их группировка по следующим элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты (ПБУ 10/99).

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и косвенные.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией, относятся расходы, которые отражаются по дебету счета 20 «Основное производство»; в частности:

- материальные затраты, связанные с производством работ, оказанием услуг;
- расходы на оплату труда работников, участвующих в процессе производства, начисленные на эти суммы взносы на обязательное пенсионное, медицинское, социальное страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ, услуг;
- стоимость услуг и работ сторонних организаций, используемых в производственной деятельности;
- суммы налогов и сборов, начисленных в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, относящиеся к производственной деятельности.

Прямые расходы полностью включаются в себестоимость отчетного периода.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, которые собираются по дебету счетов 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы», в том числе:

- материальные затраты, связанные с обслуживанием производства;
- расходы на оплату труда работников, занятых обслуживанием производства, начисленные на эти суммы взносы на обязательное пенсионное, медицинское, социальное страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в общепроизводственной, общехозяйственной деятельности;
- стоимость услуг и работ сторонних организаций, используемых в общепроизводственной, общехозяйственной деятельности;
- суммы налогов и сборов, начисленных в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, относящиеся к общепроизводственной, общехозяйственной деятельности.

Общехозяйственные расходы распределяются между объектами калькулирования пропорционально выручке от реализации услуг буксиров и отражаются в составе управленческих расходов в полном объеме.

Общепроизводственные расходы и расходы вспомогательного производства распределяются между объектами калькулирования пропорционально прямой зарплате основных производственных рабочих (экипажей судов).

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы ежемесячно относятся на счет основного производства.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления и выплаты денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» по видам расходов.

Списание расходов будущих периодов, производится равными долями в течение срока к которому они относятся.

Остаток расходов будущих периодов, не отнесенный на затраты ранее, списывается полностью в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или непоступление активов.

2.8 Принципы формирования резервов

В учете Общества формируются следующие виды резервов:

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв по сомнительной дебиторской задолженности;
- резерв по неиспользованным отпускам

Резерв по сомнительным долгам

На основе проведенной инвентаризации на конец отчетного периода (года) по дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, и не обеспеченной соответствующими гарантиями, сформирован резерв сомнительных долгов, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из оценки финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга.

Сумма неиспользованного на конец года резерва переходит на следующий год.

Дебиторская задолженность, по которой был создан резерв, отражается в активе баланса за вычетом образованного резерва. (п. 15 Методических рекомендаций о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организации», утверждённых приказом Минфина России от 28 июня 2000 года № 60н).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных, принятой в бухгалтерском учете. Для расчета резерва производится оценка текущей рыночной стоимости следующих единиц товарно-материальных ценностей:

- частично утративших свои первоначальные качества;
- сменно - запасные части, срок хранения которых превышает на дату расчета резерва 3 года;
- прочих товарно-материальных ценностей, срок хранения которых превышает год.

Резерв под снижение стоимости единицы МПЗ образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью единицы материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Затраты по резерву под снижение стоимости запасов в бухгалтерском учете включены в состав прочих расходов (п.11 ПБУ 10/99)

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Обществом формируется резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков.

Для документального обоснования сумм сформированного резерва составлена и утверждена специальная расчетная смета, в которой отражается расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное медицинское страхование и на страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. При этом процент отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

На вновь принятых и уволенных сотрудников в течение года сумма резерва на оплату отпусков не корректировалась.

2.9 Налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств: отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете 09 «Отложенные налоговые активы», отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете 77 «Отложенные налоговые обязательства». При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в развернутом виде.

Постоянные налоговые обязательства, изменения отложенных налоговых активов, изменения отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о прибылях и убытках Общества.

Величиной текущего налога на прибыль Общества признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода, скорректированной на сумму постоянного налогового обязательства отчетного периода, изменений в отложенных налоговых активах и изменений в отложенных налоговых обязательствах.

