

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2012 г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710001		
2012	12	31
01126022		
2508001449		
63.11		
47	16	
384		

Организация **Открытое акционерное общество "ЕВРАЗ Находкинский морской торговый порт"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности **Транспортная обработка грузов**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / частная**

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) **Российская Федерация, 692904, Приморский край, г.Находка, ул. Портовая, д.22**

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

Пояснения	АКТИВ	Код показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
	1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.				
5.1.1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
5.1.1.	права на объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	1111	-	-	-
5.1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
5.1.6.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
5.1.6.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2.1.	Основные средства	1150	931 960	805 439	651 045
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	1151	10 572	9 428	9 626
	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	634 876	653 448	577 975
5.2.2.	незавершенное строительство	1153	286 512	142 563	63 444
	в том числе:				
5.2.2.	объекты незавершенного строительства	1154	87 610	22 469	23 355
5.2.2.	оборудование к установке	1155	-	2 404	-
5.2.2.	приобретение объектов основных средств	1156	-	23	31 472
5.2.2.	авансы выданные по капитальным вложениям	1157	198 902	117 667	8 617
5.2.2.	материалы для капитальных вложений	1158	-	-	-
5.2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.3.1.	Долгосрочные финансовые вложения	1170	1 848	1 848	1 848
5.3.1.	инвестиции в дочерние общества	1171	1 847	1 847	1 847
5.3.1.	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
5.3.1.	инвестиции в другие организации	1173	1	1	1
5.3.1.	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
5.3.1.	прочие долгосрочные финансовые вложения	1175	-	-	-
	Справочно, из строки 1150: начисленные проценты	1176	-	-	-
5.7.4.	Отложенные налоговые активы	1180	5 516	8 266	9 075
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 761	5 568	4 560
	ИТОГО по разделу I	1100	945 085	821 121	666 528

Пояснения	АКТИВ	Код показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.4.1.	Запасы	1210	138 457	122 087	84 211
	в том числе:				
5.4.1.	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	138 354	121 950	84 051
5.4.1.	животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
5.4.1.	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1213	-	-	-
5.4.1.	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	103	137	134
5.4.1.	товары отгруженные	1215	-	-	-
5.4.1.	прочие запасы и затраты	1217	-	-	26
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 600	16 360	7 432
5.5.1.	Дебиторская задолженность	1230	524 651	875 411	349 748
5.5.1.	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1230д	4 154	4 550	4 952
	в том числе:				
5.5.1.	покупатели и заказчики	1231д	-	-	-
5.5.1.	векселя к получению	1232д	-	-	-
5.5.1.	авансы выданные	1234д	-	-	-
5.5.1.	прочие дебиторы	1235д	4 154	4 550	4 952
	Справочно, из строки 1230д:				
5.5.1.	задолженность дочерних обществ	1236д	-	-	-
5.5.1.	задолженность зависимых обществ	1237д	-	-	-
5.5.1.	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1230к	520 497	870 861	344 796
	в том числе:				
5.5.1.	покупатели и заказчики	1231к	399 865	618 743	119 628
5.5.1.	векселя к получению	1232к	-	-	-
5.5.1.	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1233к	-	-	-
5.5.1.	авансы выданные	1234к	22 899	25 314	15 173
5.5.1.	прочие дебиторы	1235к	97 733	226 804	209 985
	Справочно, из строки 1230к:				
5.5.1.	задолженность дочерних обществ	1236к	27 293	11 169	11 062
5.5.1.	задолженность зависимых обществ	1237к	-	-	-
5.3.1.	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	17 444	16 329
	в том числе:				
5.3.1.	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	17 444	16 329
5.3.1.	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
	Справочно из строки 1240: начисленные проценты	1243	-	6 511	5 396
4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	102 195	65 979	139 486
	в том числе:				
4	касса	1251	21	6	16
4	расчетные счета	1252	5 529	26 008	5 293
4	валютные счета	1253	-	-	402
4	аккредитивы	1254	-	-	-
4	прочие денежные средства	1255	96 645	39 965	133 775
	Прочие оборотные активы	1260	450	128	713
	ИТОГО по разделу II	1200	767 353	1 087 409	597 919
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	1 712 438	1 918 530	1 264 447

Пояснения	ПАССИВ	Код показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	448 669	448 669	448 669
3.1	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.1	Переоценка внеоборотных активов	1340	117 468	118 185	120 336
3.1	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	эмиссионный доход	1351	-	-	-
3.1	Резервный капитал	1360	50 021	50 021	50 021
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	50 021	50 021	50 021
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
6	Целевое финансирование (для некоммерческих организаций)	1363	-	-	-
3.1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	632 011	1 011 975	299 836
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	137 692	301 987	151 762
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1372	709 319	709 988	498 036
3.1	Выплата дивидендов из прибыли отчетного периода	1373	(215 000)	-	(349 962)
	ИТОГО по разделу III	1300	1 248 169	1 628 850	918 862
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Займы и кредиты	1410	100 000	-	-
	в том числе:				
5.5.3.	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
5.5.3.	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	100 000	-	-
5.7.4.	Отложенные налоговые обязательства	1420	54 394	37 710	30 484
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	43 059
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	154 394	37 710	73 543
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Займы и кредиты	1510	-	-	-
	в том числе:				
5.5.3.	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
5.5.3.	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
5.5.3.	Кредиторская задолженность	1520	206 109	163 477	189 694
	в том числе:				
5.5.3.	поставщики и подрядчики	1521	92 639	69 549	47 008
5.5.3.	векселя к уплате	1522	-	-	-
5.5.3.	задолженность перед персоналом организации	1523	39 898	37 244	32 460
5.5.3.	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	15 527	15 877	868
5.5.3.	задолженность по налогам и сборам	1525	17 958	19 526	97 122
5.5.3.	авансы полученные	1526	33 211	18 142	7 503
5.5.3.	прочие кредиторы	1527	6 876	3 139	4 733
	Справочно, из строки 1520:				
5.5.3.	задолженность перед дочерними обществами	1528	2 030	1 184	1 399
5.5.3.	задолженность перед зависимыми обществами	1529	-	-	-
5.7.3.	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	99 021	84 843	80 691
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	4 745	3 650	1 657
	ИТОГО по разделу V	1500	309 875	251 970	272 042
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	1 712 438	1 918 530	1 264 447

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
5.2.4.	Арендованные основные средства	910	185 571	267 541	205 979
	в том числе по лизингу	911	-	-	-
	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	3 768	3 690	3 690
	Товары, принятые на комиссию	930	-	-	-
	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	23 017	7 869	7 996
5.8.1.	Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	87 969	118 238	22 676
5.8.1.	Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-	-
	Износ жилищного фонда	970	9	8	8
	Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	9 004	8 819	8 877
	Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-	-
	Материалы, принятые в переработку	1001	-	-	-
	Бланки строгой отчетности	1010	70	95	84
	Активы, используемые более 1 года, со стоимостью менее 40 000 руб. в эксплуатации	1020	31 960	23 209	20 120
	Основные средства в процессе ликвидации	1030	-	-	-

Руководитель

(подпись)

" 15 " января

2013



Н.В. Жуков

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.А. Жадько

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за год 2012 г

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

Открытое акционерное общество "ЕВРАЗ Находкинский морской
Организация торговый порт
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытое акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2012	12	31
01126022		
2508001449		
63.11		
47	16	
384		

Показатель		За 2012г.	За 2011г.
наименование	код		
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 338 669	2 180 063
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 994 054	1 831 296
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	19 008	23 422
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	325 607	325 345
Платежи - всего	4120	(2 109 766)	(2 020 649)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(690 569)	(687 764)
в связи с оплатой труда работников	4122	(829 256)	(743 800)
проценты по долговым обязательствам	4123	(1 912)	-
налога на прибыль	4124	(108 641)	(109 418)
прочие платежи	4129	(479 389)	(479 667)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 228 902	159 414
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7	156 508
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1	697
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	149 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	6 359
прочие поступления	4219	6	452
Платежи - всего	4220	(204 919)	(388 540)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(204 919)	(239 540)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(149 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(204 913)	(232 032)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	215 651	100
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	215 000	-

денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	651	100
Платежи - всего	4320	(1 205 000)	0
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 090 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(115 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(989 349)	100
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	34 640	(72 518)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	65 979	139 486
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	102 195	65 979
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 575	(989)

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И ПЛАТЕЖЕЙ

Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций	-	-
Прочие поступления	325 607	325 345
(более 5% от общей суммы прочих поступлений)	-	-
Штраф за недозавоз груза	289 080	290 171
Излишне полученные платежи	-	12 237
Компенсация транспортных услуг	-	11 614
прочее	36 527	11 323
Прочие платежи	(479 389)	(479 667)
(более 5% от общей суммы прочих платежей)	-	-
Расчеты по мировому соглашению	-	(38 011)
Расчеты по налогам и страховым взносам	(403 338)	(411 757)
Административный штраф	-	-
Возврат платежей	-	(12 147)
Транспортные услуги, подлежащие компенсации	-	-
прочее	(76 051)	(17 752)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Прочие поступления	6	452
(более 5% от общей суммы прочих поступлений)	-	-
оплата за квартиры	-	447
прочее	6	5
Прочие платежи	-	-
(более 5% от общей суммы прочих платежей)	-	-
прочее	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Прочие поступления	651	100
(более 5% от общей суммы прочих поступлений)	-	-
целевое финансирование	651	100
Прочие платежи	-	-
(более 5% от общей суммы прочих платежей)	-	-
прочее	-	-

Руководитель

В.В. Жуков

Главный бухгалтер

Н.А.Жадько

(подпись) (расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 11 "

февраля

2013

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за январь-декабрь 20 12 г.

Организация Открытое акционерное общество
"ЕВРАЗ Находкинский морской торговый порт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое
акционерное общество / частная
Единица измерения: тыс. руб.

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

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2012	12	31
01126022		
2508001449		
63.11		
47	16	
384		

Пояснения*	Наименование показателя	Код показателя	За январь-декабрь 2012 г.	За январь-декабрь 2011 г.
1	2	3	4	5
	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
7.1	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	2 830 179	2 313 488
7.2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(1 692 290)	(1 603 157)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 137 889	710 331
7.3	Коммерческие расходы	2210	-	-
7.3	Управленческие расходы	2220	(326 602)	(292 741)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	811 287	417 590
	Прочие доходы и расходы			
7.4	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
7.4	Проценты к получению	2320	8 073	8 913
7.4	Проценты к уплате	2330	(1 912)	-
7.4	Прочие доходы	2340	216 359	528 301
7.4	Прочие расходы	2350	(138 728)	(86 552)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	895 079	868 252
	Текущий налог на прибыль	2410	(166 326)	(150 229)
	в том числе: налог на прибыль прошлых лет	2411	18 787	7 429
	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	6 744	(15 386)
	в том числе условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2422	179 016	173 650
5.7.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(16 684)	(7 226)
5.7.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 750)	(809)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	709 319	709 988
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	709 319	709 988
7.6	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,016	0,016
7.6	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



В.В. Жуков
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)
(подпись)

Н.А. Жадько
(расшифровка подписи)

15 " января 20 13 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "ЕВРАЗ Находкинский
морской торговый порт"

Организация по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКОПФ/ОКФС
общество/ частная
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2012
01126022		
2508001449		
63.11		
47	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. ¹	3100	448 669	(-)	120 336	50 021	299 836	918 862
За 20 11 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	709 988	709 988
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	709 988	709 988
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	(-)	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	x	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(2151)	x	2 151	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	3200	448 669	(-)	118 185	50 021	1 011 975	1 628 850
<u>За 20 12 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	709 319	709 319
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	709 319	709 319
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	(-)	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(1 090 000)	(1 090 000)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	x	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(1 090 000)	(1 090 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(717)	x	717	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>12</u> г. ³	3300	448 669	(-)	117 468	50 021	632 011	1 248 169

