

**Открытое акционерное общество
«НОВОРОССИЙСКИЙ
МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»
и дочерние предприятия**

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность (неаудировано)**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА	1
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО ОБЗОРУ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2-3
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА:	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе (неаудировано)	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении (неаудировано)	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале (неаудировано)	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудировано)	7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудировано)	8-33

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Открытого акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» и его дочерних предприятий («Группа») по состоянию на 30 июня 2013 года, а также консолидированные результаты их деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета №34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34»).

При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

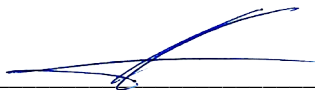
- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСБУ 34 оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности требованиям МСБУ 34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, была утверждена руководством 28 августа 2013 года


Матвеев Ю.В.
Генеральный директор


Качан Г.И.
Заместитель генерального директора по
финансам и экономике

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО ОБЗОРУ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам Открытого акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Открытого акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» и его дочерних предприятий («Группа») на 30 июня 2013 года и соответствующих промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также раскрытие основных принципов учетной политики и прочих пояснений. Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорной проверке финансовой отчетности 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором предприятия». Обзорная проверка заключается в проведении опросов, главным образом сотрудников, отвечающих за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Deloitte & Touche

28 августа 2013 года
Москва, Российская Федерация

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, за исключением показателей прибыли на одну акцию)

	Приме- чания	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
ВЫРУЧКА	5	14,510,177	16,577,924
СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ	6	(6,800,383)	(6,763,221)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		7,709,794	9,814,703
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	7	(1,233,242)	(1,220,956)
Прибыль от выбытия основных средств	11	5,733	1,126
ПРИБЫЛЬ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		6,482,285	8,594,873
Процентный доход		371,367	122,469
Финансовые расходы	8	(2,350,168)	(2,866,715)
Доля в прибыли/(убытке) совместно контролируемого предприятия, нетто	14	11,232	(98,659)
Расходы по курсовым разницам, нетто		(4,008,439)	(429,228)
Прочие доходы, нетто		45,057	19,326
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		551,334	5,342,066
Расход по налогу на прибыль	9	(120,991)	(1,020,491)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		430,343	4,321,575
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ			
<i>Статьи, которые впоследствии будут реклассифицированы в состав прибыли и убытков:</i>			
Курсовые разницы от пересчета показателей иностранного подразделения в валюту отчетности	17	38,549	10,244
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ		38,549	10,244
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		468,892	4,331,819
Прибыль за период, принадлежащая:			
Акционерам материнской компании		327,457	4,214,720
Неконтрольным долям владения		102,886	106,855
		430,343	4,321,575
Совокупный доход, принадлежащий:			
Акционерам материнской компании		356,813	4,222,521
Неконтрольным долям владения		112,079	109,298
		468,892	4,331,819
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении		18,743,128,904	18,743,128,904
БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (рубли)		0.0175	0.2249

Матвиенко Ю.С.
Генеральный директор

Качан Г.И.
Заместитель генерального директора по
финансам и экономике

Примечания № 33 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей)

АКТИВЫ	Приме- чания	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	11	63,328,536	62,836,769
Гудвил	12	45,225,159	45,225,159
Права на использование причальных сооружений		229,792	238,840
Инвестиции в ценные бумаги и прочие финансовые активы	13	588,940	338,939
Инвестиции в совместно контролируемое предприятие	14	276,007	270,811
Запасные части		197,598	166,045
Отложенные налоговые активы		537,478	32,664
Прочие нематериальные активы		72,280	81,739
Прочие внеоборотные активы		65,340	302,441
		<u>110,521,130</u>	<u>109,493,407</u>
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы		279,728	248,899
Авансы, выданные поставщикам		195,005	245,792
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	15	1,603,984	1,307,160
НДС к возмещению и прочие налоги к получению		987,707	727,891
Налог на прибыль к получению		43,758	8,250
Инвестиции в ценные бумаги и прочие финансовые активы	13	167,533	1,522,613
Денежные средства и их эквиваленты	16	10,678,721	7,367,793
		<u>13,956,436</u>	<u>11,428,398</u>
ИТОГО АКТИВЫ		<u>124,477,566</u>	<u>120,921,805</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал		290,360	290,360
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(7,790)	(7,790)
Резерв пересчета иностранной валюты		28,047	(1,309)
Нераспределенная прибыль		38,966,243	39,081,836
Капитал акционеров материнской компании		<u>39,276,860</u>	<u>39,363,097</u>
Неконтрольные доли владения		1,093,604	981,688
ИТОГО КАПИТАЛ		<u>40,370,464</u>	<u>40,344,785</u>
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Долгосрочные кредиты и займы	18	61,003,740	65,962,284
Обязательства по финансовой аренде	19	388,036	184,954
Финансовые обязательства по валютно-процентному свопу	20	500,757	139,765
Обязательства по вознаграждениям работникам		295,213	290,087
Отложенные налоговые обязательства		8,700,527	8,871,325
Прочие долгосрочные обязательства		27,028	28,812
		<u>70,915,301</u>	<u>75,477,227</u>
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	18	10,877,939	2,739,629
Текущие обязательства по финансовой аренде	19	203,405	82,327
Торговая и прочая кредиторская задолженность		743,796	376,016
Авансы, полученные от покупателей		177,364	801,591
Налоги к уплате		189,556	185,657
Налог на прибыль к уплате		118,169	339,666
Начисленные расходы		881,572	574,907
		<u>13,191,801</u>	<u>5,099,793</u>
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>124,477,566</u>	<u>120,921,805</u>

Примечания на стр. 8-33 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах рублей)

	Примечания	Капитал акционеров материнской компании				Итого	Неконтроль- ные доли владения	Итого
		Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв пересчета иностранной валюты	Нераспре- деленная прибыль			
Остаток на 1 января 2012 года		290,360	(7,790)	21,605	29,908,077	30,212,252	830,434	31,042,686
Прибыль за период		-	-	-	4,214,720	4,214,720	106,855	4,321,575
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль		-	-	7,801	-	7,801	2,443	10,244
Итого совокупный доход за период		-	-	7,801	4,214,720	4,222,521	109,298	4,331,819
Дивиденды	10	-	-	-	(440,464)	(440,464)	(109)	(440,573)
Остаток на 30 июня 2012 года		290,360	(7,790)	29,406	33,682,333	33,994,309	939,623	34,933,932
Остаток на 1 января 2013 года		290,360	(7,790)	(1,309)	39,081,836	39,363,097	981,688	40,344,785
Прибыль за период		-	-	-	327,457	327,457	102,886	430,343
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль		-	-	29,356	-	29,356	9,193	38,549
Итого совокупный доход за период		-	-	29,356	327,457	356,813	112,079	468,892
Дивиденды	10	-	-	-	(442,713)	(442,713)	(50)	(442,763)
Увеличение доли владения в дочерних компаниях	21	-	-	-	(337)	(337)	(113)	(450)
Остаток на 30 июня 2013 года		290,360	(7,790)	28,047	38,966,243	39,276,860	1,093,604	40,370,464

Примечания на стр. 8-33 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей)

	Примечания	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Денежные средства, полученные от основной деятельности	23	6,934,442	10,185,181
Налог на прибыль уплаченный		(1,049,101)	(601,843)
Проценты уплаченные		(1,978,312)	(2,283,079)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		3,907,029	7,300,259
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Поступления от реализации основных средств		10,719	21,300
Приобретения основных средств		(1,304,853)	(633,286)
Поступления от реализации ценных бумаг и иных финансовых активов		1,429,626	9,132,650
Приобретения ценных бумаг и иных финансовых активов		(69,340)	(8,622,352)
Проценты полученные		309,502	85,877
Приобретение прочих нематериальных активов		(7,093)	(9,587)
Чистые денежные средства, полученные от/(использованные в) инвестиционной деятельности		368,561	(25,398)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Погашение кредитов и займов		(1,394,588)	(10,513,470)
Привлечение кредитов и займов		-	3,999,400
Дивиденды уплаченные	10	(2,372)	(604)
Увеличение доли владения в дочерних компаниях	21	(450)	-
Платежи по договорам лизинга		(88,510)	-
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(1,485,920)	(6,514,674)
Увеличение денежных средств и их эквивалентов, нетто			
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	16	7,367,793	4,105,699
Эффект пересчета в валюту представления отчетности по денежным средствам и их эквивалентам		521,258	61,667
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	16	10,678,721	4,927,553