При наличии постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующий показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, отдельно в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках раскрываются:

- условный расход (доход) по налогу на прибыль;
- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль;
- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировки условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода;
- суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства;
- причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом;
- суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства.

3 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И КОРРЕКТИРОВКИ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.7 Изменения в учетной политике

В 2010 году в связи с разработкой новых способов ведения бухгалтерского учета, предполагающих более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности, Общество изменило учетную политику. В частности, с 2010 года Обществом принято решение о создании резерва по неиспользованным отпускам, резерва по сомнительным долгам и резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Изменение учетной политики отражено ретроспективно. Сумма корректировки на 1 января 2009 года составила 19,612 тыс. руб.

Для обеспечения сопоставимости данных за 2010 и 2009 годы были скорректированы соответствующие статьи отчетности. В частности, в бухгалтерском балансе было изменено входящее сальдо по состоянию на 1 января 2010 года по строкам 145 – «Отложенные налоговые активы», 210 – «Запасы», 230 – «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)», 650 – «Резервы предстоящих расходов», 470 – «Нераспределенная прибыль» (см. таблицу ниже).

3.8 Реклассификация показателей отдельных статей отчетности

Помимо вышеотмеченного, в бухгалтерском балансе по состоянию на 1 января 2010 года и отчете о прибылях и убытках за аналогичный период прошлого года был проведен ряд реклассификаций для обеспечения сопоставимости сравнительных в текущей отчетности:

- часть долгосрочных финансовых вложений была реклассифицирована в краткосрочные на основании их фактических сроков погашения;
- управленческие расходы были выделены из себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг и отражены отдельно по статье 040 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках;

Кроме того, данные Формы 4 «Отчет о движении денежных средств» за 2009 аналогичный период прошлого года были скорректированы для сопоставимости с данными за 2010 год.

Изменения в учетной политике и реклассификация отдельных статей отчетности отражены в следующей таблице:

Номер строки	Наименование	Сумма до изменения	Эффект пересчета	Сумма после изменения
Ф1 «Бухгалтерский баланс» на 1 января 2010 года				
140	Долгосрочные финансовые вложения	1,984,133	(589,115)	1,395,018
145	Отложенные налоговые активы	1,193	4,558	5,751
211	Запасы: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	40,067	(6,319)	33,748
241	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты): покупатели и заказчики	394,448	(6,298)	388,150
250	Краткосрочные финансовые вложения	79,447	589,115	668,562
Итого активы		2,499,288	(8,059)	2,491,229
470	Нераспределенная прибыль	3,343,618	(24,553)	3,319,065
650	Резервы предстоящих расходов	-	16,494	16,494
Итого пассивы		3,343,618	(8,059)	3,335,559
Ф2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2009 год				
020	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(2,581,431)	142,195	(2,439,236)
040	Управленческие расходы	-	(138,567)	(138,567)
100	Прочие расходы	(679,077)	(8,783)	(687,860)
141	Отложенные налоговые активы	(518)	214	(304)
Итого чистая прибыль		(3,261,026)	(4,941)	(3,265,967)

4 РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1 Долгосрочные финансовые вложения

(к стр. 140 бухгалтерского баланса)

Вклады в уставные капиталы других организаций:

	<u>Доля владения</u>	<u>Сальдо на 31.12.2009</u>	<u>(тыс. руб.) Сальдо на 31.12.2010</u>
Хенфорд Лоджистикс Лимитед	80%	-	503,191
ОАО «Новороссийский Зерновой Терминал»	0.003%	168,236	168,236
Лонгбранч Шипинг Интерпрайсис Лтд.	80%	35	35
ООО «Экомарин»	25%	3	-
Итого		<u>168,274</u>	<u>671,462</u>

В течение 2010 года были приобретены 80% акций Хенфорд Лоджистикс Лимитед общей стоимостью 503,191 тыс. руб. Также, в течение 2010 года была продана доля в уставном капитале ООО «Экомарин» стоимостью 3 тыс. руб.