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>11</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ¹
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	1 248 169	1 628 850	918 862

4. Акции

Показатель		Обыкновенные		Привилегированные неконвертируемые		Привилегированные* конвертируемые		Всего
Наименование	код	Количество , шт.	Номина- льная	Количес- тво, шт.	Номина- льная	Количес- тво, шт.	Номина- льная стоимость	Сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Выпущенные акции	3710	44 866 884	0,010	-	-	-	-	448 669
из них :								
полностью оплаченные	3711	44 866 884	0,010	-	-	-	-	448 669
частично оплаченные	3712	-	-	-	-	-	-	-
неоплаченные	3713	-	-	-	-	-	-	-
Акции, находящиеся в собственности общества	3720	-	-	-	-	-	-	-
Акции, находящиеся в собственности дочерних обществ	3730	-	-	-	-	-	-	-
раскрыть по каждому обществу владеющему более 5% акций								
Акции, находящиеся в собственности зависимых обществ	3740	-	-	-	-	-	-	-
раскрыть по каждому обществу владеющему более 5% акций								
Акции, находящиеся в собственности других акционеров	3750	44 866 884	0,010	-	-	-	-	448 669
раскрыть по каждому акционеру владеющему бо- лее 5% акций								
ООО "Сибметинвест"		44 866 884	0,010	-	-	-	-	448 669

Примечание: * Отражается при наличии

Руководитель

В.В. Жуков

Главный
бухгалтер

Н.А. Жадько

" 11 " февраля 20 18

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
за 2012 год**

**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЕВРАЗ НАХОДКИНСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения.....	3
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	7
2.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности.....	7
1. ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	8
2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	9
2.2 Изменения учетной политики.....	22
3 Вступительные и сравнительные данные	27
3.1 Корректировки данных отчетности	27
3.2 Информация об обеспечениях и обязательствах.....	28
3.3 Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.....	29
3.4. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона	29
4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	29
5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества.....	29
6. Прочая информация	30
6.1 Информация по сегментам.....	30
6.2 Информация об экологической деятельности.	30
6.3 Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), аккредитивы.....	30
6.4 Информация о движении денежных средств по предварительной оплате. .	31
6.5 Информация о затратах на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов.	31
7. События после отчетной даты	31
8. Оценка финансового состояния и результатов хозяйственной деятельности. .	32
8.1 Общая оценка финансовой устойчивости.....	32
8.2 Общая оценка платежеспособности.....	33
8.3 Общая оценка рентабельности.....	34
8.4 Динамика основных экономических и финансовых показателей и перспективы развития.....	35
8.5 Заключение.....	36

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «ЕВРАЗ Находкинский морской торговый порт»;

Сокращенное наименование: ОАО «ЕВРАЗ НМТП»;

Наименование на иностранном языке: Joint Stock Company «EVRAZ Nakhodka Trade Sea Port »

Юридический адрес открытого акционерного общества «ЕВРАЗ Находкинский морской торговый порт» (далее «Общество»):

Российская Федерация, Приморский край, г. Находка, ул. Портовая, 22

ИНН: 2508001449

КПП: 250801001, 251808001, 254250001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 692904, Приморский край, г. Находка, ул. Портовая, д.22

Контактная информация:

Тел.: + 7 (42-36) 61-98-00, Факс: + 7 (42-36) 61-98-00

Адрес электронной почты: Ncsp@fareast.evraz.com

Адрес страницы в сети Интернет: www.evraznmt.ru

Общество не имеет структурных подразделений.

Регистрация Общества:

ОАО «ЕВРАЗ НМТП» зарегистрировано Постановлением Администрации г. Находки 24.09.1992г. Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия № 1222.

02 сентября 2002 года ОАО «ЕВРАЗ НМТП» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1022500697471.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ОАО «ЕВРАЗ НМТП »:

Дата государственной регистрации: 24.09.1992

Номер свидетельства о государственной регистрации: 1222

Орган, осуществивший государственную регистрацию: муниципальное образование г.Находки.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества:

1. новая редакция Устава Общества утверждена Решением единственного акционера ОАО «ЕВРАЗ НМТП» от 07.04.11г. и зарегистрирована Инспекцией ФНС по г.Находке Приморского края 15.04.11г., регистрационный № 2112508026915
2. новая редакция Устава Общества утверждена Решением единственного акционера ОАО «ЕВРАЗ НМТП» от 03.10.11г. и зарегистрирована Инспекцией ФНС по г.Находке Приморского края 14.10.11г., регистрационный № 2112508057187
3. новая редакция Устава Общества утверждена Решением единственного акционера ОАО «ЕВРАЗ НМТП» от 19.12.12г. и зарегистрирована Инспекцией ФНС по г.Находке приморского края 09.01.13г., регистрационный № 2132508000227

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2012 равен размеру 448 668 840 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 44 866 884 шт.

Изменение размера Уставного капитала Общества в 2012 году не проводилось.

Реестродержатель Общества:

Наименование: Открытое акционерное общество "Регистратор "Р.О.С.Т."

Место нахождения: г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп. 13.

Данные о лицензии:

Номер лицензии: 10-000-1-00264

Дата выдачи: 3 декабря 2002 года

Срок действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России.

Аудитор Общества:

Наименование: Закрытое акционерное общество «БДО»

Место нахождения: РФ, 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение1, секция 11

Адрес электронной почты: reception@bdo.ru

Основной регистрационный номер 10201018307 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2011 году – 2035 человек;
- в 2012 году – 2011 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2012 году:

- погрузочно-разгрузочные услуги и обслуживание транспортных судов;
- транспортно-экспедиторские и складские операции с грузами;
- перевозка грузов и пассажиров на судах порта, буксировочные операции.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- лицензия МТ 1001 № 019661 на перевозки морским транспортом грузов выдана Министерством транспорта РФ 18.05.2009г. сроком действия с 18.05.2009г. до 17.05.2014г.;
- лицензия МТ 1003 № 019662 на деятельность по осуществлению буксировок морским транспортом выдана Министерством транспорта РФ 18.05.2009г. сроком действия с 18.05.2009г. до 17.05.2014г.;
- лицензия МТ 1008 № 019275 на осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам в морских портах выдана Министерством транспорта РФ 08.04.2008г., сроком действия с 08.04.2008г. до 07.04.2013г.;
- лицензия ВП-74-003349 на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, срок действия – бессрочно.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Наименование: ООО «ЕвразХолдинг»

Место нахождения: 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская д.15, стр.4/5

Почтовый адрес: 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская д.15, стр.4/5

Дата и номер договора на управление: № 4 от 10.10.2008г.

Президент компании ООО «ЕвразХолдинг» Фролов Александр Владимирович

Главный бухгалтер Общества - Жадько Наталья Анатольевна

В Совет директоров (Наблюдательный совет) Общества на 31.12.2012г. входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Широкоброд Илья Олегович	Вице-президент – Руководитель Дивизиона Железнодорожный прокат ООО «ЕвразХолдинг»	Член Совета Директоров
2	Пономарев Олег Михайлович	Директор дирекции учета и контроллинга ООО «ЕвразХолдинг»	Член Совета Директоров
3	Жуков Владислав Владимирович	Управляющий директор ЕВРАЗ НМТП	Член Совета Директоров
4	Синяев Павел Александрович	Директор дирекции по контроллингу ООО «ЕвразХолдинг»	Член Совета Директоров
5	Жаворонкова Елена Юрьевна	Вице-президент по правовым вопросам ООО «ЕвразХолдинг»	Член Совета Директоров

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве двух человек.

В состав Ревизионной комиссии на 31.12.2012г. входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Зайцев Сергей Васильевич	Начальник Департамента корпоративной управленческой отчетности Дирекции учёта и контроллинга ООО «ЕвразХолдинг»	Член ревизионной комиссии
2	Гордеева Елена Васильевна	Начальник Департамента методологии и унификации учетных процессов Дирекции учета и контроллинга ООО «ЕвразХолдинг»	Член ревизионной комиссии

Дочерние общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
ООО «Мэкона»	погрузо-разгрузочные работы	100	-
ОАО «Информационные системы»	обоснование, проектирование, внедрение и сопровождение информационных и телекоммуникационных систем	98,13	98,52

Зависимые общества отсутствуют.

Дочерние общества являются самостоятельными юридическими лицами, не отвечают по обязательствам Общества, а Общество не отвечает по обязательствам дочерних обществ.

Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях приведена в Форме № 10 «Связанные стороны».

Управление на предприятии осуществляется Президентом ООО «ЕвразХолдинг» и Советом директоров, вознаграждение управленческому персоналу в 2012г. не выплачивалось.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2012 г., утвержденной приказом от 25.01.2011г. № 41, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

1. ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

- 1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета (Приложение 1), а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.
- 1.2. Для оформления фактов хозяйственной деятельности организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные Госкомстатом России в составе Альбомов унифицированных форм первичной учетной документации, а также самостоятельно разработанные формы первичной учетной документации, утвержденные в организации (Приложение 2). Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета (Приложение 3).
- 1.3. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации имущества и обязательств».
- 1.4. Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях с копейками, без округлений.
- 1.5. Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.
- 1.6. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.
- 1.7. Бухгалтерский учет в организации ведётся структурным подразделением — бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.
- 1.8. При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.
- 1.9. Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.
- 1.10. Подразделения организации (выделенные и не выделенные на отдельный баланс) ведут бухгалтерский учет, руководствуясь основными положениями настоящей Учётной политики.
- 1.11. Формы бухгалтерской отчетности приводятся в Приложении 4 к настоящей Учетной политике.

- 1.12. Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), аккредитивы.

2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учёт и оценка основных средств

- 2.1.1. Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств. В аналитическом учете данные объекты учитываются обособленно до получения регистрации прав на объект недвижимости.
- 2.1.2. Отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга, учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов. При этом, в качестве отдельного инвентарного объекта может учитываться только та часть основного средства, которая имеет отдельную классификацию в Общероссийском классификаторе основных фондов ОК 013-94 (утв. Постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 № 359 (ред. от 14.04.1998)) и (или) в технической документации (нормативных требованиях по эксплуатации) на объект основных средств установлен срок полезного использования на данную часть объекта основных средств.
- 2.1.3. Для целей отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности применяются следующие методы оценки используемых земельных участков, кроме отражаемых в балансе:
- для арендованных: по договорной, а при её отсутствии – по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой – по общей сумме арендных платежей, определенных договором;
 - для прочих: по кадастровой стоимости, а при ее отсутствии – в условной оценке.
- 2.1.4. Переоценка основных средств не производится.
- 2.1.5. Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам. Основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе организации в соответствии с условиями договора лизинга, отражаются в отдельной группе основных средств.
- 2.1.6. Расходы на модернизацию, реконструкцию или техническое перевооружение объектов основных средств с остаточной стоимостью равной нулю, а также объектов, удовлетворяющих критериям признания основных средств, приведенным в п.4 ПБУ 6/01, но отраженных при первоначальном признании в составе МПЗ в связи с непревышением стоимостного лимита, установленного учетной политикой на момент признания:
- в размере не более 40 000 рублей подлежат включению в состав текущих расходов;

- в размере более 40 000 рублей:
 - для основных средств с нулевой остаточной стоимостью подлежат включению в стоимость данных объектов основных средств;
 - для объектов, первоначально признанных в составе МПЗ и числящихся на балансе, формируют вместе с первоначальной стоимостью МПЗ новый объект основных средств;
 - для объектов, первоначально признанных в составе МПЗ и списанных с баланса, формируют новый объект основных средств, с одновременным списанием малоценного объекта с забалансового учета.