Примечания на стр. 8-33 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация

Открытое акционерное общество («ОАО») «Новороссийский морской торговый порт» («НМТП») было создано в 1845 году. В декабре 1992 года НМТП из государственного предприятия был преобразован в ОАО. Основным направлением деятельности НМТП является оказание стивидорных, дополнительных услуг порта, а также обслуживание морских судов. НМТП и его дочерние предприятия («Группа») осуществляют свою деятельность в основном на территории Российской Федерации. Основные виды деятельности наиболее значительных предприятий Группы по состоянию на 30 июня 2013 года следующие:

Основные дочерние предприятия	Вид деятельности	Страна регистрации	Эффективный процент владения Группой*	
			30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
ООО «Приморский торговый порт»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта	Российская Федерация	100.00%	100.00%
ОАО «Новороссийский зерновой терминал»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта	Российская Федерация	100.00%	100.00%
ОАО «Новорослесэкспорт»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта	Российская Федерация	91.38%	91.38%
ОАО «ИПП»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта	Российская Федерация	99.98%	99.98%
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	Стивидорная деятельность и судоремонтные работы	Российская Федерация	65.18%	65.18%
ООО «Балтийская стивидорная компания»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта	Российская Федерация	100.00%	100.00%
ОАО «Флот Новороссийского морского торгового порта»	Буксировочные услуги и бункеровка	Российская Федерация	95.19%	95.19%
ЗАО «СоюзФлот Порт»	Буксировочные услуги	Российская Федерация	99.99%	99.99%

*Эффективный процент владения Группой рассчитывается исходя из общего количества акций в собственности Группы на отчетную дату, включая привилегированные акции.

Основные дочерние предприятия Группы расположены в восточной части Черного моря на берегу Цемесской бухты, в Ленинградской и Калининградской областях.

НМТП – крупнейшая стивидорная компания Группы и холдинговая компания. Она включает в себя грузовой район по перевалке навалочных и генеральных грузов, нефтерайон «Шесхарис», базу внутрипортовой механизации и пассажирский морской вокзал в Новороссийске. НМТП имеет восемь крупных дочерних предприятий, которые занимаются следующими видами деятельности:

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах рублей, если не указано иное)**

ООО «Приморский торговый порт» («ПТП»)

ПТП осуществляет перевалку нефти и нефтепродуктов в порту г. Приморск, Ленинградская область. 21 января 2011 года Группа приобрела 100% долю в уставном капитале ПТП, чтобы существенно увеличить масштабы своей деятельности и стать лидером в управлении портовым бизнесом в двух ключевых регионах России, в Северо-Западном и Южном бассейнах.

ОАО «Новороссийский зерновой терминал» («Зерновой терминал»)

Зерновой терминал осуществляет услуги по хранению и перевалке зерна в западной части Цемесской бухты.

ОАО «Новорослесэкспорт» («Новорослесэкспорт»)

Новорослесэкспорт осуществляет перевалку на экспорт и хранение лесоматериалов, контейнеров, черных и цветных металлов.

ОАО «ИПП» («ИПП»)

ИПП специализируется на обработке наливных грузов, а также предоставляет услуги бункеровки.

ОАО «Новороссийский судоремонтный завод» («Судоремонтный завод»)

Судоремонтный завод является крупнейшим судоремонтным предприятием на юге России, имеющим в своем распоряжении крупнейший универсальный порт. Судоремонтный завод специализируется на перевалке черных металлов и цемента. Помимо этого он также оказывает услуги по перевалке навалочных грузов в мягкой таре и биг-бэгах, строительных материалов, крупногабаритных грузов, продовольственных и скоропортящихся грузов, а также трейлерной перевалки с помощью паромов.

ООО «Балтийская стивидорная компания» («БСК»)

БСК осуществляет перевалку и хранение контейнеров, а также перевозку пассажиров в порту г. Балтийск, Калининградская область.

ОАО «Флот Новороссийского морского торгового порта» («Флот»)

Флот занимается оказанием услуг портового и служебно-вспомогательного флота, а также осуществляет бункеровку судов в Новороссийском порту («Порт»). Кроме того, компания оказывает буксировочные услуги, услуги по швартовке, противопожарному обеспечению технологических процессов погрузки/выгрузки опасных грузов; снятия льяльных, сточных вод и твердых бытовых отходов с судов, заходящих в Порт; очистке акватории Порты от плавающего мусора в соответствии с договором об использовании водного объекта с Кубанским управлением Министерства природных ресурсов РФ.

ЗАО «СоюзФлот Порт» («СФП»)

СФП – дочернее предприятие ПТП. СФП оказывает буксировочные, лоцманские и другие служебно-вспомогательные услуги флота в порту г. Приморск, Ленинградская область.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

Золотая акция

В соответствии с распоряжением Правительства РФ от 12 августа 2010 года №1343-р Российская Федерация использует специальное право на получение «золотой акции» в управлении компаниями. Золотая акция дает государству особые права по сравнению с другими акционерами. Государство может заблокировать решения акционеров о внесении изменений в устав, а также решения о ликвидации, реструктуризации компании и крупные сделки. В течение 2010 года Правительство установило право «золотой акции» в Группе, поэтому оно может оказывать существенное влияние на деятельность Группы без фактической необходимости владения блокирующим пакетом акций.

Допущение непрерывности деятельности

Прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена исходя из допущения, что Группа будет продолжать деятельность в обозримом будущем, что предполагает, что Группа будет в обозримом будущем использовать свои активы и погашать обязательства в ходе своей обычной деятельности.

Заявление о соответствии Международным стандартам финансовой отчетности

Прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена с использованием учетной политики, раскрытой ранее в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года (за исключением новых стандартов, примененных в течение периода), и в соответствии с требованиями Международного стандарта бухгалтерского учета («МСБУ») №34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность не аудирована, не включает всей информации, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с последней аудированной консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2012 года. Данная финансовая отчетность содержит все корректировки, которые, по мнению руководства Группы, необходимы для достоверного представления результатов за промежуточный период. Промежуточные результаты не обязательно являются индикаторами результатов, ожидаемых по истечении года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Новые и пересмотренные стандарты

В соответствии с переходными положениями Группой был применен пакет из пяти стандартов, касающихся консолидации, соглашений о совместной деятельности, зависимых предприятий и раскрытия информации, в который входят МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность», МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях», МСБУ (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» (пересмотрен в 2011 году) и МСБУ (IAS) 28 «Инвестиции в зависимые предприятия и совместную деятельность» (пересмотрен в 2011 году).

Ниже представлены основные требования, содержащиеся в указанных пяти стандартах.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» заменил ряд положений стандарта МСБУ (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность», в которых рассматриваются вопросы консолидированной финансовой отчетности, и привел к отмене ПКР (SIC) 12 «Консолидация – предприятия специального назначения». В соответствии с МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», наличие контроля является единственным основанием для консолидации. Кроме того, в МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» вводится новое определение контроля, в котором указываются три элемента, составляющих контроль: (а) властные полномочия в отношении предприятия-объекта инвестиций, (б) права/риски по переменным результатам деятельности предприятия-объекта инвестиций и (в) возможность использовать властные полномочия в отношении предприятия-объекта инвестиций с целью воздействия на величину инвестиционных доходов.