Долгосрочные займы, предоставленные другим организациям:

	<u>Процентная ставка</u>	<u>Сальдо на 31.12.2009</u>	<u>(тыс. руб.) Сальдо на 31.12.2010</u>
Лонгбранч Шипинг Интерпрайсис Лтд.	5%	1,008,494	-
ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	8%	-	950,000
ОАО «Новорослесэкспорт»	8%	-	90,500
ОАО «Балтийская стивидорная компания»	8%	218,250	279,250
Итого		<u>1,226,744</u>	<u>1,319,750</u>

В течение 2010 года был полностью погашен займ, выданный Лонгбранч Шипинг Интерпрайсис Лтд. в размере 1,008,494 тыс. руб. Также в 2010 году был выдан займ ОАО «НМТП» в размере 950,000 тыс. руб. Сумма процентов по займам выданным в 2010 году составила 89,951 тыс. руб. (в 2009 году - 108,495 тыс. руб.). Все займы, выданные по состоянию на 31 декабря 2010 года являются рублевыми.

4.2 Материально-производственные запасы

(к стр.210 бухгалтерского баланса)

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности

	<u>Сальдо на 01.01.2010</u>	<u>(тыс. руб.) Сальдо на 31.12.2010</u>
Запасные части	20,404	15,686
Топливо	9,355	8,356
Сырье и материалы	2,959	1,816
Прочие (вода, тара, инвентарь и малоценные объекты)	1,030	1,145
Итого	<u>33,748</u>	<u>27,003</u>

Готовая продукция и товары для перепродажи

	Сальдо на 01.01.2010	(тыс. руб.) Сальдо на 31.12.2010
Мазут	63,730	24,539
Дизтопливо	7,219	7,168
Прочее (Топливо, вода)	7,229	8,187
Итого	78,178	39,894

4.3 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль по ставке 20% в соответствии с ПБУ 18/02 за 2009 и 2010 годы представлен следующим образом:

	Сальдо на 31.12.2009	(тыс. руб.) Сальдо на 31.12.2010
Условный доход по налогу на прибыль	132,943	151,950
Постоянное налоговое обязательство, нетто: по расходам, не учитываемым для целей налогообложения;	3,674	2,992
Итого	3,674	2,992
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива: по основным средствам, в том числе из-за: несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(82)	(354)
по резерву по сомнительным долгам	(866)	214
по доходам будущих периодов	8	(141)
по расходам будущих периодов	1,640	(23)
Итого	700	(304)
Увеличение отложенного налогового обязательства: по прочим (расходы будущих периодов)	(71)	(9)
Итого	(71)	(9)
Итого текущий налог на прибыль	137,246	154,629

4.4 4.4 Уставный капитал

(к стр. 410 бухгалтерского баланса)

В 2010 году размер уставного капитала Общества не изменялся. На 31 декабря 2010 года уставный капитал ОАО «Флот НМТП» составляет 161 тыс. руб. и состоит из 16,080,000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0.01 руб. каждая.

Уставный капитал ОАО «Флот НМТП» оплачен полностью.

Акции Общества на 31 декабря 2010 года распределены следующим образом:

Акционеры ОАО «Флот НМТП»	Количество акций, шт.	Процент владения
ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	15,306,962	95.19 %
Прочие акционеры (физические лица)	773,038	4.81 %
Итого	16,080,000	100 %

4.5 Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Показатель	2009	2010
Базовая прибыль, тыс. руб.	602,681	526,566
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	16,080,000	16,080,000
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	37	33

5 ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1 Незавершенное строительство

(к стр. 130 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2010 года в составе незавершенного строительства отражен буксир «АГАТ Н» стоимостью 326,253 тыс. руб., находящийся в процессе государственной регистрации.