2.1.7. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

2.1.8. Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/приобретаемых внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов, НИОКР, прочие ВНА), в бухгалтерской отчетности отражаются в составе внеоборотных активов организации.

2.1.9. Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности арендованных основных средств используются следующие методы оценки:

- по договорной стоимости;
- при ее отсутствии – по общей сумме арендных платежей, определенных договором

2.1.10. Учет амортизации основных средств

2.1.10.1 Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

2.1.10.2 Амортизация объекта недвижимости, принятого к учету в составе основных средств в соответствии с п.2.1.1 настоящей Учетной политики, начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

2.1.10.3 Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организации и рекомендациями организаций-изготовителей. Срок полезного использования объектов основных средств, поступивших по договорам лизинга, может определяться исходя из условий договора лизинга.

2.1.10.4 Организация пересматривает срок полезного использования объекта основных средств в случае реконструкции, достройки, дооборудования, технического перевооружения или модернизации объекта основных средств при условии улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования.

2.1.10.5 Стоимость объектов доходных вложений в материальные ценности погашается путем начисления амортизации линейным способом.

2.1.10.6 Организация не осуществляет деятельность, связанную с добычей и разведкой месторождений полезных ископаемых.

2.2. Учет амортизации нематериальных активов

2.2.1. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

2.2.2. Срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков, использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериального актива, обусловленного соответствующими договорами. При отсутствии вышеперечисленных данных, срок полезного использования устанавливается:

- по исключительным правам на программное обеспечение (кроме крупных систем, по которым должны быть специальные планы использования) – 3 года;
- по прочим – 10 лет.

2.2.3. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.4. Нематериальные активы не более 40 000 рублей за единицу списываются путем начисления 100% амортизации в периоде передачи в эксплуатацию.

2.2.5. Переоценка нематериальных активов не производится.

2.3. Учет расходов на НИОКР

2.3.1. Списание расходов по каждому инвентарному объекту НИОКР производится линейным способом.

2.3.2. Списание расходов на НИОКР осуществляется в течение ожидаемого срока использования результатов работ, но не более 5-ти лет, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения НИОКР.

2.4. Учет специальной оснастки и специальной одежды

2.4.1. Специальная одежда независимо от срока полезного использования принимается к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и

учитывается в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

- 2.4.2. Стоимость специальной одежды, независимо от срока эксплуатации, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.
- 2.4.3. Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления со сроком полезного использования менее 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент его передачи в эксплуатацию.
- 2.4.4. Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых равен или превышает 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб., учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств. Стоимость таких объектов погашается путем начисления амортизации линейным способом.
- 2.4.5. С целью обеспечения сохранности специальной одежды, специального оборудования, специального инструмента и специальных приспособлений при полном списании стоимости данных объектов на затраты организуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

2.5. Учет сырья и материалов

2.5.1. Принятие к учету сырья и материалов

- 2.5.1.1. Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.
- 2.5.1.2. Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется с применением учетных цен. В качестве учетной цены принимается фактическая себестоимость приобретения.
- 2.5.1.3. Поступление из производства на склады материальных ценностей, которые ранее были отпущены в производство или образовались в процессе технологического цикла, отражается по кредиту счетов учета производства (20, 23, 25, 26, 29) в корреспонденции с дебетом счета 10 «Материалы».
- 2.5.1.4. Организация осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов с применением счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;
- 2.5.1.5. Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Списание транспортно-заготовительных расходов производится пропорционально учетной стоимости материалов.

Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-

заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

2.5.2. Оценка сырья, материалов и возвратных отходов при их отпуске в производство и ином выбытии

2.5.2.1. При отпуске и ином выбытии сырье, материалы и возвратные отходы оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке).

2.6. Учет товаров

2.6.1. Принятие к учету товаров

2.6.1.1. В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли.

2.6.1.2. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

2.6.1.3. Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Подразделения розничной торговли и общественного питания учитывают товары по продажной стоимости с применением счета 42 "Торговая наценка".

2.6.1.4. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

2.6.1.5. Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

2.6.2. Оценка товаров при их выбытии

2.6.2.1. При выбытии товары оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке)

2.7. Учет готовой продукции и полуфабрикатов

2.7.1. Принятие к учету готовой продукции и полуфабрикатов

2.7.1.1. Оценка готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется по фактической производственной себестоимости.

2.7.2. Оценка готовой продукции и полуфабрикатов при выбытии

2.7.2.1. При выбытии готовая продукция и полуфабрикаты оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке).

2.8. Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

2.8.1. Формирование затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

2.8.1.1. Методы учета готовой продукции, незавершенного производства, попутной продукции, возвратных отходов и калькулирования себестоимости определяются отдельным организационно-распорядительным документом.

2.8.1.2. Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- страховые взносы во внебюджетные фонды;
- амортизация;
- прочие затраты.

2.8.1.3. Оценка незавершенного производства

2.8.1.4. К незавершенному производству на отчетную дату относится следующая продукция и работы:

- не прошедшая всех стадий производства, предусмотренных техническим процессом в соответствии с нормативно-технической документацией;
- прошедшая все стадии производства, но не принятая отделом (службой) технического контроля качества;
- незаконченные работы;
- законченные, но не принятые заказчиком работы.

По деятельности, связанной с оказанием услуг, незавершенного производства не возникает.

2.8.1.5. Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости.

2.8.2. Учет и распределение расходов на продажу и управленческих расходов

2.8.2.1. Следующие виды расходов на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг только в случае реализации продукции, к которой они относятся:

- затраты на упаковку на складах готовой продукции;
- затраты на перевозку конкретных партий продукции;
- затраты на уплату таможенных пошлин по конкретным партиям продукции.

Остальные виды расходов на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.8.3.2. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.9. **Финансовые вложения**

2.9.1. Первоначальная оценка финансовых вложений

- 2.9.1.1. Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

- 2.9.1.2. Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

- 2.9.1.3. Дополнительная информация о финансовых вложениях формируется в разрезе групп. Группа формируется по следующим признакам:

- по каждому эмитенту;
- в разрезе ценных бумаг данного эмитента – по каждому виду ценных бумаг;
- в разрезе каждого вида ценных бумаг – по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

- 2.9.1.4. В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они понесены.

- 2.9.1.5. Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, относящиеся сразу к нескольким объектам учёта финансовых вложений, распределяются по объектам учёта следующим образом:

- расходы, связанные с приобретением финансовых вложений по нескольким сделкам, распределяются между объектами, приобретенными по разным сделкам, пропорционально количеству сделок;
- расходы, относящиеся к нескольким объектам учёта, распределяются по объектам учёта пропорционально покупной стоимости финансового вложения.

- 2.9.1.6. Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений в момент оприходования (принятия финансовых вложений на баланс организации).

- 2.9.2. Последующая оценка финансовых вложений во время владения

- 2.9.2.1. С целью отражения на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым текущую рыночную стоимость можно определить, корректировка (переоценка) их оценки проводится ежеквартально на последнюю дату квартала.
- 2.9.2.2. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации.
- 2.9.2.3. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.
- 2.9.2.4. Корректировка оценки ценных бумаг производится на основании документа, предоставленного организатором торгов.
- 2.9.2.5. В случае отсутствия у организатора торгов информации о рыночной цене ценной бумаги, корректировка ее оценки не производится и данная ценная бумага отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости ее последней оценки.
- 2.9.2.6. Если по одним и тем же финансовым вложениям сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то организация вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли.
- 2.9.2.7. Если по состоянию на отчетную дату организатор торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывает в установленном порядке рыночную цену ценных бумаг, то для целей бухгалтерской отчетности на указанную дату за текущую рыночную стоимость данных ценных бумаг следует принимать последнюю по времени расчета их рыночную цену.
- 2.9.2.8. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. При этом в бухгалтерской отчетности такие финансовые вложения отражаются за минусом сформированного по ним резерва.
- 2.9.2.9. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально по состоянию на последнее число отчетного квартала.
- 2.9.2.10. Начисление в бухгалтерском учете дохода по долговым финансовым вложениям осуществляется ежемесячно в сумме причитающихся на отчетную дату будущих платежей, согласно доходности ценных бумаг, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.
- 2.9.2.11. Начисленные проценты по долговым ценным бумагам и предоставленным займам отражаются вместе со стоимостью финансовых вложений и подлежат отдельному раскрытию в бухгалтерской отчетности.
- 2.9.2.12. При реализации процентных (дисконтных) ценных бумаг финансовый результат от осуществления таких операций определяется с учетом процентного дохода, начисленного по выбывающим ценным бумагам.

2.9.3. Выбытие финансовых вложений

- 2.9.3.1. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.
- 2.9.3.2. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.10. **Собственные векселя**

- 2.10.1. Задолженность по собственному дисконтному векселю в момент его выдачи отражается в сумме привлеченных денежных средств либо в размере прекращенного за счет выдачи векселя обязательства (кредиторской задолженности).

При этом соответствующая часть такого дисконта относится ежемесячно в состав прочих расходов с одновременным увеличением задолженности по векселю таким образом, чтобы к моменту наступления срока его погашения задолженность по векселю, отраженная в учете, соответствовала сумме подлежащей выплате по векселю.

- 2.10.2. Проценты по собственному векселю, выданному в счет оплаты приобретенных ТМЦ, потребленных работ, услуг, отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно в течение периода обращения векселя.

2.11. **Заемные обязательства**

2.11.1. Порядок учета задолженности по заемным обязательствам

- 2.11.1.1. Предприятие в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

2.11.2. Учет затрат по кредитам и займам

- 2.11.2.1. В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.
- 2.11.2.2. Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.
- 2.11.2.3. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, в случае их существенности предварительно учитываются в составе прочих внеоборотных (оборотных) активов с последующим отнесением их в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора). Несущественные затраты (если общая величина расходов, связанных с привлечением конкретной суммы, не превышает наименьшую из величин - 1% от этой привлеченной суммы или 1 млн. руб.) относятся на расходы в периоде возникновения.

2.11.3. Учет вексельных обязательств

- 2.11.3.1. Расход по процентным ценным бумагам, выпущенным с целью привлечения денежных средств, начисляется в бухгалтерском учёте в сумме причитающихся на отчетную дату платежей согласно доходности ценных бумаг ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

2.11.4. Учет облигационных займов

- 2.11.4.1. При привлечении денежных средств путем выпуска облигаций, начисление причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям отражается организацией – эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, без предварительного учета в составе расходов будущих периодов.

2.12. **Доходы от обычных видов деятельности**

2.12.1. Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продаж прочей продукции:
 - продукция общепита собственного производства;
- выручка от продаж услуг промышленного характера:
 - погрузочно - разгрузочные услуги;
 - услуги флота;
 - прочие услуги промышленного характера;
- выручка от продаж услуг непромышленного характера:
 - услуги учебно-курсового комбината;
 - услуги комплекса общежитий;
 - услуги медпункта;
- выручка от сдачи имущества в аренду;
- выручка от продаж услуг социального характера:
 - услуги детского оздоровительного лагеря;
 - услуги базы отдыха.
- выручка от продаж товаров.

2.12.2. Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

2.12.3. Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) НКС;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность;
- доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по торговой дебиторской задолженности (покупатели и заказчики);
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности (включая авансы, кроме авансов под внеоборотные активы);
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам (НДС);
- восстановление/создание резерва под снижение стоимости МПЗ;
- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений;
- восстановление/создание резерва под обесценение авансов под внеоборотные активы;
- восстановление/создание резерва по недостаткам оборотных активов;
- восстановление/создание резерва по недостаткам внеоборотных активов;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на прибыль;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (кроме налогов);
- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала основных и вспомогательных производств;
- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала подразделений сбыта;
- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям управленческого персонала.