Группа рассмотрела вопрос, отличаются ли выводы о необходимости консолидации, сформированные в соответствии с МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», от выводов, сформированных в соответствии с МСБУ (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность»/ПКР (SIC) 12 «Консолидация – предприятия специального назначения» по состоянию на 1 января 2013 года.

Если вывод о необходимости консолидации в соответствии с МСФО (IFRS) 10 отличается от вывода, сформированного в соответствии с МСБУ (IAS) 27/ПКР (SIC) 12 по состоянию на 1 января 2013 года, сравнительные показатели предыдущего периода (т.е. 2012 года) пересчитываются в соответствии с МСФО (IFRS) 10, кроме случаев, когда это практически неосуществимо. Разница между балансовой стоимостью в соответствии с МСФО (IFRS) 10 и текущей балансовой стоимостью на 1 января 2012 года признается в составе собственного капитала.

В отношении инвестиций, вывод о консолидации которых в результате применения новых стандартов по состоянию на 1 января 2013 года не изменился, ранее действующий порядок учета не корректировался.

Первое применение МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» не привело к изменениям в консолидации каких-либо дочерних предприятий или прочих инвестиций.

МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность» заменяет МСБУ (IAS) 31 «Участие в совместной деятельности» и ПКР (SIC) 13 «Совместно контролируемые предприятия – немонетарные вклады участников». В МСФО (IFRS) 11 рассматривается отражение в учете соглашений, предусматривающих совместный контроль двух или более сторон. В соответствии с МСФО (IFRS) 11 соглашения, предусматривающие совместный контроль, классифицируются либо как совместные операции, либо как совместная деятельность – в зависимости от прав и обязанностей сторон.

Кроме того, в соответствии с МСФО (IFRS) 11 учет совместной деятельности надо вести только по методу долевого участия в связи с отменой варианта пропорциональной консолидации.

Первое применение МСФО (IFRS) 11 не привело к изменениям в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы.

МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» устанавливает порядок раскрытия информации для предприятий с долями участия в дочерних и зависимых предприятиях, а также в совместной деятельности и неконсолидируемых структурированных предприятиях.

МСФО (IFRS) 12 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с или после 1 января 2013 года, и, следовательно, требования к раскрытию информации в соответствии с этим стандартом, будут включены в финансовую отчетность Группы по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

Первое применение МСФО (IFRS) 12 не привело к изменениям в промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группы.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости»

МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости» устанавливает единый подход к оценке по справедливой стоимости и раскрытию информации об определении справедливой стоимости. Данный стандарт вводит определение справедливой стоимости, а также устанавливает правила оценки и требования к раскрытию информации об оценке по справедливой стоимости. Сфера действия МСФО (IFRS) 13 широка и включает как финансовые, так и нефинансовые инструменты, в отношении которых другие стандарты МСФО требуют или допускают оценку по справедливой стоимости и раскрытие информации об оценке по справедливой стоимости (за исключением отдельно оговоренных случаев). Первое применение МСФО (IFRS) 13 привело к более подробному раскрытию информации в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (Примечание 26).

Поправки к МСБУ (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» – «Представление статей прочего совокупного дохода»

Поправки к МСБУ (IAS) 1 требуют группировать статьи прочего совокупного дохода по двум категориям: (а) статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в прибыли и убытки, и (б) статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в прибыли и убытки при выполнении определенных условий. Налог по статьям прочего совокупного дохода необходимо распределять на аналогичной основе. Данные поправки применялись ретроспективно, и потому представление статей прочего совокупного дохода было скорректировано, чтобы отразить эти изменения.

Некоторые другие поправки, включая пересмотренный МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – «Раскрытие информации о зачете финансовых активов и финансовых обязательств» и поправки в результате выпуска «Ежегодных улучшений МСФО» (цикл 2009-2011 годов), были впервые применены в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Применение настоящих поправок не привело к существенным изменениям в финансовом положении и результатах деятельности Группы.

Стандарты и Интерпретации, выпущенные, но не вступившие в силу

На дату утверждения Группой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности следующие новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации были выпущены, но не вступили в силу:

	Вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с или после
МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» Новые требования к классификации и оценке финансовых активов Пересмотренные требования к классификации и оценке финансовых обязательств	1 января 2015 года
МСБУ (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» – Поправки к практическому руководству по зачету финансовых активов и финансовых обязательств	1 января 2014 года
МСБУ (IAS) 36 «Обесценение активов» – Поправки к раскрытию возмещаемой стоимости по нефинансовым активам	1 января 2014 года

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности

Денежной единицей, используемой НМТП и, преимущественно, всеми его дочерними предприятиями в качестве функциональной валюты, является российский рубль («руб.»). Денежной единицей, используемой при представлении данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, является российский рубль.

Обменные курсы

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, установленный Центральным банком РФ («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 годов:

На конец отчетного периода	30 июня	31 декабря
	2013 года	2012 года
Руб. / 1 доллар США	32.7090	30.3727
Руб. / 1 евро	42.7180	40.2286

Средние курсы за период	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня	30 июня
	2013 года	2012 года
Руб. / 1 доллар США	31.0169	30.6390
Руб. / 1 евро	40.7444	39.7436

По состоянию на 30 июня 2013 года курс доллара США («долл. США») увеличился на 2.3363 рублей по сравнению с 31 декабря 2012 года. Это привело к значительным убыткам от курсовых разниц за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, по кредитам, полученным в долларах США от Сбербанка, депозитам в иностранной валюте, размещенным в Внешпромбанке и курсовым разницам по сделке своп.

3. ОСНОВНЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

Основные оценки, допущения и предположения, принятые руководством Группы и используемые для составления данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, соответствуют аналогичным оценкам, допущениям и предположениям, примененным при составлении консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

7 мая 2013 года вступил в силу приказ Федеральной службы по тарифам России («ФСТ России»), предусматривающий изменение прямого ценового регулирования на мониторинг ценообразования услуг по погрузке и выгрузке (кроме нефти и нефтепродуктов), хранению всех грузов для НМТП, НЛЭ и НСРЗ.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

Соответственно, эти компании могут самостоятельно устанавливать тарифы на вышеперечисленные услуги. При этом указанные компании не исключаются из реестра субъектов естественных монополий на транспорте, в отношении которых осуществляется государственное регулирование и контроль цен, и обязаны представлять в ФСТ России ежеквартально информацию о применяемых ценах на свои услуги.

14 августа 2013 года ФСТ России приняла решение об изменении прямого ценового регулирования на мониторинг ценообразования услуг по погрузке и выгрузке нефти и нефтепродуктов для компаний НМТП и ИПП.

Приказ передан в Министерство юстиции РФ на регистрацию 23 августа 2013 года и будет введен в действие в установленном порядке.

Изменение метода регулирования в отношении услуг по погрузке и выгрузке нефти и нефтепродуктов для ПТП находится на рассмотрении ФСТ.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Деятельность Группы разделяется на отчетные сегменты по типу услуг: стивидорные и дополнительные услуги порта; услуги флота; а также прочие услуги, включающие, в основном, сдачу в аренду, перепродажу электроэнергии и коммунальные услуги внешним клиентам (которые по отдельности не составляют отдельный отчетный сегмент). Практически вся деятельность Группы осуществляется в Российской Федерации. За оценку результатов деятельности и будущее распределение ресурсов по каждому сегменту отвечает отдельное ответственное лицо. Главное должностное лицо, принимающее решения по операционной деятельности, является ответственным за распределение ресурсов и оценку эффективности работы каждого сегмента бизнеса.

Решения относительно распределения ресурсов и дальнейшей оценки деятельности принимаются отдельно для каждого региона, отчетные сегменты далее разделены между тремя регионами, где Группа осуществляет свою деятельность: Новороссийск, Приморск, Балтийск.