5.2 Краткосрочные финансовые вложения

(к стр. 250 бухгалтерского баланса)

Краткосрочные займы, предоставленные другим организациям:

	Процентная ставка	Сальдо на 31.12.2009	(тыс. руб.) Сальдо на 31.12.2010
ОАО «Новорослесэкспорт»	8%	501,015	-
ОАО «Балтийская стивидорная компания»	8%	-	142,000
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	8%	88,100	-
Хенфорд Лоджистикс Лимитед	6%	-	70,178
Займы, выданные сотрудникам	8%	19,300	18,100
ОАО «ТПС»	8%	11,000	-
Итого		619,415	230,278

Депозитные вклады:

	Процентная ставка	Сальдо на 31.12.2009	(тыс. руб.) Сальдо на 31.12.2010
Депозитные вклады в Новороссийском отделении 68 Сбербанка РФ	0.13% - 5.35%	49,147	183,000
Итого		49,147	183,000

В течение 2010 и 2009 года было произведено размещение денежных средств на депозиты в сумме 5,448,714 тыс. руб., возвращено с депозитов на сумму 5,321,779 тыс. руб. Сумма процентов по депозитам в 2010 году составила 7,285 тыс. руб. (2009: 10,443 тыс. руб.). Все депозитные вклады размещенные в Новороссийском отделении 68 Сбербанка РФ по состоянию на 31 декабря 2010 года являются рублевыми.

5.3 Денежные средства

(к стр.260 бухгалтерского баланса)

	Сальдо на 31.12.2009	(тыс. руб.) Сальдо на 01.01.2010
Расчетные счета	65,879	113,437
Расчеты по корпоративной карте	2,371	1,191
Касса	-	1
Итого	68,250	114,629

5.4 Выручка от продажи товаров и услуг

(к стр. 010 отчета о прибылях и убытках)

	2010 год	(тыс. руб.) 2009 год
Бункеровка топливом	1,936,937	1,677,261
Буксирные услуги	1,299,251	1,402,451
Прочие (природоохранные и противопожарные услуги, услуги катеров)	216,719	206,596
Итого	3,452,907	3,286,308

5.5 Прочие доходы

(к стр. 090 отчета о прибылях и убытках)

	2010 год	(тыс. руб.) 2009 год
Положительные курсовые разницы	475,828	585,163
Отчисления в оценочные резервы	7,362	-
Реализация прочих активов	3,472	17,819
Реализация основных средств	1,566	9,539
Операции от реализации иностранной валюты	3,499	3,935
Штрафы, пени и неустойки	-	2,000
Прочие доходы (прибыль прошлых лет, списание кредиторской задолженности)	629	1,712
Итого	492,356	620,168

В течение отчетного периода Общество не получало доходы, в результате выполнения договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами.

5.6 Прочие расходы

(к стр. 100 отчета о прибылях и убытках)

	2010 год	(тыс. руб.) 2009 год
Отрицательные курсовые разницы	546,899	597,605
Расходы по оплате услуг банков	17,714	24,371
Социальные выплаты, благотворительность	12,690	9,969
Расходы, связанные с продажей основных средств	10,143	8,241
Налог на имущество	9,749	6,005
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	4,328	-
Отчисления в оценочные резервы	2,889	8,783
Расходы, связанные с продажей иных активов	2,525	17,780
Операции от продажи валюты	4,588	12,244
Прочие	1,177	2,862
Прибыль и убытки прошлых лет	66	-
Итого	612,768	687,860

6 РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТОВ

6.1 Арендованные основные средства

(к стр. 910 отчета бухгалтерского баланса)

На 31 декабря 2010 года стоимость арендованных основных средств составила 1,436,473 тыс. руб. в том числе: имущество ОАО «НМТП» 1,429,845 тыс. руб., имущество ФГУП Росморпорт» 6,628 тыс. руб. Расходы на ремонт арендованных основных средств и поддержание их в исправном состоянии относятся на себестоимость продукции (работ, услуг) в периоде проведения ремонта.