2.13. Расходы от обычных видов деятельности

- 2.13.1. Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.
- 2.13.2. Суммы уплаченного налога на землю по земельным участкам, объекты, расположенные на которых однозначно используются в производственных целях, отражаются в Отчете о прибылях и убытках в строке Себестоимость. При невозможности идентифицировать назначение или при использовании объектов как в производственных, так и в непроизводственных целях, суммы уплаченного налога на землю по земельным участкам под данными объектами отражаются в Отчете о прибылях и убытках в строке Управленческие расходы.

2.14. Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам

- 2.14.1. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности следующим образом:
- в составе прочих внеоборотных активов:
 - расходы на приобретение разрешений, сертификацию на срок более 1 года;
 - расходы на освоение природных ресурсов (долгосрочные).
 - в составе незавершенного производства:
 - расходы на освоение новых производств, оборудования и агрегатов, пуско-наладочные расходы, не включаемые в стоимость основных средств.
 - в составе авансов выданных:
 - страховые взносы, уплачиваемые по договорам страхования, гарантии;
 - расходы на приобретение лицензий, разрешений, сертификацию, программное обеспечение на срок не более 1 года.
- 2.14.2. Стоимость лицензий и компьютерных программ, имеющих срок полезного использования более 1 года, отражается в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов.
- 2.14.3. Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

2.15. Порядок применения ПБУ 18/02

- 2.15.1. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.
- 2.15.2. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.16. Резервы

2.16.1. По состоянию на конец каждого квартала создаются следующие виды резервов под обесценение активов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;
- резерв под НДС по приобретенным ценностям;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под недостатки.

2.16.2. В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие резервы под оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв на выплату вознаграждений по итогам отчетного периода (года);
- резерв под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль;
- резерв под оценочное обязательство в части налога на прибыль;
- резерв под оценочное обязательство (кроме налогов).

2.16.3. Порядок создания и использования резервов устанавливается отдельными организационно-распорядительными документами организации.

2.16.4. Резерв на ремонт основных средств не создается.

2.17. Учет государственной помощи

2.17.1 Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов.

Учет и оценка арендованных основных средств, за исключением земельных участков.

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости.

Реальные обязательства по поручительствам

Реальные обязательства по поручительствам отсутствуют.

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Порядок отражения операций по договорам лизинга (сублизинга)

Договоры лизинга отсутствуют.

2.2 Изменения учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В 2012 году в учетную политику Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность бухгалтерской отчетности за 2012 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

- расходы на модернизацию, реконструкцию или техническое перевооружение объектов основных средств с остаточной стоимостью равной нулю, а также объектов, удовлетворяющих критериям признания основных средств, приведенным в п.4 ПБУ 6/01, но отраженных при первоначальном признании в составе МПЗ в связи с непревышением стоимостного лимита, установленного учетной политикой на момент признания:

- в размере не более 40 000 рублей подлежат включению в состав текущих расходов;
- в размере более 40 000 рублей:
 - для основных средств с нулевой остаточной стоимостью подлежат включению в стоимость данных объектов основных средств;
 - для объектов, первоначально признанных в составе МПЗ и числящихся на балансе, формируют вместе с первоначальной стоимостью МПЗ новый объект основных средств;
 - для объектов, первоначально признанных в составе МПЗ и списанных с баланса, формируют новый объект основных средств, с одновременным списанием малоценного объекта с забалансового учета;

- активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета);

- материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/ приобретаемых внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов, НИОКР, прочие ВНА), в бухгалтерской отчетности отражаются в составе внеоборотных активов организации;

- для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности арендованных основных средств используются следующие методы оценки:

- по договорной стоимости;
 - при ее отсутствии – по общей сумме арендных платежей, определенных договором;
- нематериальные активы не более 40 000 рублей за единицу списываются путем начисления 100 % амортизации в периоде передачи в эксплуатацию;
- специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб., учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств. Стоимость таких объектов погашается путем начисления амортизации линейным способом;
- затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:
- материальные затраты;
 - затраты на оплату труда;
 - страховые взносы во внебюджетные фонды;
 - амортизация;
 - прочие затраты;
- дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, в случае их существенности предварительно учитываются в составе прочих внеоборотных (оборотных) активов с последующим отнесением их в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора). Несущественные затраты (если общая величина расходов, связанных с привлечением конкретной суммы, не превышает наименьшую из величин - 1% от этой привлеченной суммы или 1 млн. руб.) относятся на расходы в периоде возникновения;
- уточнены виды прочих доходов, которые показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам:
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС;
 - доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) НКС;
 - восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по торговой дебиторской задолженности (включая авансы, кроме авансов под внеоборотные активы);
 - восстановление/создание резерва по сомнительным долгам (НДС);
 - восстановление/создание резерва по недостачам оборотных активов;
 - восстановление/создание резерва по недостачам внеоборотных активов;
 - восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль;

- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на прибыль;
 - восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала основных и вспомогательных производств;
 - восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала подразделений сбыта;
 - восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям управленческого персонала;
- суммы уплаченного налога на землю по земельным участкам, объекты, расположенные на которых однозначно используются в производственных целях, отражаются в Отчете о прибылях и убытках в строке Себестоимость. При невозможности идентифицировать назначение или при использовании объектов как в производственных, так и в непроизводственных целях, суммы уплаченного налога на землю по земельным участкам под данными объектами отражаются в Отчете о прибылях и убытках в строке Управленческие расходы;
- затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности следующим образом:
- в составе прочих внеоборотных активов:
 - расходы на приобретение разрешений, сертификацию на срок более 1 года;
 - расходы на освоение природных ресурсов (долгосрочные).
 - в составе незавершенного производства:
 - расходы на освоение новых производств, оборудования и агрегатов, пуско-наладочные расходы, не включаемые в стоимость основных средств.
 - в составе авансов выданных:
 - страховые взносы, уплачиваемые по договорам страхования;
 - расходы на приобретение лицензий, разрешений, сертификацию, гарантии, программное обеспечение на срок не более 1 года;
- стоимость лицензий и компьютерных программ, имеющих срок полезного использования более 1 года, отражается в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов;
- расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся;
- уточнены виды резервов под обесценивание активов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:
- резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;
- в соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие резервы под оценочные обязательства:
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
 - резерв на выплату вознаграждений по итогам отчетного периода (года);

- резерв под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль;
- резерв под оценочное обязательство в части налога на прибыль;
- резерв под оценочное обязательство (кроме налогов).

Изменения учетной политики на следующий отчетный период

№ п.	Учетная политика на 2012 год	Учетная политика на 2013 год
1.2.	Для оформления фактов хозяйственной деятельности организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные Госкомстатом России в составе Альбомов унифицированных форм первичной учетной документации, а также самостоятельно разработанные формы первичной учетной документации, утвержденные в организации (Приложение 2). Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета (Приложение 3)	Для оформления фактов хозяйственной деятельности организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, а так же формы первичной учетной документации, утвержденные в организации (Приложение 2). Первичный учетный документ может составляться на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета (Приложение 3)
2.5.1.5.	Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется на счете 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей". Списание транспортно-заготовительных расходов производится пропорционально учетной стоимости материалов. Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов	Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Списание транспортно-заготовительных расходов производится пропорционально учетной стоимости материалов.
2.6.1.5.	Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных	Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»

	ценностей»	и 16 «Отклонение в стоимости товара».
2.6.1.6.		Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется на счете 41 «Товары» вместе с основной стоимостью товаров. Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах товары выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями товаров.
2.8.1.1.	Методы учета готовой продукции, незавершенного производства, попутной продукции, возвратных отходов и калькулирования себестоимости определяются отдельным организационно-распорядительным документом.	Методы учета и калькулирования себестоимости определяются отдельным организационно-распорядительным документом
2.9.1.5	Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, относящиеся сразу к нескольким объектам учёта финансовых вложений, распределяются по объектам учёта следующим образом: - расходы, связанные с приобретением финансовых вложений по нескольким сделкам, распределяются между объектами, приобретенными по разным сделкам, пропорционально количеству сделок; - расходы, относящиеся к нескольким объектам учёта, распределяются по объектам учёта пропорционально покупной стоимости финансового вложения.	
2.9.1.6.	Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений в момент оприходования (принятия финансовых вложений на баланс организации)	Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, относятся на прочие расходы.
2.12.1	Доходами от обычных видов деятельности являются:	Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продаж прочей продукции: - продукция общепита собственного производства; - выручка от продаж услуг промышленного характера: - погрузочно - разгрузочные услуги; - услуги флота; - прочие услуги промышленного характера; - выручка от продаж услуг непромышленного характера: - услуги учебно-курсового комбината; - услуги комплекса общежитий; - услуги медпункта; - выручка от сдачи имущества в аренду; - выручка от продаж услуг социального характера: - услуги детского оздоровительного лагеря; - услуги базы отдыха. - выручка от продаж товаров.	- выручка от продаж прочей продукции: - продукция общепита собственного производства; - выручка от продаж работ/услуг промышленного характера: - погрузочно - разгрузочные работы/услуги; - работы/услуги флота; - прочие работы/услуги промышленного характера; - выручка от продаж работ/услуг непромышленного характера: - работы/услуги учебно-курсового комбината; - услуги комплекса общежитий; - услуги медпункта; - выручка от сдачи имущества в аренду; - выручка от продаж услуг социального характера: - услуги детского оздоровительного лагеря; - услуги базы отдыха; - выручка от продаж товаров.
---	---

3 Вступительные и сравнительные данные

3.1 Корректировки данных отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных за 2012 год с данными за предшествующий год:

- соответствующие показатели формы №2 «Отчет о финансовых результатах» за 2011 год были скорректированы в связи с изменением порядка учета доходов и расходов по выполнению работ по мобилизационной подготовке:

тыс. руб.			
Наименование статьи формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2 314 139	-651	2 313 488

(2110)			
Валовая прибыль (убыток) (2100)	710 982	-651	710 331
Управленческие расходы (2220)	295 695	-2 954	292 741
Прибыль (убыток) от продаж (2200)	415 287	+2 303	417 590
Прочие доходы (2340)	527 650	+651	528 301
Прочие расходы (2350)	83 598	+2 954	86 552

В связи с изменениями в форме №2 «Отчет о финансовых результатах» за 2011г. были скорректированы соответствующие показатели формы №7 «Пояснения к бухгалтерской отчетности. Приложение к отчету о финансовых результатах» за 2011г.: раздел 1 (стр.7110, 7160, 7162), раздел 3 (стр.7360, 7361, 7362, 7363, 7364, 7365, 7378), раздел 4 (стр. 7410, 7443, 7450, 7491) и формы №5 «Пояснения к бухгалтерской отчетности. Приложение к бухгалтерскому балансу»: раздел 6 (стр.5610, 5620, 5630, 5650, 5660, 5600).

2. строка 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» формы №2 «Отчет о финансовых результатах» за 2011 год была скорректирована на сумму дооценки объектов основных средств при их выбытии в связи с тем, что это не является результатом переоценки:

тыс. руб.			
Наименование статьи формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (2510)	2 151	-2 151	-
Совокупный финансовый результат периода (2500)	712 139	-2 151	709 988

3. соответствующие показатели раздела 1 формы №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2011г. были скорректированы в связи с изменениями в форме отчетности, оказавшее влияние на финансовые показатели, следующим образом: суммы дооценки объектов основных средств при их выбытии отражены по строке «Изменение добавочного капитала».