Результаты деятельности сегмента оцениваются на основе операционной прибыли управленческой отчетности, основанной на данных, отраженных по правилам российских стандартов бухгалтерского учета. Корректировки для сопоставления прибыли по сегментам к прибыли до налогообложения по данным МСФО включают в себя нераспределенные операционные доходы и расходы, разницы между российской финансовой отчетностью и МСФО, процентные доходы, финансовые расходы, долю в прибыли/(убытке) совместно контролируемого предприятия (нетто), расходы по курсовым разницам (нетто) и прочие доходы (нетто).

Выручка и результаты по сегментам

Операции продаж между сегментами производятся по ценам, которые определены прейскурантом. Прейскурант содержит как услуги, тарифы по которым регулируются государством, так и другие услуги, цены на которые устанавливает Группа. Цены на нерегулируемые услуги близки к рыночным.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

Выручка и результаты по сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и 2012 годов, представлены следующим образом:

	Выручка по сегментам		Продажи между сегментами		Прибыль по сегментам	
	Шесть месяцев, закончившихся		Шесть месяцев, закончившихся		Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года
Стивидорные и дополнительные услуги	12,676,031	14,770,542	216,439	100,962	5,579,746	7,664,373
Новороссийск	9,354,658	11,263,680	216,349	100,329	3,849,524	5,730,161
Приморск	3,111,566	3,282,938	90	633	1,657,830	1,854,413
Балтийск	209,807	223,924	-	-	72,392	79,799
Услуги флота	1,579,470	1,580,100	79,071	81,013	678,820	857,876
Новороссийск	801,693	871,163	39,155	41,098	177,345	373,595
Приморск	777,777	708,937	39,916	39,915	501,475	484,281
Прочие услуги	254,676	227,282	267,762	218,622	319,053	269,062
Итого отчетные сегменты	14,510,177	16,577,924	563,272	400,597	6,577,619	8,791,311
Нераспределенные суммы (см. следующую таблицу)					(6,026,285)	(3,449,245)
Консолидированная прибыль до налогообложения					551,334	5,342,066

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и 30 июня 2012 года выручка, полученная от BIG PORT SERVICE DMCC в размере 2,410,755 и 2,317,813, составила более 10% от выручки, включенной в сегмент по стивидорным и дополнительным услугам, соответственно. Руководство Группы полагает, что оно адекватно управляет соответствующим возможным кредитным риском путем мониторинга графика платежей по условиям договора.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

Прибыль по сегментам скорректирована на следующие составляющие для сопоставления с прибылью до налогообложения Группы:

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года
Итого прибыль по сегментам	6,577,619	8,791,311
Нераспределенные суммы:		
Прибыль от выбытия основных средств	5,733	1,126
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	(5,126)	(4,970)
Разницы между финансовой отчетностью по российским стандартам и МСФО:		
Комиссия банка	-	(14,358)
Амортизация	(324,742)	(297,356)
Ремонт и техобслуживание	81,325	69,386
Профессиональные услуги	28,850	23,854
Финансовая аренда	162,806	-
Прочие	(44,180)	25,880
Прибыль от операционной деятельности	6,482,285	8,594,873
Процентный доход	371,367	122,469
Финансовые расходы	(2,350,168)	(2,866,715)
Доля в прибыли/(убытке) совместно контролируемого предприятия, нетто	11,232	(98,659)
Расходы по курсовым разницам, нетто	(4,008,439)	(429,228)
Прочие доходы, нетто	45,057	19,326
Прибыль до налогообложения	551,334	5,342,066

Прочая информация по сегментам

	Амортизация		Капитальные затраты	
	Шесть месяцев, закончившихся		Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года
Стивидорные и дополнительные услуги	971,331	962,902	1,587,627	796,827
Новороссийск	747,556	743,122	1,473,039	508,584
Приморск	186,631	183,406	22,360	283,639
Балтийск	37,144	36,374	92,228	4,604
Услуги флота	109,934	101,856	29,293	2,129
Новороссийск	68,354	61,916	27,735	2,129
Приморск	41,580	39,940	1,558	-
Прочие услуги	85,621	84,548	17,351	11,264
Итого отчетные сегменты	1,166,886	1,149,306	1,634,271	810,220
Нераспределенные суммы	99,351	95,263	73,321	23,760
Консолидированные итоги	1,266,237	1,244,569	1,707,592	833,980

Капитальные затраты состоят из расходов, связанных с приобретением объектов основных средств и незавершенного строительства, а также авансов, уплаченных по ним за период (Примечание 11).

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

5. ВЫРУЧКА

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года
Стивидорные услуги	11,255,380	13,325,979
Услуги флота	1,579,470	1,580,100
Дополнительные услуги порта	1,420,651	1,444,563
Прочие	254,676	227,282
Итого	14,510,177	16,577,924

6. СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года
Топливо для перепродажи и собственного потребления	2,349,218	2,394,261
Амортизация	1,201,848	1,183,619
Заработная плата	1,196,852	1,074,166
Аренда	1,020,311	1,029,698
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	327,541	289,003
Субподрядчики	204,002	151,984
Ремонт и техобслуживание	185,754	299,604
Электроэнергия и коммунальные услуги	121,822	131,438
Материалы	117,182	154,502
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	16,576	13,815
Страхование	16,346	10,983
Прочие	42,931	30,148
Итого	6,800,383	6,763,221

7. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года
Заработная плата	584,819	594,874
Налоги, за исключением налога на прибыль	156,928	133,259
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	112,820	111,393
Охранные услуги	70,605	67,364
Амортизация	64,389	60,950
Пожертвования на благотворительные цели	61,535	43,071
Изменение резерва по сомнительным долгам	33,575	35,309
Представительские и командировочные расходы	19,476	21,447
Материалы	18,310	13,776
Ремонт и техобслуживание	17,531	16,643
Аренда	13,406	22,706
Профессиональные услуги	12,175	26,023
Банковские услуги	8,717	20,557
Прочие	58,956	53,584
Итого	1,233,242	1,220,956

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

8. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года
Процентный расход по кредитам и займам	1,972,304	2,250,287
Убыток по валютно-процентному свопу (Примечание 20)	360,992	616,428
Процентные расходы по финансовой аренде	16,872	-
Итого	2,350,168	2,866,715

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года
Текущий налог на прибыль	796,602	972,231
(Доход)/расход по отложенному налогу на прибыль	(675,611)	48,260
Итого	120,991	1,020,491

За 6 месяцев 2013 года эффективная ставка налога на прибыль составила 22% (2012 год:19%).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 существенная сумма отложенных налоговых доходов относится к налоговому убытку, который переносится на будущие отчетные периоды. Налоговый убыток связан с курсовыми разницеми от переоценки финансовых обязательств. Право на перенос данного налогового убытка на будущее истекает в 2023 году.

Начиная с 1 января 2012 года ПТП применяет льготную ставку налога на прибыль, равную 15.5% до 2015 года.

10. ДИВИДЕНДЫ

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, НМТП объявил дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, в сумме 442,713 (0.0236 рублей на акцию). Общая сумма дивидендов, выплаченная в течение первых шести месяцев 2013 года, составила 2,372.

По состоянию на 30 июня 2013 года задолженность по дивидендам Группы составила 446,791 (на 31 декабря 2012 года: 6,339) и включена в строку начисленные расходы по состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, НМТП объявил дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, в сумме 440,464 (0.0235 рублей на акцию). Общая сумма дивидендов, выплаченная в течение первых шести месяцев 2012 года, составила 604.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На 30 июня 2013 года и 1 января 2013 года остаточная стоимость активов Группы составляла 63,328,536 и 62,836,769, соответственно. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и 30 июня 2012 года, Группа приобрела активы общей первоначальной стоимостью 1,707,592 и 833,980, соответственно. Также, в течение этих периодов Группа реализовала активы, остаточная балансовая стоимость которых составила 4,986 и 20,174, соответственно. В результате этого была получена чистая прибыль от выбытия в сумме 5,733 и 1,126, соответственно.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и 30 июня 2012 года, расходы на амортизацию составили 1,240,638 и 1,221,532, соответственно, накопленная амортизация по выбывшим объектам основных средств составила 39,284 и 77,311, соответственно.