Группа основных средств	(тыс. руб.)	
	Оценочная стоимость на 31.12.2010	Оценочная стоимость на 31.12.2009
Суда	1,422,053	1,422,053
Здания	14,420	14,420
Итого	1,436,473	1,436,473

7 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

По состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 годов связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н, являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	Открытое акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт»	РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая, 14	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества
2	Лонгбранч Шипинг Интерпрайсис Лтд.	Каллиполеос, 4, 3 этаж, Р.С. 1071, Никосия, Кипр	Лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, принадлежащих на голосующие акции
3	Инкомет Интерпрайсис Лимитед	Каллиполеос, 44, 3 этаж, Р.С. 1071, Никосия, Кипр	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
4	Открытое акционерное общество «Новороссийский зерновой терминал»	РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая, 14а	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
5	Открытое акционерное общество «ИПП»	РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Магистральная, 4	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
6	Открытое акционерное общество «Новорослесэкспорт»	РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая, 10	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
7	Открытое акционерное общество «Новороссийский судоремонтный завод»	РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск, Сухумское шоссе	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
8	Общество с ограниченной ответственностью «Балтийская стивидорная компания»	238520, г. Балтийск, ул. Нижнее шоссе, 17	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
9	Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийский мазутный терминал»	г. Новороссийск, ул. Магистральная, д. 4	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
10	Компания КАДИНА ЛИМИТЕД	0, Милл Молл, оф. 6, Викхэмз Кэй1, п/я 3085 Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские острова	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
11	Открытое акционерное общество «Новороссийский портовый комплекс «Зарубежнефть».	г. Новороссийск, ул. Куникова, д. 28, корп. 1	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
12	Общество с ограниченной ответственностью «Черноморская стивидорная компания»	Украина, г. Киев, ул. Кировоградская, 38/58	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
13	Закрытое акционерное общество «Импортпищепром-Транссервис»	РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
14	Хенфорд Лоджистикс Лимитед	Сьют 1001-2, Альбион Плаза, 2-6 Гранвиль Роад, Цим Ша Цу, Ковлун, Гонг Конг	Лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, принадлежащих на голосующие акции
15	НОВОПОРТ ХОЛДИНГ ЛТД.	Милл Молл, офис 6, Викхэмз Кей 1, почтовый ящик 3085, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества
16	Вилинов Игорь Евгеньевич	РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск	Член Совета Директоров Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
17	Внукова Татьяна Станиславовна	РФ, Москва	Член Совета Директоров
18	Каяшев Владимир Анатольевич	РФ, Москва	Член Совета Директоров
19	Пахоменко Тамара Арсентьевна	РФ, Москва	Член Совета Директоров
20	Ульянов Владимир Геннадьевич	РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск	Член Совета Директоров
21	Файдыш Игорь Сергеевич	РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент Член Совета Директоров
22	Язева Марина Михайловна	РФ, Москва	Член Совета Директоров
23	Ярышев Сергей Николаевич	РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
24	Петренко Михаил Викторович	РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
25	Болотов Дмитрий Алексеевич	РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
26	Никитин Руслан Геннадьевич	РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
27	Батов Султан Хазалиевич	РФ, г. Калининград	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
28	Касымов Батыр Ахатович	РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
29	Мария Дель Кармен Амадо Эспинейра	Кипр	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
30	Кошелев Олег Викторович	РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент
31	Марина Ионниду	Никосия, Кипр	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент

Операции со связанными сторонами в течение 2010 года включали в себя следующие:

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Продажа товаров, работ, услуг без НДС	Приобретение товаров, работ, услуг без НДС	Приобретение основных средств и других активов без НДС
1	2	3	4
ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	104,307	290,046	-
ОАО «Импортпищепром»	-	73,433	-
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	328	3,175	-
ОАО «Новорослесэкспорт»	1,153	-	-
Хенфорд Лоджистикс Лимитед	9,226	-	303,471
Итого	115,014	366,654	303,471