3.2 Информация об обеспечении и обязательствах

Выданные обязательства отсутствуют

3.3 Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства

Имущество в залоге под собственные обязательства отсутствуют

3.4. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

тыс. руб.

	Балансовая стоимость уже поступившего, но еще не оплаченного оборудования, на отчетную дату	Кредиторская задолженность за оборудование на отчетную дату
31.12.2012г.	10 777	7 378
31.12.2011г.	1 595	2 370
31.12.2010г.	8 181	4 566

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по условным обязательствам и активам приведена в разделе 7.2 отчетной Формы № 5 «Пояснения к бухгалтерской отчетности. Приложение к бухгалтерскому балансу».

Информация по резерву по оценочным обязательствам приведена в разделе 7.1 отчетной Формы № 5 «Пояснения к бухгалтерской отчетности. Приложение к бухгалтерскому балансу».

Обязательство по рекультивации земель.

Оценка независимого оценщика по затратам ОАО «ЕВРАЗ НМТП» на рекультивацию земель в 2012 не производилась.

5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемые виды деятельности в 2012 году отсутствовали.

Информация о реорганизации Общества

Реорганизация Общества в 2012 году не проводилась.

6. Прочая информация

6.1 Информация по сегментам

Более 75 % выручки общества было получено от реализации погрузо-разгрузочных услуг. У общества отсутствуют направления деятельности, по которым бы выручка от реализации внешним покупателям, прибыль или активы превышали бы 10 % от соответствующего показателя в целом по Обществу. На этом основании информация по операционным сегментам в отчетности Общества не приводится.

Общество осуществляет реализацию услуг (товаров, работ) в одном географическом регионе. На этом основании информация по географическим сегментам в отчетности Общества не приводится.

Информация об активах в разрезе географических сегментов не раскрывается в связи с тем, что все активы Общества расположены в России.

Информация о выручке по видам продукции, услуг и себестоимости продаж приведена в р. 1-2 Приложения 7 бухгалтерской отчетности.

6.2 Информация об экологической деятельности.

Ниже представлены показатели, характеризующие деятельность Общества, направленную на рациональное природопользование, охрану окружающей среды и экологическую безопасность:

Показатели	За 2012 г.	За 2011г.
Капитальные вложения (Дебет сч.08)	16 058	390
-строительство объектов	9 115	-
-приобретение объектов	-	-
-модернизация объектов	-	-
-проектно-изыскательские и опытно-конструкторские работы	6 943	390
Текущие расходы (сч.20,23,25,26,91)	2 692	1 656

6.3 Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), аккредитивы.

тыс.руб.

Показатели	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
депозиты до востребования			
беспроцентные депозиты			
срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев)	96 634	39 965	133 775
аккредитивы			

6.4 Информация о движении денежных средств по предварительной оплате.

тыс.руб.

Показатели	3а 2012 г.	3а 2011 г.
авансы, полученные (с НДС) всего:	153 097	98 325
авансы, выданные (с НДС) всего:	405 458	482 122

Данный раздел заполняют предприятия, которые заполнили в форме 5 табл. 5.1., 5.3. гр. "поступление в результате хоз.операций (сумма долга по сделке операции)" за минусом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

6.5 Информация о затратах на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов.

тыс. руб.

Виды энергии	3а 2012г.	3а 2011г.
-тепловая	83 191	68 642
-электрическая	62 231	61 812

7. События после отчетной даты

В январе 2013г. к ОАО «ЕВРАЗ НМТП» предъявлены иски в Арбитражный суд Приморского края о применении последствий недействительности ничтожной части сделки в отношении превышения цены по договорам перевалки над установленными МАП России предельными тарифами и взыскании связанного с этим неосновательного обогащения:

- от ООО «Находкинский Автомобильный Терминал» на сумму 2 541 921,60 руб.,
- от ООО «Находкинская Логистическая компания» на сумму 6 492 094,22 руб.,
- от ORMAND GROUP LTD на сумму 1 644 141,20 долларов США, при пересчете по курсу на 09.01.2013г. (1 доллар США = 30,3727 руб.) составляет 49 937 007,43 руб., и 200 000 руб.

8. Оценка финансового состояния и результатов хозяйственной деятельности

8.1 Общая оценка финансовой устойчивости

Показатели, используемые для расчета относительных показателей финансовой устойчивости

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	31.12.2011	31.12.2012
Оборотные активы	с. 1200	1 097 409	767 353
Внеоборотные активы	с. 1100	821 121	945 085
Валюта баланса (активы)	с. 1600	1 918 530	1 712 438
Собственный капитал	с. 1300	1 628 850	1 248 169
Заемный капитал	с. 1410 + с. 1450 + с. 1510 + с. 1520 + с. 1550	167 127	310 854
Собственные оборотные средства	с. 1300 - с. 1100	807 729	303 084

По состоянию на начало и конец отчетного периода структура баланса характеризуется следующими относительными показателями финансовой устойчивости:

Наименование коэффициента	Способ расчета	Нормальное значение	01.01.2012	31.12.2012	Изменение показателя + / -
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	$\frac{\text{собственный капитал}}{\text{валюта баланса}}$	Рекомендуемое значение - 0,5. Большее значение указывает на укрепление финансовой независимости	0,85	0,73	-0,12
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	$\frac{\text{заемный капитал}}{\text{собственный капитал}}$	Рекомендуемое значение - 0,6 - 0,7	0,10	0,25	0,15

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	собственные оборотные средства оборотные активы	Рекомендуемое значение показателя больше 1.	0,74	0,39	-0,35
Коэффициент соотношения внеоборотных и оборотных активов	внеоборотные активы оборотные активы	Индивидуален для каждого предприятия.	0,75	1,23	0,48
Коэффициент маневренности	собственные оборотные средства собственный капитал	Рекомендуемое значение 0,2 - 0,5.	0,50	0,24	-0,26

8.2 Общая оценка платежеспособности

Показатели, используемые для расчета относительных показателей платежеспособности

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	01.01.2012	31.12.2012
Денежные средства и денежные эквиваленты	с. 1250	65 979	102 195
Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	С.1240	17 444	0
Краткосрочная дебиторская задолженность (ДЗ)	с. 1230к	870 861	520 497
Запасы	с. 1210	122 087	138 457
Краткосрочные обязательства	с. 1500 - с. 1530 - с. 1540	167 127	210 854

По состоянию на начало и конец отчетного периода структура баланса характеризуется следующими относительными показателями платежеспособности:

Наименование коэффициента	Способ расчета	01.01.2012	31.12.2012	Изменение показателя + / -
Коэффициент абсолютной ликвидности	$\frac{\text{ДС} + \text{краткосрочные финансовые вложения}}{\text{краткосрочные обязательства}}$	0,50	0,48	-0,02
Коэффициент текущей ликвидности	$\frac{\text{ДС} + \text{краткосрочные фин. вложения} + \text{ДЗ}}{\text{краткосрочные обязательства}}$	5,71	2,95	-2,76
Коэффициент общей ликвидности	$\frac{\text{ДС} + \text{краткосрочные фин. вложения} + \text{ДЗ} + \text{запасы}}{\text{краткосрочные обязательства}}$	6,44	3,61	-2,83

8.3 Общая оценка рентабельности

Обобщающими показателями, характеризующими эффективность управления и использования всех хозяйственных средств Общества, являются следующие показатели рентабельности:

Наименование коэффициента	Способ расчета	2011	2012
Рентабельность продаж	$\frac{\text{прибыль от реализации}}{\text{выручка от реализации продукции (работ, услуг)}}$	0,18	0,29
Рентабельность активов	$\frac{\text{Прибыль до налогообложения (стр.2300 ф.2)}}{\text{Активы (стр.1600 ф.1 на начало года + стр.1600 ф.1 на конец года)}}$	0,55	0,49

	конец года/2)		
Рентабельность собственного капитала	Прибыль до налогообложения (стр.2300 ф.2) Собственный капитал (стр.1300 ф.1 на начало года+стр.1300 ф.1 на конец года/2)	0,68	0,62

8.4 Динамика основных экономических и финансовых показателей и перспективы развития

Динамика основных экономических показателей

Показатели	2009г	2010г	2011г	2012г
Выручка от реализации	2 632 283	2 296 243	2 313 488	2 830 179
Себестоимость (стр.2120,2210,2220 ф-2)	1 647 079	1 720 695	1 895 898	2 018 892
Прибыль (убыток) от продаж	985 204	575 548	417 590	811 287
Чистая прибыль после налогообложения	846 366	498 036	709 988	709 319
Затраты на 1 руб. реализованных товаров, продукции, работ, услуг	0,63	0,75	0,82	0,71
Рентабельность продаж	0,37	0,25	0,18	0,29

План предстоящих проектов капитальных вложений на 2013 год

Описание проекта капитальных вложений	Бюджет финансирования капитальных вложений (тыс.руб.)	Сроки ввода
Оборудование	403 645	
СМР:	22 695	
Автоматическая информационная измерительная система технического учета	2 700	октябрь 2013

электроэнергии		
Система контроля управления доступом на территорию Порта	3 400	июль 2013
Замена масляных выключателей на трансформаторной подстанции	2 100	сентябрь 2013
Технологический комплекс по переработке угля	169	март 2014
Реконструкция комплекса ППК 4	14 326	апрель 2013
ПИР:	27 447	
Автоматическая информационная измерительная система технического учета электроэнергии	407	июнь 2013
Технологический комплекс по переработке угля	27 040	март 2014
Программа развития информационных технологий	4 394	в течение года
ИТОГО	458 181	

План природоохранных мероприятий на 2013 год

Наименование мероприятия	Сроки реализации	Затраты на выполнение мероприятий всего (тыс. руб.)	Затраты планируемые на 2013 год (тыс. руб)	Экологический эффект
1. Разработка и согласование проекта нормативов допустимых выбросов	2013	1 300	1 300	-
2. Разработка проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение	2013	700	700	-
ИТОГО		2 000	2 000	

8.5 Заключение

Анализ результатов деятельности и финансового состояния Общества, проведенный на основе данных бухгалтерской отчетности, свидетельствует о том, что общую финансово-экономическую ситуацию на предприятии можно считать удовлетворительной.

За 2012 год валюта баланса уменьшилась на 206 092 тыс. руб. В течение отчетного периода Общество получило 709 319 тыс. руб. чистой прибыли, что ниже показателя прошлого отчетного года на 669 тыс. руб.

Анализ финансовой устойчивости и платежеспособности Общества показал, что в течение 2012 года наиболее важные показатели были близки к нормативным значениям.

За анализируемый период наблюдается снижение большинства относительных показателей финансовой устойчивости и платежеспособности по сравнению с предыдущим отчетным годом. Причиной тому послужило снижение в 2012 году валюты баланса, собственных оборотных средств, краткосрочных финансовых вложений, краткосрочной дебиторской задолженности и увеличение краткосрочных обязательств Общества. Также наблюдается увеличение коэффициентов соотношения заемных и собственных средств, соотношения внеоборотных и оборотных активов, поскольку в 2012г. увеличились заемный капитал и внеоборотные активы.

В течение 2012 года показатели рентабельности Общества были положительными, деятельность предприятия была прибыльной.

Информация о рисках

В процессе хозяйственной деятельности за 2012г. Общество подверглось влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение, финансовые результаты деятельности Общества и оказывать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

1. Финансовые риски

-Рыночные риски

Валютный риск

В силу того, что ставки на выполнение основных видов работ в Порту зафиксированы в долларах США, направление влияния валютного курса на экономическое положение Общества соответствует направлению изменения валютного курса (рост, спад). В случае роста валютного курса – экономическое положение Общества улучшается за счет роста доходности выполненных работ. Снижение курса рубля ухудшает экономическое положение Общества: влечет снижение объема выручки, прибыли и рентабельности. В данном случае необходимо провести повышение ставок и произвести анализ затрат и выполнить мероприятия по снижению затрат.