По состоянию на 30 июня 2013 года незавершенное строительство составило 3,033,498 (31 декабря 2012 года: 2,298,904).

Балансовая стоимость основных средств, используемых Группой по договорам финансовой аренды на 30 июня 2013 года, составила 726,335 (31 декабря 2012 года: 328,395). Приобретения по группе «Машины и оборудование» в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, включают основные средства, полученные по договорам финансовой аренды, на сумму 438,071 (31 декабря 2012 года: 332,304). Арендованные активы выступают в качестве обеспечения соответствующих обязательств по договорам аренды.

12. ГУДВИЛ

	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>31 декабря 2012 года</u>
Первоначальная стоимость	48,100,841	48,100,841
Накопленный убыток от обесценения	(2,875,682)	(2,875,682)
Балансовая стоимость	<u>45,225,159</u>	<u>45,225,159</u>

Балансовая стоимость гудвила была распределена на следующие единицы, генерирующие денежные средства («ЕГДС»):

	<u>Балансовая стоимость</u>	
	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>31 декабря 2012 года</u>
Стивидорные и дополнительные услуги:		
ПТП	24,550,519	24,550,519
Зерновой терминал	4,748,413	4,748,413
Новорослесэкспорт	3,832,005	3,832,005
ИПП	825,955	825,955
Судоремонтный завод	373,937	373,937
БСК	85,470	85,470
Услуги флота:		
СФП	11,520,794	11,520,794
Флот	2,163,748	2,163,748
Итого	<u>48,100,841</u>	<u>48,100,841</u>

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

ПТП

По итогам анализа фактических результатов деятельности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, руководство снизило ожидаемые прогнозы объемов перевалки нефти и нефтепродуктов, используемые в бизнес-плане Группы. Снижение прогнозных показателей указывало на наличие признаков обесценения, поэтому руководство провело тест на обесценение в отношении гудвила по состоянию на 30 июня 2013 года.

На основе расчетов стоимости в пользовании обесценения на 30 июня 2013 года выявлено не было.

Руководство подготовило анализ чувствительности ПТП по изменению объемов перевалки нефти и нефтепродуктов на 10%.

В результате проведенного анализа было выявлено, что 10%-ое снижение объемов перевалки нефти и нефтепродуктов вызовет превышение балансовой стоимости ПТП над его возмещаемой стоимостью на 3,877,994.

Ниже представлены ключевые допущения руководства по ПТП, используемые на 30 июня 2013 года для расчета стоимости в пользовании:

- Прогнозы движения денежных средств были подготовлены на основе данных бюджета за период с 2013 по 2017 год;
- Прогнозы движения денежных средств были подготовлены в рублях и основаны на долгосрочной тенденции цен, стоимости материалов, определяемых для данного сегмента и географического региона;
- Денежные потоки, выходящие за пределы пятилетнего периода, были экстраполированы с использованием устойчивого темпа роста 2.3% в год;
- В расчете были использованы прогнозы соответствующих курсов Руб./1 долл. США, для каждого соответствующего года, опубликованные в Economist Intelligence Unit; а также
- Ставка дисконтирования до уплаты налогов в размере 9.35% для данной ЕГДС, была оценена в номинальном выражении с учетом средневзвешенной стоимости капитала.

Ожидаемая инфляция потребительских цен, используемая для прогноза движения денежных средств, представлена ниже:

Год	Ожидаемая инфляция, %
2013	6.3
2014	6.2
2015	5.7
2016	5.1
2017	5.0
Последующие периоды	3.0

Значения, приведенные в основных допущениях и оценках, использованы для оценки возмещаемой стоимости ЕГДС и основаны на внешних источниках информации и предыдущем опыте. Руководство полагает, что значения, приведенные в основных допущениях и оценках, представляют наиболее достоверное исчисление будущих денежных потоков.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

13. ИНВЕСТИЦИИ В ЦЕННЫЕ БУМАГИ И ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Краткосрочные инвестиции		
Депозиты	22,031	15,550
Займы выданные	145,502	1,507,063
Итого краткосрочные инвестиции	167,533	1,522,613
Долгосрочные инвестиции		
Займы выданные	588,940	338,939
Итого долгосрочные инвестиции	588,940	338,939

По состоянию на 30 июня 2013 года краткосрочные депозиты, размещенные в ООО «Внешпромбанк» («Внешпромбанк»), представлены краткосрочными депозитами в рублях с процентной ставкой в диапазоне от 6% до 11.75% годовых и краткосрочными депозитами в долларах США с процентной ставкой 2.75% годовых. Краткосрочные депозиты, размещенные в ЗАО «Райффайзенбанк» («Райффайзенбанк»), представлены краткосрочными депозитами в рублях с процентной ставкой 7.20% годовых.

По состоянию на 30 июня 2013 года краткосрочные займы, выраженные в рублях, включают краткосрочные займы, выданные сотрудникам Группы и прочим связанным сторонам, с процентными ставками в диапазоне от 7% до 8% годовых. Краткосрочные займы, выраженные в долларах США, включают краткосрочные займы, выданные прочим связанным сторонам, с процентной ставкой 5% годовых.

По состоянию на 30 июня 2013 года долгосрочные займы выданные включают в себя долгосрочные займы, выданные сотрудникам Группы в рублях с процентной ставкой 5% годовых и долгосрочные займы, выраженные в долларах США, выданные ООО «Новороссийский мазутный терминал» («НМТ»), совместно контролируемое предприятие, созданное в 2009 году (Примечание 14), в сумме 588,691 с датой погашения в марте 2020 года и с процентной ставкой 7% годовых.

В январе 2013 года НМТ досрочно выплатил основную сумму долга по предоставленным займам в размере 45,000 тыс. долл. США, что эквивалентно 1,371,569.

14. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ

НМТ – мазутный терминал с максимальной пропускной способностью 4 млн. тонн в год.

Группа владеет 50% НМТ и доля Группы в прибыли/(убытке) совместно контролируемого предприятия за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и 30 июня 2012 года, составила 11,232 и (98,659), соответственно.

	Процент владения	
	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Совместно контролируемое предприятие		
НМТ	50.00%	50.00%

Займы, выданные НМТ Группой, раскрыты в Примечании 13.

По состоянию на 30 июня 2013 года Группа передала в залог принадлежащую ей долю в размере 50% в уставном капитале НМТ в соответствии с кредитным договором между НМТ и Райффайзенбанком. Также Группа выдала поручительство на сумму 20,000 тыс. долл. США в обеспечение исполнения обязательств НМТ, установленных кредитным договором.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

15. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, НЕТТО

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Торговая дебиторская задолженность (руб.)	714,282	629,970
Торговая дебиторская задолженность (долл. США)	672,996	586,454
Торговая дебиторская задолженность (евро)	-	18,907
Прочая дебиторская задолженность и расходы будущих периодов	275,839	140,936
Проценты к получению	73,188	30,890
За вычетом: резерва по сомнительной дебиторской задолженности	(132,321)	(99,997)
Итого	1,603,984	1,307,160

Изменение резерва по сомнительной дебиторской задолженности в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности представлено ниже:

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года
Остаток на начало периода	99,997	121,669
Убыток/(Восстановление убытка) от обесценения, признанный в отчете о совокупном доходе	33,575	35,309
Списание безнадежных долгов	(1,251)	-
Погашение безнадежных долгов в течение периода	-	(1,297)
Остаток на конец периода	132,321	155,681

Просроченная торговая и прочая дебиторская задолженность резервируется исходя из оценки суммы долга, нереальной к взысканию, определяемой на основе прошлого опыта, и регулярно переоценивается в зависимости от фактов и обстоятельств, существующих на каждую отчетную дату.