Информация о расчетах со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2010

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.2010	Кредиторская задолженность на 31.12.2010	Задолженность по процентам начисленным на 31.12.2010
1	2	3	4
ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	31,239	3,793	-
ОАО «Новорослесэкспорт»	101	-	1,825
ОАО «Балтийская стивидорная компания»	-	-	6,071
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	12	13	-
ОАО «ИПП»	-	4,001	-
Управленческий персонал	-	-	3,550
Хенфорд Лоджистикс Лимитед	-	-	258
Итого	31,352	7,807	11,704

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Имущество, полученное в аренду по первоначальной стоимости на 31.12.2010	Имущество, предоставленное в аренду по первоначальной стоимости на 31.12.2010	Предоставленные займы на 31.12.2010	Вклады в уставный капитал на 31.12.2010
1	2	3	4	5
ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	1,429,845	161,724	950,000	-
ОАО «Новорослесэкспорт»	-	-	90,500	-
ОАО «Балтийская стивидорная компания»	-	-	421,250	-
ОАО «Новороссийский зерновой терминал»	-	-	-	168,236
Хенфорд Лоджистикс Лимитед	-	-	70,178	503,191
Лонгбранч Шипинг Интерпрайсис Лтд.	-	-	-	35
Управленческий персонал	-	-	18,100	-
Итого	1,429,845	161,724	1,550,028	671,462

Операции со связанными сторонами в течение 2009 года включали в себя следующие:

(тыс. руб.)			
Связанная сторона	Продажа товаров, работ, услуг без НДС	Приобретение товаров, работ, услуг без НДС	Приобретение основных средств и других активов без НДС
1	2	3	4
ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	104,355	326,303	152,969
ОАО «Импортпищепром»	-	72,603	-
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	109	67,456	950
ОАО «Новорослесэкспорт»	1,049	-	-
HENFORD	8,911	-	-
Итого	114,424	466,362	153,919

Информация о расчетах со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2009:

(тыс. руб.)			
Связанные стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.2009	Кредиторская задолженность на 31.12.2009	Задолженность по процентам начисленным на 31.12.2009
1	2	3	4
ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	33,572	60,681	-
ОАО «Новорослесэкспорт»	127	-	10,103
ОАО «Балтийская стивидорная компания»	-	-	4,401
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	-	18,407	2,335
ОАО «ИПП»	-	1,264	-
HENFORD	75	-	-
LONGBRANCH SHIPPING ENTERPRISES LTD	-	-	22,963
Итого	33,774	80,352	39,802

(тыс. руб.)				
Связанные стороны	Имущество, полученное в аренду по первоначальной стоимости на 31.12.2009	Имущество, предоставленное в аренду по первоначальной стоимости на 31.12.2009	Предоставленные займы на 31.12.2009	Вклады в уставный капитал на 31.12.2009
1	2	3	4	5
ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	1,429,845	161,724	-	-
ОАО «Новорослесэкспорт»	-	-	501,015	-
ОАО «Балтийская стивидорная компания»	-	-	218,250	-
ОАО «Новороссийский зерновой терминал»	-	-	-	168,236
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	-	-	88,100	-
LONGBRANCH SHIPPING ENTERPRISES LTD	-	-	1,008,494	35
Управленческий персонал	-	-	19,300	-
ООО «Экомарин»	-	-	-	3
Итого	1,429,845	161,724	1,835,159	168,274

Выплаты основному управленческому персоналу

Сумма выплаченного краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда, включая все соответствующие налоги) ОАО «Флот НМТП» в отчетном периоде составила 32,427 тыс. руб. (за аналогичный период прошлого года – 37,030 тыс. руб).

8 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

18 февраля 2011 года ОАО «Новорослесэкспорт» досрочно погасило займ в размере 90,500 тыс. руб.

Генеральный директор _____

Файдыш И.С.

Главный бухгалтер _____

Бобылева Р. Н.

4 марта 2011 года