В случае резкого изменения курса доллара США (более чем на 50%) по отношению к «корзине» основных валют, Общество может внести изменения в условия договоров об оплате своих услуг в более стабильной валюте (евро, швейцарский франк, либо российский рубль при благоприятном развитии российской экономики).

Процентный риск

При изменении ставок по привлечению денежных средств для пополнения оборотных активов в сторону увеличения увеличатся затраты, вследствие чего уменьшится прибыль.

-Кредитные риски

Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности представлена в р.5.1.,5.2. Приложения 5 бухгалтерской отчетности.

Информация о суммах выданных поручительств, представлена в р.8.1. Приложения 5 бухгалтерской отчетности.

-Риск ликвидности

Информация о финансовых обязательствах (в том числе просроченной) кредиторской задолженности представлена в р.5.3.,5.4. Приложения 5 бухгалтерской отчетности.

Информация о выданных обеспечениях, представлена в р.8.1. Приложения 5 бухгалтерской отчетности.

2. Другие риски.

- Правовые риски

Для внутреннего рынка:

Риск, связанный с изменением валютного регулирования:

Правительство РФ продолжает поддерживать курс, направленный на либерализацию валютного регулирования, с одной стороны и меры, направленные на стабилизацию курса рубля, с другой, в связи с чем, риск, связанный с изменением государственного регулирования в области валютного контроля, является несущественным.

Риск, связанный с изменением налогового законодательства:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, могут возникнуть после принятия новых нормативно-правовых актов, вследствие возможного недостаточно четкого регулирования отдельных положений налогового законодательства.

В своей текущей деятельности Общество принимает меры для минимизации указанных рисков. В 2012 году они отсутствовали.

Риск, связанный с изменением правил таможенного контроля:

Существенных изменений правил таможенного контроля, которые могут неблагоприятно сказаться на результатах деятельности Общества, в действующие законодательные акты в 2012г. не было внесено, в связи с чем, правовые риски для Общества в данных областях в отчетном году отсутствовали.

Риск, связанный с изменением требований по лицензированию:

Риск, связанный с изменением требований по лицензированию основной деятельности, оценивается как умеренный. Следует учитывать, что деятельность Общества сказывается на состоянии окружающей среды. В целях снижения данного риска предприятие ведет работы по совершенствованию системы очистных

сооружений, принимает своевременные и необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Для внешнего рынка:

Общество не ведет деятельность на внешнем рынке, поэтому анализ не проводится.

- Страновые и региональные риски

Ситуация со страновыми и региональными рисками в Азиатско-Тихоокеанском регионе не является негативной в экономическом и в политическом отношении, поскольку в странах Юго-Восточной Азии наблюдается относительно стабильная экономическая и политическая ситуация.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в отдельных регионах на деятельность Общества, оно располагает значительными возможностями для переориентации на более привлекательные рынки и минимизации возможных финансовых потерь.

Производственная деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации.

Риски, связанные с деятельностью эмитента в Российской Федерации:

Политические риски.

Политическая система России находится в условно устойчивом состоянии, с возможностью существенных изменений и реформирования, что несет для Общества следующие риски:

- вероятность смены внешне- или внутриполитического курса руководством страны, что может негативно сказаться на инвестиционной привлекательности страны в целом и Общества в частности;
- вероятность негативного изменения законодательства, в том числе налогового и таможенного, направленного на максимизацию бюджетных доходов, получаемых от экспортно-ориентированных отраслей промышленности;
- возможность конфликтов между федеральной властью и субъектами федерации;
- риск пересмотра результатов приватизации.

В настоящее время политический риск, связанный с деятельностью Общества в РФ оценивается Обществом как незначительный.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране, в которой Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет деятельность.

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения, забастовками, по мнению Общества, минимальны.

В случае наступления таких ситуаций, универсальность и внекатегорийность Общества позволяет перерабатывать любые генеральные грузы.

Риски, связанные с географическими особенностями страны, в которой Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет деятельность.

К указанным рискам относятся повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.

Риски, связанные с географическим расположением, актуальны для

Общества. В частности, большое значение имеют риски, связанные с удаленностью от промышленных районов, производящих продукцию, транспортируемую Обществом.

Порт связан с производственными центрами страны Транссибирской железнодорожной магистралью, её возможное блокирование создает существенные риски. В случае блокирования железнодорожной магистрали, в частности при военных действиях, забастовках, авариях и пр., существует возможность транспортировки грузов в порты восточного побережья Дальнего Востока по Байкало-Амурской Магистрали.

-Репутационный риск

Общество осуществляет свою деятельность на рынке услуг по перевалке грузов на протяжении 65 лет. За столь длительный срок у Общества сформировалась устойчивая и позитивная репутация компании, оказывающей весь спектр услуг грузопереработки в морском порту. Учитывая, что политика руководства компании направлена на соблюдение требований Законодательства РФ и отвечает условиям нормального ведения бизнеса, то существенных оснований для репутационных рисков для Общества не отмечается.

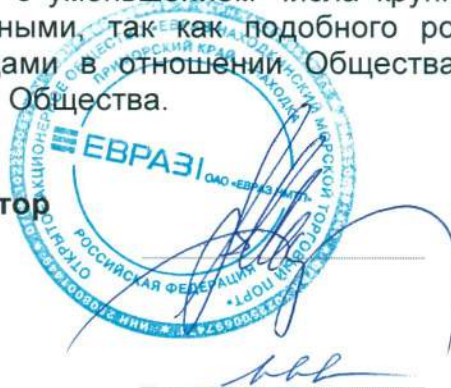
В случае представления услуг Общества с негативной стороны, возможно уменьшение числа заказчиков из числа компаний, оперирующих незначительными объемами груза и постоянно «блуждающими» по данному рынку с целью поиска наиболее дешевого пункта перевалки груза. Доля таких компаний составляет не более 10% от общего объема грузопереработки Порта. Соответственно, возможные риски составляют не более доли данных компаний в грузообороте Общества.

Риски, связанные с уменьшением числа крупных клиентов для Общества, считаются незначительными, так как подобного рода компании либо являются аффилированными лицами в отношении Общества, либо имеют существенную зависимость бизнеса от Общества.

**Управляющий директор
ЕВРАЗ НМТП**

Главный бухгалтер

Дата: 11 февраля 2013 г.



В.В.Жуков

Н.А. Жадько

Пояснения к бухгалтерской отчетности
Приложение к бухгалтерскому балансу
за _____ год

20 12 г.
Форма № 5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710005		
2012	12	31
1128022		
2508001449		
63.11		
47	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество "ЕВРАЗ Находкинский морской торговый порт" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Транспортная обработка грузов по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое
акционерное общество/ частная _____ по ОКФС / ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

1. Нематериальные активы, расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), материальные и нематериальные поисковые активы.

1.1. Нематериальные активы

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость***	накопленная амортизация и убыток от обесценения		Выбыло		Начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		Первонач. стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения
						Первоначальная стоимость***	накопленная амортизация и убыток от обесценения			Первоначальная стоимость***	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы всего:	5100	за 2012г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
	5110	за 2011г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2012г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
	5111	за 2011г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
в том числе:													
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2012г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
	5112	за 2011г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5103	за 2012г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
	5113	за 2011г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5104	за 2012г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
	5114	за 2011г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5105	за 2012г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
	5115	за 2011г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
Прочие	5106	за 2012г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
	5116	за 2011г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией.

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2012г.***	на 31 декабря 2011г.**	на 31 декабря 2010г.*****
1	2	3	4	5
Всего:	5120	-	-	-
в том числе				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5122	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2012г.***	на 31 декабря 2011г.**	на 31 декабря 2010г.*****
1	2	3	4	5
Всего:	5130	-	-	-
в том числе				

(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5133	-	-	-

1.4. Наличие и движения результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов явки											
Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период	Выбыло			На конец периода		
			Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Поступило	Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Всего:	5140	за 2012 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5150	за 2011 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
в том числе:											
(объект, группа объектов)	5141	за 2012 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5151	за 2011 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
(объект, группа объектов)	5142	за 2012 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5152	за 2011 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2012 г.*	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 2011 г.**	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5161	за 2012 г.*	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 2011 г.**	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 2012 г.*	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 2011 г.**	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2012 г.*	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 2011 г.**	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5181	за 2012 г.*	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 2011 г.**	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5182	за 2012 г.*	-	-	(-)	(-)	-
	5192	за 2011 г.**	-	-	(-)	(-)	-