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Депозиты в банках (долл. США)	6,485,490	3,370,801
Депозиты в банках (руб.)	3,865,800	3,771,700
Депозиты в банках в евро	20,337	-
Расчетные счета (долл. США)	190,449	93,946
Расчетные счета (руб.)	115,639	129,930
Расчетные счета в евро	51	364
Денежные средства в кассе	955	1,052
Итого	10,678,721	7,367,793

Банковские депозиты по состоянию на 30 июня 2013 года в основном представлены депозитами Внешпромбанка и ОАО «Сбербанк России» («Сбербанк») с первоначальной датой погашения до трех месяцев.

Банковские депозиты с первоначальной датой погашения до трех месяцев, размещенные во Внешпромбанке, представлены депозитами в долларах США с процентными ставками в диапазоне от 2.75% до 6.55% годовых, депозитами в рублях с процентными ставками в диапазоне от 6% до 9.60% годовых и депозитами в евро с процентной ставкой 5.25%. Депозиты в рублях, размещенные в Сбербанке, представлены депозитами с процентной ставкой в диапазоне от 4.06% до 4.25%.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

17. КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ ОТ ПЕРЕСЧЕТА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ИНОСТРАННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ В ВАЛЮТУ ОТЧЕТНОСТИ

Суммы относятся к дочернему предприятию, расположенному за пределами России (Henford Logistics Ltd.).

	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 года	2012 года
Остаток на начало периода	(1,719)	28,371
Доход от пересчета показателей иностранного подразделения в валюту отчетности	38,549	10,244
Остаток на конец периода	36,830	38,615

Курсовые разницы, возникающие при пересчете результатов деятельности и чистых активов иностранного подразделения Группы из функциональной валюты иностранного подразделения в валюту представления финансовой отчетности Группы (рубли), признаются в прочем совокупном доходе и включаются в резерв по пересчету иностранной валюты.

18. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	Процентная ставка	Срок погашения	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Необеспеченные займы				
Рублевые облигации (руб.)	9.0%	апрель 2015 года	4,049,156	4,050,150
Необеспеченные кредиты (руб.)				
Сбербанк	8.5%	ноябрь 2014 года	4,038,197	5,385,494
Сбербанк	8.5%	ноябрь 2014 года	150,175	200,279
Итого необеспеченные кредиты и займы			8,237,528	9,635,923
Обеспеченные кредиты				
(долл. США) Сбербанк	LIBOR 3M + 4.85%	январь 2018 года	63,644,151	59,065,990
Итого кредиты и займы			71,881,679	68,701,913
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов			(10,877,939)	(2,739,629)
Итого долгосрочные кредиты и займы			61,003,740	65,962,284

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

Сбербанк

В ноябре 2010 года ПТП заключил два кредитных соглашения со Сбербанком по договору об открытии новой кредитной линии на приобретение акций СФП в размере 10,756,000 и на финансирование затрат, связанных со строительством бункеровочного комплекса в размере 400,000, с процентными ставками 8.5% годовых каждый. Основные суммы долга выплачиваются равными долями в конце каждого квартала, начиная с 31 марта 2011 года, со сроками погашения в ноябре 2014 года. Проценты по кредитам начисляются и подлежат уплате ежемесячно.

21 января 2011 года НМТП получил кредит от Сбербанка в размере 1,950,000 тыс. долл. США по договору об открытии новой кредитной линии от 19 января 2011 года для приобретения ПТП. Кредит был предоставлен на следующих условиях:

- срок кредитования составляет 7 лет;
- на первые три года срока кредитования применяется плавающая процентная ставка в размере 3-х месячной ставки LIBOR плюс 4.85% годовых;
- на последующие четыре года срока кредитования применяется фиксированная процентная ставка в размере 7.48% годовых;
- за предоставление кредита была уплачена единовременная комиссия в размере 11,700 тыс. долл. США (или 0.6%);
- льготный период по уплате основного долга – 36 календарных месяцев с даты заключения кредитного договора, после истечения которого основная сумма кредита должна быть выплачена равными ежеквартальными платежами;
- обеспечением, предоставляемым по привлекаемому кредиту, являются залог 50.1% акций компании и поручительство ПТП; и
- выполнение ряда ограничительных условий Группой (например, такие ограничения как соотношение общей величины долга Группы к величине капитала, соотношение общей величины чистого долга к сумме прибыли до уплаты процентов, налога на прибыль, амортизации и порог снижения рыночной стоимости акций НМТП и т.д.).

Группа не имеет финансовых активов, предоставленных в качестве обеспечения по существующим обязательствам.

Рублевые облигации

2 мая 2012 года Группа выпустила рублевые облигации серии БО-02 на сумму в 4 млрд. рублей (136 млн. долл. США) и сроком обращения до 29 апреля 2015 года. Купон по облигациям установлен 9% годовых и выплачивается каждые 182 дня, начиная с 31 октября 2012 года.

По состоянию на 30 июня 2013 года средняя годовая эффективная ставка по кредитам и займам составила 5.52% годовых (на 31 декабря 2012 года: 5.79% годовых).

4 мая 2012 года, одновременно с размещением рублевых облигаций, Группа заключила сделку валютно-процентного свопа (Примечание 20).

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

Кредиты и займы Группы на 30 июня 2013 года подлежат погашению следующим образом:

	Основная сумма долга	Процентное обязательство по договору	Итого
К погашению в течение трех месяцев	697,250	917,910	1,615,160
К погашению в срок от трех до шести месяцев	697,250	254,199	951,449
К погашению в срок от шести до двенадцати месяцев	9,329,884	3,282,718	12,612,602
	10,724,384	4,454,827	15,179,211
От 1 до 2 лет	21,275,692	4,136,108	25,411,800
От 2 до 5 лет	39,728,048	4,134,537	43,862,585
Итого	71,728,124	12,725,472	84,453,596

Для займов с переменной процентной ставкой процентное обязательство по договору для будущих периодов рассчитывается исходя из эффективной процентной ставки по займам с переменной ставкой на 30 июня 2013 года, составившей 5.13%.

19. ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Группа арендует погрузочные машины и оборудование по договорам финансовой аренды на срок от двух до пяти лет. Группа имеет право выкупить оборудование после окончания срока договоров аренды по стоимости, близкой к нулю. Процентные ставки по всем обязательствам по договорам финансовой аренды фиксированы на даты заключения договоров по ставкам в диапазоне от 5.10% до 14.57% годовых.

	Минимальные арендные платежи на 30 июня 2013 года	Минимальные арендные платежи на 31 декабря 2012 года	Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 30 июня 2013 года	Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2012 года
Менее одного года	243,692	100,103	203,405	82,327
От двух до трех лет	423,837	200,205	388,036	184,954
За вычетом будущих затрат по финансированию	(76,088)	(33,027)	-	-
Приведенная стоимость минимальных арендных платежей	591,441	267,281	591,441	267,281
			30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Долгосрочные обязательства по финансовой аренде			388,036	184,954
Текущие обязательства по финансовой аренде			203,405	82,327
			591,441	267,281

Обязательства Группы по договорам финансовой аренды, обеспеченные правами лизингодателя на арендованные активы, представлены в Примечании 11.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

20. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВАЛЮТНО-ПРОЦЕНТНОМУ СВОПУ

4 мая 2012 года Группа заключила сделку валютно-процентного свопа с ЗАО «БАНК КРЕДИТ СВИСС (МОСКВА)», в связи с размещением облигационного займа БО-02 (Примечание 18). Группа должна будет уплачивать годовую процентную ставку в размере 3.85% от номинальной суммы 135 млн. долл. США в обмен на годовую процентную ставку 9% от номинальной суммы в 4 млрд. руб. (136 млн. долл. США) в течение трех лет, и обеспечить обмен номиналами 135 млн. долл. США на 4 млрд. руб. при наступлении даты окончательного платежа облигационного займа. К обязательствам сторон по платежам по процентам и основной сумме долга применяется платежный неттинг.

Своп-контракт отражен как финансовый инструмент, признаваемый по справедливой стоимости и переоцениваемый на каждую отчетную дату с отражением изменения в составе прибылей и убытков в статье «финансовые расходы» в соответствии с требованиями МСФО.