1.6. Нематериальные и материальные поисковые активы

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначаль- ная	накоплен- ная аморти-	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценени- я		
						Первоначаль- ная	накоплен- ная аморти-				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Нематериальные поисковые активы всего:	5183	за 2012 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5183	за 2011 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
в том числе:											
[- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождения полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, иная информация и результаты]	5184	за 2012 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5184	за 2011 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5185	за 2012 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5185	за 2011 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Материальные поисковые активы всего:	5186	за 2012 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5186	за 2011 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
в том числе:											
-сооружения	5187	за 2012 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5187	за 2011 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
-оборудование	5188	за 2012 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5188	за 2011 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
-транспортные средства	5189	за 2012 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5189	за 2011 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация ****	Поступило	Выбыло объектов		Накопленная амортизация *****	Переоценка		Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация *****
						Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация *****		Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация*** ***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего:	5200	за 2012г.*	2 002 396	(1 339 520)	67 521	(11 562)	11 381	(84 767)	(-)	-	2 058 354	(1 412 907)
Амортизируемые основные средства	5210	за 2011г.**	1 877 501	(1 289 900)	161 787	(36 892)	36 302	(85 922)	(-)	-	2 002 396	(1 339 520)
	5201	за 2012г.*	1 982 231	(1 339 520)	66 377	(11 548)	11 381	(84 767)			2 037 060	(1 412 907)
	5211	за 2011г.**	1 856 989	(1 289 900)	161 606	(36 374)	36 302	(85 922)	(-)	-	1 982 231	(1 339 520)
в том числе:			х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
Здания	5202	за 2012г.*	274 411	(148 747)	-	0	0	(4 345)	(-)	-	274 411	(153 092)
	5212	за 2011г.**	247 142	(145 137)	27 339	(70)	35	(3 645)	(-)	-	274 411	(148 747)
Сооружения	5203	за 2012г.*	211 643	(75 546)	4 745	0	0	(3 602)	(-)	-	216 388	(79 148)
	5213	за 2011г.**	195 316	(74 244)	16 327	(-)	-	(1 302)	(-)	-	211 643	(75 546)
Машины и оборудование	5204	за 2012г.*	1 362 564	(1 022 486)	51 524	(10 179)	10 074	(67 609)	(-)	-	1 403 909	(1 080 020)
	5214	за 2011г.**	1 312 987	(981 688)	83 724	(34 157)	34 155	(74 953)	(-)	-	1 362 564	(1 022 486)
Добывающие активы	5205	за 2012г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	5215	за 2011г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Транспортные средства	5206	за 2012г.*	117 112	(80 655)	8 596	(781)	720	(7 688)	(-)	-	124 927	(87 623)
	5216	за 2011г.**	86 670	(77 529)	31 782	(1 340)	1 309	(4 435)	(-)	-	117 112	(80 655)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2012г.*	16 501	(12 086)	1 512	(588)	586	(1 523)	(-)	-	17 424	(13 023)
	5217	за 2011г.**	14 874	(11 302)	2 434	(807)	803	(1 587)	(-)	-	16 501	(12 086)
Прочие группы основных средств	5208	за 2012г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	5218	за 2011г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые	5209	за 2012г.*	20 165	(-)	1 144	(14)	-	(-)	(-)	-	21 295	(-)
	5219	за 2011г.**	20 502	(-)	181	(518)	-	(-)	(-)	-	20 165	(-)
в том числе:												
земельные участки		за 2012г.*	9 428	(-)	1 144	0	-	(-)	(-)	-	10 572	(-)
		за 2011г.**	9 626	(-)	0	(198)	-	(-)	(-)	-	9 428	(-)
прочие группы основных средств		за 2012г.*	10 737	(-)	0	(14)	-	(-)	(-)	-	10 723	(-)
		за 2011г.**	10 876	(-)	181	(320)	-	(-)	(-)	-	10 737	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего:	5220	за 2012г.*	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	5230	за 2011г.**	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)
в том числе:												
(группа объектов)	5221	за 2012г.*	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	5231	за 2011г.**	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)
(группа объектов)	5222	за 2012г.*	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	5232	за 2011г.**	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код	период	На начало года	Изменения за период			на конец периода
				Затраты за отчетный период	Списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2012г.*	142 563	286 358	(-)	(67 403)	286 512
	5250	за 2011г.**	63 444	321 693	(-)	(155 917)	142 563
Незавершенное строительство	5241	за 2012г.*	22 469	101 450	(-)	(36 309)	87 610
	5251	за 2011г.**	23 355	63 807	(-)	(64 693)	22 469
по видам объектов (затраты по которым были в отчетном году):	5242	за 2012г.*	21 420	101 450	(-)	(36 309)	86 561
Автоматиз-я информационно-измерительная система коммерческого учета электроэнергии		за 2012г.*	5 009	-	(-)	(5 009)	-
Автоматиз-я информационно-измерительная система технического учета электроэнергии		за 2012г.*	1 121	8 423	(-)	(9 544)	-
Автомобиль для тяжелых перевозчиков		за 2012г.*	404	9 115	(-)	(-)	9 519
Доборудование системы телевизионного наблюдения		за 2012г.*	-	12 618	(-)	(12 618)	-
Железнодорожный путь в районе ул.Партовая 24		за 2012г.*	-	127	(-)	(-)	127
Информационная сеть		за 2012г.*	-	67	(-)	(67)	-
Кабельные сети причала 25-27		за 2012г.*	-	3 848	(-)	(3 848)	-
Реконструкция подъездных ж/д путей инв.1449		за 2012г.*	-	6 547	(-)	(-)	6 547
Модернизация информ.сети в здании		за 2012г.*	-	831	(-)	(831)	-
Реконструкция РУ-6кВ ТП-4 инв.3532		за 2012г.*	171	2 392	(-)	(2 563)	-
Реконструкция системы внешнего энергоснабж.		за 2012г.*	-	6 057	(-)	(-)	6 057
Система сбора, транспортировки, очистки стоков с территории порта		за 2012г.*	1 003	6 943	(-)	(-)	7 946
Световая вывеска		за 2012г.*	-	305	(-)	(305)	-
Система учета тепловой энергии		за 2012г.*	290	13	(-)	(303)	-
Технологический комплекс по переработке угля		за 2012г.*	13 422	42 943	(-)	(-)	56 365
Система видеонаблюдения для охраны труда		за 2012г.*	-	1 049	(-)	(1 049)	-
Система видеонаблюдения за строительством		за 2012г.*	-	172	(-)	(172)	-
в том числе НДС, затраты на которое в отчетном году приостановлены*	5243	за 2012г.*	1 049	-	(-)	(-)	1 049
Оборудование к установке	5244	за 2012г.*	2 404	X	X	X	-
	5254	за 2011г.**	-	X	X	X	2 404
по видам объектов:		за 2012г.*	-	X	X	X	-
Автоматиз-я информационно-измерительная система технического учета электроэнергии		за 2012г.*	2 404	X	X	X	-
Приобретение объектов ОС	5245	за 2012г.*	23	31 071	(-)	(31 094)	-
	5255	за 2011г.**	31 472	59 775	(-)	(91 224)	23
по видам объектов:		за 2012г.*	-	-	(-)	-	-
Здания		за 2012г.*	-	-	(-)	(-)	-
Машины и оборудование		за 2012г.*	-	20 147	(-)	(20 147)	-
Транспортные средства		за 2012г.*	-	8596	(-)	(8 596)	-
Инвентарь		за 2012г.*	-	1207	(-)	(1 207)	-
Прочие ОС		за 2012г.*	-	-	(-)	(-)	-
Земельные участки		за 2012г.*	23	1121	(-)	(1 144)	-
Материалы предназначенные для капвложений	5246	за 2012г.*	-	X	X	X	-
	5256	за 2011г.**	-	X	X	X	-
Авансы выданные по капитальным вложениям	5247	за 2012г.*	117 667	153 837	X	X	198 902
	5257	за 2011г.**	8 617	198 111	X	X	117 667
в том числе резерв	5248	за 2012г.*	(15 813)	(15)	X	X	(15 813)
	5258	за 2011г.**	(15 813)	-	X	X	(15 813)

* указать одной суммой, расшифровать по объектам в строках ниже

Незавершенное строительство, затраты на которое приостановлены*

Наименование показателя	код	Стоимость	Намерение предприятия относительно использования
1	2	3	4
Всего:	5259	1049	
Незавершенное строительство		1049	
по видам объектов:			
Кабельные сети 1-го грузового района		759	достройка
Модернизация подстанции Порт инв.261		290	достройка
Оборудование к установке			
по видам объектов			

* Указываются объекты, затраты на строительство которых отсутствовали в отчетном году.

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2012г.*	На 31 декабря 2011г.**
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции- всего	5260	3 394	40 791
в том числе:			
Система телевизионного наблюдения (инв.№ 32260)	5261	12 618	15 100
Резервуар 5000 м3 (инв.№ 1466)	5261	-	14 633
Подстанция Порт 35 (инв.№ 261)	5261	-	8 788
Трансформаторная подстанция №2 (инв.№ 3526)	5261	-	2 300
Трансформаторная подстанция №4 (инв.№ 3532)	5261	2 563	-
Информационная сеть в здании управления порта (инв.№32476)	5261	831	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации-всего	5270	-	-
в том числе		-	-
(объект основных средств)	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2012г.***	На 31 декабря 2011г.**	На 31 декабря 2010г.****
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	28 992	28 992	22 233
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	185 571	267 541	205 979
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	17 565	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

2.5. Арендованные основные средства .

№ п/п	Наименование показателя	Код	№ дог.	Начало действия договора	Кадастровый № и площадь	Ед. изм.	Остаток на конец отчетного периода	
							К-во	Стоимость
	Отражаемые на забалансовых счетах*	5287						
1	АВТОПОГРУЗЧИК ТОЙОТА 3 FD 100, ИНВ.№15728		02/АР	01.01.2007	-	шт	1	3 309
2	АВТОПОГРУЗЧИК ТОЙОТА 3 FD 100, ИНВ.№15729		02/АР	01.01.2007	-	шт	1	3 309
3	АВТОПОГРУЗЧИК ТОЙОТА 3FD100V3000, ИНВ.№16447		02/АР	01.01.2007	-	шт	1	3 236
4	АВТОПОГРУЗЧИК ТОЙОТА FD-135, ИНВ.№15581		02/АР	01.01.2007	-	шт	1	4 060
5	ДИСПЕТЧЕРСКАЯ (КОНТОРА 28ПРИЧАЛА)		02/АР	01.01.2007	-	шт	1	3 680
6	ЗДАНИЕ ПО РЕМОНТУ АПОГРУЗЧИКОВ, ИНВ №15565		02/АР	01.01.2007	-	шт	1	6 217
7	ПОКРЫТИЕ ТЕРРИТОРИИ, ИНВ.№15010		02/АР	01.01.2007	-	шт	1	4 303
8	ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ЗДАНИЕ, ИНВ №15723		02/АР	01.01.2007	-	шт	1	5 060
9	ТЕРРИТОРИЯ, ИНВ №15011		02/АР	01.01.2007	-	шт	1	3 244
10	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ №25		24/ДС-10	07.06.2010	3486 кв.м.	шт	1	8 456
11	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ №26		24/ДС-11	07.06.2010	3406 кв.м.	шт	1	8 043
12	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ №27		24/ДС-12	07.06.2010	3313 кв.м.	шт	1	8 119
13	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ №29		24/ДС-13	07.06.2010	5646,3 кв.м.	шт	1	9 116
14	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ № 3		24/ДС-14	07.06.2010	3750 кв.м.	шт	1	5 196
15	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ №30		24/ДС-15	07.06.2010	4667,5 кв.м.	шт	1	5 167
16	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ №31		24/ДС-16	07.06.2010	5191 кв.м.	шт	1	7 762
17	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ №32		24/ДС-17	07.06.2010	4350 кв.м.	шт	1	7 854
18	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ № 4		24/ДС-18	07.06.2010	3750 кв.м.	шт	1	8 064
19	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ № 5		24/ДС-19	07.06.2010	3750 кв.м.	шт	1	8 213
20	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ № 6		24/ДС-20	07.06.2010	3750 кв.м.	шт	1	5 296
21	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ № 7		24/ДС-21	07.06.2010	3750 кв.м.	шт	1	5 278
22	Гидротехническое сооружение: ГРУЗОВОЙ ПРИЧАЛ №28		534/06	24.11.2006	197 п.м.	шт	1	31 698
	Всего:						22	154 677
	Не отражаемые на забалансовых счетах ввиду отсутствия оценки в договоре аренды**	5288	-	-	-	-	-	-
	По каждому объекту ОС		-	-	-	-	-	-
	Всего:							

* Информация подлежит раскрытию только по наиболее крупным объектам ОС (стоимостью более 3х млн руб.)

**Указывается информация об арендованном имуществе, земельным участкам, которые не отражаются на забалансовых счетах из-за сложностей с определением их оценки.