Оценка справедливой стоимости базируется на соответствующих форвардных кривых, основанных на курсах иностранной валюты, процентных ставках и сроках исполнения своп-контракта. Ставки дисконтирования определялись на основе кривой бескупонной доходности. Группа определила, что влияние риска неисполнения на величину справедливой стоимости свопа не было значительным. Изменения справедливой стоимости свопа главным образом обусловлены ростом форвардного курса доллара США к рублю. Так как для оценки справедливой стоимости учитываются рыночные котировки, инструмент классифицируется в соответствии с уровнем 2 иерархии справедливой стоимости.

Ниже приведены ключевые допущения, используемые для расчета справедливой стоимости:

Даты исполнения	Ожидаемый курс, руб. / 1 долл. США	Ставка дисконтирования, %
30 октября 2013	33.64	0.28
30 апреля 2014	34.59	0.34
29 октября 2014	35.53	0.40
29 апреля 2015	36.48	0.49

В таблице ниже представлены данные о чувствительности Группы к падению и укреплению доллара США по отношению к российскому рублю на 3 рубля на каждую дату оплаты. Применяемое изменение курсов основано на прогнозируемом диапазоне разумных колебаний в течение ближайших трех лет.

	30 июня 2013 года	
	Падение курса долл. США на 3 руб.	Укрепление курса долл. США на 3 руб.
Прибыль/(убыток) по валютно-процентному свопу	381,140	(322,831)

В таблице ниже приведены подробные данные о договорных сроках погашения валютно-процентного свопа. Данные приведены на основе недисконтированных потоков денежных средств по финансовым обязательствам Группы, исходя из минимальных сроков, в которые может быть предъявлено требование о погашении. В таблице приведен процентный актив по договору, представляющий денежные потоки как по процентным платежам, так и по основной сумме обязательств.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

	Основная сумма долга	Процентный актив по договору	Итого
К погашению в срок от трех до шести месяцев	-	91,038	91,038
К погашению в срок от шести до двенадцати месяцев	-	88,526	88,526
От 1 до 2 лет	(929,209)	169,641	(759,568)
Итого	(929,209)	349,205	(580,004)

21. УВЕЛИЧЕНИЕ ДОЛИ ВЛАДЕНИЯ АКЦИЯМИ ДОЧЕРНЕГО ПРЕДПРИЯТИЯ

31 мая 2013 года Группа выкупила 0.0049% акций ИПП за денежное вознаграждение в размере 450. Балансовая стоимость чистых активов ИПП в консолидированной финансовой отчетности на дату приобретения акций составила 2,458,608. В результате данной сделки Группа отразила уменьшение стоимости чистых активов, приходящихся на неконтрольные доли владения, в размере 113. Превышение размера выплаченного вознаграждения над стоимостью приобретенной Группой доли в чистых активах в размере 337 было признано в консолидированном отчете об изменениях в капитале как уменьшение нераспределенной прибыли.

22. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Операции между НМТП и его дочерними компаниями были исключены при консолидации и не раскрываются в этом примечании. Расчеты со связанными дебиторами и кредиторами, возникающие в результате операционной деятельности, осуществляются в порядке обычной деятельности. Ниже представлена информация об операциях со связанными сторонами.

В связи с тем, что 20% акций НМТП принадлежат Федеральному агентству по управлению федеральным имуществом, значительные остатки по счетам и операции с государственными компаниями считаются операциями со связанными сторонами. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и 30 июня 2012 года Группа проводила операции со Сбербанком, ОАО «Россельхозбанк», ОАО «Банк ВТБ», ОАО «НК «Роснефть», ОАО «Российские железные дороги» и прочими государственными компаниями (за исключением ОАО «АК «Транснефть» («Транснефть»)).

Операции с государственными компаниями:

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года
Выручка		
Выручка от продажи товаров и услуг	1,490,885	1,668,050
Процентный доход	8,125	60,716
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	184,617	509,027
Процентный расход	1,791,263	1,932,188

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Остатки по счетам с государственными компаниями:

	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>31 декабря 2012 года</u>
Денежные средства и их эквиваленты		
Денежные средства и их эквиваленты	335,885	573,932
Дебиторская задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	68,777
Торговая и прочая дебиторская задолженность	165,330	100,810
Авансы, выданные поставщикам	23,849	31,139
Кредиторская задолженность		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21,983	9,428
Авансы, полученные от покупателей	64,076	109,539
Финансовая задолженность		
Долгосрочные кредиты и займы	57,013,767	61,972,312
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	10,818,756	2,679,451

Операции и остатки по счетам с НМТ, совместно контролируемым предприятием Группы, раскрыты ниже:

Операции с НМТ:

	<u>Шесть месяцев, закончившихся</u>	
	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>30 июня 2012 года</u>
Выручка и прочие доходы		
Выручка от продажи товаров и услуг	217,228	3,543
Процентный доход	18,299	24,159
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	2,821	-

Остатки по счетам с НМТ:

	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>31 декабря 2012 года</u>
Дебиторская задолженность		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	82	-
Долгосрочные займы выданные и проценты к получению	620,307	552,136
Краткосрочные займы выданные и проценты к получению	-	1,366,772
Кредиторская задолженность		
Авансы, полученные от покупателей	18,490	29,525
Торговая и прочая кредиторская задолженность	531	-

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

Компания OMIRICO LIMITED, которая владеет 50,1% долей Группы, является материнской компанией Группы. OMIRICO LIMITED зарегистрирована в соответствии с законодательством Республики Кипр и совместно контролируется ОАО «АК «Транснефть» и З. Магомедовым.

Владельцем 100% обыкновенных акций ОАО «АК «Транснефть» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом. Привилегированные акции ОАО «АК «Транснефть» принадлежат юридическим и физическим лицам и обращаются на вторичном фондовом рынке.

Прочие связанные стороны включают компании, контролируемые акционерами материнской компании, и их дочерние и зависимые общества.

Операции с прочими связанными сторонами:

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года
Выручка		
Выручка от продажи товаров и услуг	1,009,999	1,404,080
Процентный доход	4,191	4,010
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	887,536	874,408

Остатки по счетам с прочими связанными компаниями:

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Дебиторская задолженность		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	40,141	44,199
Авансы, выданные поставщикам	31,643	20,392
Краткосрочные займы выданные и проценты к получению	145,789	138,849
Кредиторская задолженность		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	404,173	108,223
Авансы, полученные от покупателей	15,669	324,943

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу

Вознаграждение директорам и другим ключевым руководителям Группы составило 236,008 (в том числе выходные пособия в размере 5,029) и 275,058 (в том числе выходные пособия в размере 20,788) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и 30 июня 2012 года, соответственно, которое представлено в виде краткосрочных выплат и взносов на социальное обеспечение.

Размер вознаграждения членам Совета директоров и ключевому управленческому персоналу определяется Советом директоров, основываясь на результатах работы отдельных лиц и рыночных тенденций.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

23. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013 года	30 июня 2012 года
Чистая прибыль за период	430,343	4,321,575
Корректировки на:		
Амортизацию	1,266,237	1,244,569
Финансовые расходы	2,350,168	2,866,715
Прибыль от выбытия основных средств	(5,733)	(1,126)
Расходы по курсовым разницам, нетто	4,008,439	429,228
Расход по налогу на прибыль	120,991	1,020,491
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	5,126	4,970
Процентный доход	(371,367)	(122,469)
Изменение резерва по сомнительным долгам	33,575	35,309
Изменение резерва на обесценение запчастей и товарно-материальных запасов	3,968	1,596
Доля в (прибыли)/убытке совместно контролируемого предприятия, нетто	(11,232)	98,659
Прочие корректировки	8,752	2,463
	<u>7,839,267</u>	<u>9,901,980</u>
Изменения в оборотном капитале:		
(Увеличение)/уменьшение товарно-материальных запасов	(66,582)	34,242
(Увеличение)/уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности	(480,111)	657,336
Уменьшение задолженности	<u>(358,132)</u>	<u>(408,377)</u>
Денежные средства, полученные от основной деятельности	<u>6,934,442</u>	<u>10,185,181</u>

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОТНОСЯЩИЕСЯ К БУДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Судебные разбирательства

Группа вовлечена в большое количество незначительных исков и судебных разбирательств, связанных с текущей деятельностью. Эти иски связаны, но не ограничиваются практикой деловых отношений и налоговыми спорами. Руководство считает, что решение подобных вопросов не окажет существенного негативного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

В декабре 2012 года ЗАО «Транснефть-Сервис» расторгло в одностороннем порядке соглашение с ПТП по перевалке нефтепродуктов. Руководство ожидает, что отток денежных средств в связи с результатом иска ЗАО «Транснефть-Сервис» не будет превышать сумму авансов, полученных в соответствии с соглашением. На 30 июня 2013 года в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в отношении этой претензии никакого дополнительного резерва создано не было.

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

По российскому налоговому законодательству налоговые органы вправе проводить проверку налоговых деклараций в течение трех лет после их подачи. Изменения в налоговой системе, которые могут иметь обратную силу, могут затронуть ранее поданные Группой и проверенные налоговые декларации.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) *(в тысячах рублей, если не указано иное)*

Хотя руководство Группы, основываясь на своей трактовке прошлого и текущего налогового законодательства, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме, сохраняется риск того, что налоговые органы займут иную позицию по вопросам, допускающим различную интерпретацию налогового законодательства. В связи с этим у Группы существует риск доначисления налогов, взыскания штрафов и наложения санкций.

Оценка операций между компаниями Группы в ходе их деятельности может быть предметом применения правил трансфертного ценообразования. Российское законодательство о трансфертном ценообразовании было изменено, начиная с 1 января 2012 года, в части представления дополнительной отчетности и требований к документации. Новое законодательство позволяет налоговым органам облагать дополнительными налоговыми обязательствами некоторые сделки, включая, но не ограничиваясь, операции со связанными сторонами, если такие сделки не удовлетворяют обычным условиям деловой практики. Так как практика внедрения новых правил трансфертного ценообразования до сих пор не отработана и формулировки некоторых пунктов правил не ясны, влияние изменений трансфертного ценообразования Группы налоговыми органами не может быть надежно оценено. Руководство Группы полагает, что налоги к уплате рассчитываются в соответствии с действующим налоговым законодательством, регламентирующим трансфертное ценообразование. Однако есть риск того, что налоговые органы могут занять иную точку зрения на начисление дополнительных налоговых обязательств. По состоянию на 30 июня 2013 года никакие положения в отношении возможных будущих требований к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности не применялись.

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Охрана окружающей среды

Деятельность Группы в значительной степени контролируется и регулируется со стороны федеральных, региональных и местных природоохранных органов власти в Российской Федерации. Руководство полагает, что производственные технологии Группы соответствуют всем текущим требованиям законодательства Российской Федерации по охране окружающей среды. Однако законы и нормативные акты в области охраны окружающей среды продолжают меняться. Группа не в состоянии предсказать ни сроки и масштаб таких изменений, ни затраты, с ними связанные.

Страхование

Группа не имеет полного страхового покрытия на случай повреждения основных средств, приостановления своей деятельности и возникновения обязательств перед третьими сторонами. До тех пор, пока Группа не приобретет необходимого страхового покрытия, превышающего балансовую стоимость основных средств, существует риск потенциальной потери и ущерба части активов, который может оказать негативное влияние на деятельность Группы и ее финансовые результаты.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

Обязательства по операционной аренде

Обязательства по операционной аренде относятся к аренде земельных участков, судов, причальных сооружений и оборудования, по которой арендодателем выступает государство и связанные стороны. Сроки аренды составляют от трех до 49 лет. Все договоры операционной аренды содержат положения об определении рыночных условий аренды в случае, если арендатор примет решение об использовании права на продление срока аренды. Арендатор не имеет права выкупа земельных участков и причальных сооружений по окончании срока аренды.

Будущие минимальные арендные платежи по нерасторгаемым соглашениям операционной аренды с первоначальным сроком действия более одного года представлены следующим образом:

	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>31 декабря 2012 года</u>
В течение 1 года	2,418,846	2,231,368
От 1 до 2 лет	2,366,025	2,151,401
От 2 до 3 лет	2,364,065	2,126,653
От 3 до 4 лет	2,257,264	2,119,438
От 4 до 5 лет	2,124,526	1,937,942
Последующие периоды	<u>33,482,085</u>	<u>32,961,529</u>
Итого	<u>45,012,811</u>	<u>43,528,331</u>

25. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КАПИТАЛЬНЫМ ЗАТРАТАМ

На 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года Группа имела следующие обязательства, связанные с приобретением объектов основных средств и незавершенного строительства:

	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>31 декабря 2012 года</u>
НМТП	1,485,991	1,165,373
Новорослесэкспорт	265,464	391,109
БСК	226,454	8,021
ИПП	175,928	348,654
Судоремонтный завод	33,741	1,581
Зерновой терминал	9,110	21,860
ПТП	4,224	18,348
Флот	<u>470</u>	<u>199</u>
Итого	<u>2,201,382</u>	<u>1,955,145</u>

На 30 июня 2013 года сумма обязательств по капитальному строительству по НМТП включает обязательства по договорам лизинга перегрузочных машин и оборудования в размере 608,787.

На 31 декабря 2012 года сумма обязательств по капитальному строительству по НМТП и Новорослесэкспорту включала обязательства по договорам лизинга перегрузочных машин и оборудования в размере 713,028 и 275,773, соответственно.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

26. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (ИСКЛЮЧАЯ ПРОИЗВОДНЫЕ)

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

- Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств со стандартными сроками и условиями, торгуемых на активном ликвидном рынке, определяется с помощью объявленной рыночной цены; и
- Справедливая стоимость прочих финансовых активов и финансовых обязательств (исключая производные) определяется в соответствии с общепринятой стоимостной моделью, основанной на анализе дисконтированных денежных потоков с использованием цен от осуществляемых текущих операций на рынке.

По состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 годов руководство Группы считает, что балансовая стоимость значительной части финансовых активов (Примечания 13, 15 и 16) и финансовых обязательств, учтенных по амортизированной стоимости в сокращенной консолидированной финансовой отчетности, приблизительно равна своей справедливой стоимости ввиду того, что они являются краткосрочными, за исключением долгосрочных займов и кредитов.

Группа проводит оценку справедливой стоимости, используя иерархию, которая отражает значимость источников, используемых при проведении оценки. Иерархия справедливой стоимости имеет следующие уровни:

- Уровень 1 – Рыночные котировки (нескорректированные) на активном рынке для идентичных инструментов;
- Уровень 2 – Рыночные котировки на активном рынке для аналогичных инструментов; рыночные котировки для идентичных или аналогичных инструментов на рынках, которые не являются активными; оценки на основе моделей с очевидными данными или очевидными ключевыми факторами;
- Уровень 3 – Ключевые данные, используемые в модели оценки, являются неочевидными (не базируются на открытых рынках).

Справедливая стоимость в сравнении с балансовой стоимостью долгосрочных финансовых обязательств на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 годов приведена ниже:

	30 июня 2013 года		31 декабря 2012 года	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Рублевые облигации (Уровень 1)	4,049,156	4,026,400	4,050,150	4,044,000
Финансовые обязательства с фиксированной ставкой (Уровень 2)	4,188,372	3,899,370	5,585,773	5,330,061
Кредитный договор со Сбербанком, основанный на LIBOR + ставка (Уровень 2)	63,644,151	62,315,676	59,065,990	55,509,987

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

12 июля 2013 года Гришанин М.С. был вновь избран в качестве Председателя Совета директоров компании НМТП.

8 августа 2013 года НМТП приобрел одну акцию ИПП у миноритарного акционера. В итоге НМТП увеличил свою долю в ИПП до 99,99%.