2.6. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	код	Сроки полезного использования	Методы начисления
		За отчетный период	За отчетный период
1	2	3	4
По группам основных средств	5289		
Сооружения		30-361	линейный
Машины и оборудование		30-150	линейный
Транспортные средства		18-72	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь			

3. Финансовые вложения.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код	период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ****		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ****
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 2012 г.*	1 848	-	-	(-)	-	-	-	1 848	-
	5311	за 2011 г.**	1 848	-	-	(-)	-	-	-	1 848	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 2012 г.*	1 848	-	-	(-)	-	-	-	1 848	-
	5312	за 2011 г.**	1 848	-	-	(-)	-	-	-	1 848	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ		за 2012 г.*	1 847	-	-	(-)	-	-	-	1 847	-
		за 2011 г.**	1 847	-	-	(-)	-	-	-	1 847	-
зависимых хозяйственных обществ		за 2012 г.*	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 2011 г.**	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5303	за 2012 г.*	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5313	за 2011 г.**	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Прочие	5304	за 2012 г.*	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5314	за 2011 г.**	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2012 г.*	17 444	-	50	(18 373)	-	929	(50)	-	(50)
	5315	за 2011 г.**	18 329	-	149 000	(155 359)	-	7 474	-	17 444	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5306	за 2012 г.*	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 2011 г.**	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ		за 2012 г.*	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 2011 г.**	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ		за 2012 г.*	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 2011 г.**	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2012 г.*	17 444	-	-	(18 373)	-	929	-	-	-
	5317	за 2011 г.**	18 329	-	149 000	(155 359)	-	7 474	-	17 444	-
Прочие	5308	за 2012 г.*	-	-	50	(-)	-	-	(50)	-	(50)
	5318	за 2011 г.**	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2012 г.*	19 292	-	50	(18 373)	-	929	(50)	1 848	(50)
	5310	за 2011 г.**	18 177	-	149 000	(155 359)	-	7 474	-	19 292	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2012 г.***	На 31 декабря 2011 г.**	На 31 декабря 2010 г.****
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге.	5320	-	-	-
в том числе по вкладам (видам)	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам	5325	-	-	-
в том числе по вкладам (видам)	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3.3. Информация о предоставленных займах

Показатель		Сумма займа на отчетную дату	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечения	Способ погашения (А,Б,В)*
Наименование заемщика	код					
1	2	3	4	5	6	7
Всего	5330	-	-	-	-	-
в т.ч. по существенным суммам займов		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-

Примечание: *

А- периодическое погашение

Б- погашение в конце срока

В- периодические выплаты процентов

4. Запасы.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код	период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	3	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы всего:	5400	за 2012г.*	122 107	(20)	339 193	(322 527)	84	(380)	X	138 773	(316)
	5420	за 2011г.**	84 871	(660)	384 452	(347 216)	647	(7)	X	122 107	(20)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2012г.*	121 970	(20)	337 839	(312 795)	84	(380)	(8 344)	138 670	(316)
	5421	за 2011г.**	84 711	(660)	382 943	(336 833)	647	(7)	(8 851)	121 970	(20)
Животные на выращивании и откорме	5402	за 2012г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5422	за 2011г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Затраты в незавершенное производство (издержки обращения)	5403	за 2012г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5423	за 2011г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2012г.*	137	(-)	1 354	(9 732)	-	(-)	8 344	103	(-)
	5424	за 2011г.**	134	(-)	1 499	(10 347)	-	(-)	8 851	137	(-)
Товары отгруженные	5405	за 2012г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5425	за 2011г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	5406	за 2012г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5426	за 2011г.**	26	(-)	10	(36)	-	(-)	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2012г.****	На 31 декабря 2011г.**	На 31 декабря 2010г.*****
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе (группа, вид)	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего:	5445	-	-	-
в том числе (группа, вид)	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомн. долгам	Поступление		создание резерва	выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомн. долгам
					в результате хоз. операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат (за счет резерва)	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012г.*	4 550	-	-	-	-	-	-	-	(396)	4 154	-
	5521	за 2011г.**	4 952	-	-	-	-	-	-	-	(402)	4 550	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2012г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2011г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя к получению	5503	за 2012г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2011г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5504	за 2012г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2011г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5505	за 2012г.*	4550	-	-	-	-	-	-	-	(396)	4 154	-
	5525	за 2011г.**	4 952	-	-	-	-	-	-	-	(402)	4 550	-
Справочно из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:													
задолженность дочерних обществ	5506	за 2012г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 2011г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5507	за 2012г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2011г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	5510	за 2012г.*	896 403	(25 542)	521 321	-	(3 527)	(871 108)	(15 782)	2 554	396	531 230	(10 733)
	5530	за 2011г.**	368 860	(24 064)	730 988	138 959	(5 092)	(341 888)	(918)	2 696	402	896 403	(25 542)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2012г.*	633 041	(14 298)	391 466	-	(2 160)	(610 575)	(13 893)	2 391	-	400 039	(174)
	5531	за 2011г.**	133 565	(13 937)	608 101	-	(3 151)	(108 519)	(106)	2 684	-	633 041	(14 298)
векселя к получению	5512	за 2012г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2011г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5513	за 2012г.*	25 315	(1)	21 866	-	(422)	(23 980)	-	1	-	23 321	(422)
	5533	за 2011г.**	15 929	(756)	23 799	-	(1)	(13 657)	(756)	-	-	25 315	(1)
прочая дебиторская задолженность	5514	за 2012г.*	238 047	(11 243)	107 869	-	(945)	(236 553)	(1 889)	162	396	107 870	(10 137)
	5534	за 2011г.**	219 366	(9 371)	98 088	138 959	(1 940)	(219 712)	(56)	12	402	238 047	(11 243)
Справочно из общей суммы прочей дебиторской задолженности:													
налоги и страховые взносы		за 2012г.*	81 313	-	71 741	-	-	(81 313)	-	-	-	71 741	-
		за 2011г.**	90 072	-	81 313	-	-	(90 072)	-	-	-	81 313	-
штраф за недозавоз груза		за 2012г.*	138 947	-	-	-	-	(138 947)	-	-	-	-	-
		за 2011г.**	98 520	-	-	138 947	-	(98 520)	-	-	-	138 947	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5515	за 2012г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2011г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:													
задолженность дочерних обществ	5516	за 2012г.*	11 169	-	18 530	-	-	(2 406)	-	-	-	27 293	-
	5536	за 2011г.**	11 062	-	158	-	-	(51)	-	-	-	11 169	-
задолженность зависимых обществ	5517	за 2012г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 2011г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
итоги:	5500	за 2012г.*	900 953	(25 542)	521 321	-	(3 527)	(871 108)	(15 782)	2 554	X	535 384	(10 733)
	5520	за 2011г.**	373 812	(24 064)	730 988	138 959	(5 092)	(341 888)	(918)	2 696	X	900 953	(25 542)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2012 г.**		На 31 декабря 2011 г.**		На 31 декабря 2010 г.*****	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	4	5	6	7	8	9
Всего:	5540	117 910	107 177	63 773	38 230	52 779	28 717
в том числе по видам	5541						
Расчеты с покупателями и заказчиками		70 479	70 305	26 859	12 560	33 845	19 910
векселя к покупке		-	-	-	-	-	-
авансы выданные		15 722	15 300	15 967	15 966	6 340	5 584
прочая дебиторская задолженность		31 709	21 572	20 947	9 704	12 594	3 223
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код	период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную	
				в результате хоз. операций (сумма долга по сделке операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность- всего	5551	за 2012г. *	-	100 000	-	-	-	-	100 000
кредиты	5571	за 2011г. **	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2012г. *	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2011г. **	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2012г. *	-	100 000	-	-	-	-	100 000
	5573	за 2011г. **	-	-	-	-	-	-	-
задолженность по лизинговым платежам	5554	за 2012г. *	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2011г. **	-	-	-	-	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	5555	за 2012г. *	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2011г. **	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы долгосрочной задолженности дочерних обществ	5556	за 2012г. *	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2011г. **	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5557	за 2012г. *	-	-	-	-	-	-	-
	5577	за 2011г. **	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность- всего:	5560	за 2012г. *	163 477	203 427	-	(160 773)	(22)	-	206 109
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2011г. **	189 694	320 482	727	(347 210)	(216)	-	163 477
	5561	за 2012г. *	69 549	90 400	-	(67 310)	-	-	92 639
	5581	за 2011г. **	47 008	67 175	-	(44 434)	(200)	-	69 549
векселя к уплате	5561a	за 2012г. *	-	-	-	-	-	-	-
	5581a	за 2011г. **	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом	5562	за 2012г. *	37 244	39 898	-	(37 244)	-	-	39 898
	5582	за 2011г. **	32 460	37 244	-	(32 460)	-	-	37 244
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5563	за 2012г. *	35 403	33 485	-	(35 403)	-	-	33 485
	5583	за 2011г. **	97 990	195 171	376	(258 134)	-	-	35 403
авансы полученные	5564	за 2012г. *	18 142	33 178	-	(18 093)	(16)	-	33 211
	5584	за 2011г. **	7 503	18 104	-	(7 449)	(16)	-	18 142
кредиты	5565	за 2012г. *	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2011г. **	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2012г. *	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2011г. **	-	-	-	-	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	5567	за 2012г. *	3 139	6 466	-	(2 723)	(6)	-	6 876
	5587	за 2011г. **	4 733	2 788	351	(4 733)	-	-	3 139
Справочно из общей суммы краткосрочной кредиторской задолженности:									
задолженность дочерних обществ	5568	за 2012г. *	1 184	2 030	-	(1 184)	-	-	2 030
	5588	за 2011г. **	1 399	1 184	-	(1 399)	-	-	1 184
задолженность зависимых обществ	5569	за 2012г. *	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 2011г. **	-	-	-	-	-	-	-
итого	5550	за 2012г. *	163 477	303 427	-	(160 773)	(22)	-	306 109
	5570	за 2011г. **	189 694	320 482	727	(347 210)	(216)	-	163 477

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2012 г. ****	На 31 декабря 2011 г. **	На 31 декабря 2010 г. *****
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
£	2	4	5	6
Всего:	5590	49 010	25 596	12 281
в том числе по видам:	5591			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		47 992	24 867	10 290
задолженность по лизинговым платежам		-	-	-
задолженность перед персоналом		-	-	-
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		-	-	-
кредиты		-	-	-
займы		-	-	-
авансы полученные		-	-	-
прочая кредиторская задолженность		1 018	729	1 991

5.5. Характеристики кредитов и займов

Наименование показателя	код	Сумма	Срок до погашения	% ставка	Способ погашения (А,Б,В,Г)*	Валюта обязательства	Недополученные суммы в рамках договора	Причины недополученных средств по договорам
£	2	3	4	5	6	7	8	9
Кредиты	5592	-	-	-	-	-	-	-
в том числе по каждому крупнейшему кредиту								
Займы	5593	100 000	-	-	-	-	-	-
в том числе по каждому крупнейшему займу								
ЕВРАЗ КГОК ОАО		85 000	31.10.2014	10,10%	В,Г	руб.	-	-
Сибметинвест ООО		15 000	31.01.2014	8,80%	В,Г	руб.	-	-
Векселя выданные	5594	-	-	-	-	-	-	-
Выпущенные облигации	5595	-	-	-	-	-	-	-

Примечание: *

- А- периодическое погашение
- Б- погашение в конце срока
- В- периодические выплаты процентов
- Г- прочие способы

5.6. Затраты по кредитам и займам

Наименование показателя	код	Долгосрочные	Краткосрочные
£	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	5596	-	-
списанные на прочие расходы		-	-
включенные в стоимость инвестиционного актива		-	-
Затраты по займам всего:	5597	1 912	-
списанные на прочие расходы		1 912	-
включенные в стоимость инвестиционного актива		-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	5598	-	-
начисленные %		1 912	-
затраты связанные с привлечением заемных средств, признаваемые равномерно		-	-
другие затраты		-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	код		
		за отчетный период	за аналогичный период прошлого года
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	350 129	387 083
Расходы на оплату труда	5620	936 314	839 188
Отчисления на социальные нужды	5630	263 734	262 662
Амортизация	5640	84 648	85 804
Прочие затраты	5650	383 356	320 466
Итого по элементам затрат	5660	2 018 181	1 895 203
Изменение остатков(прирост (+):	5670		
Изменение остатков(уменьшение (-):	5680		
незавершенного производства	5671		
	5681		
готовой продукции	5672		
	5682		
товаров отгруженных	5673		
	5683		
Себестоимость реализованных товаров	5690	711	695
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 018 892	1 895 898

7.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства- всего	5700	84 843	182 262	(168 084)	(-)	99 021
<i>в том числе:</i> <i>(вид оценочного обязательства)</i>						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	54 227	140 845	(137 357)	(-)	57 715
резерв на выплату ежегодных вознаграждений	5702	30 616	38 684	(30 616)	(-)	38 684
резерв под оценочное обязательство в части налогов	5703	-	111	(111)	(-)	-
резерв под оценочное обязательство кроме налогов	5704	-	2 622	(-)	(-)	2 622

7.2. Условные обязательства и условные активы

Наименование показателя		Сумма	Вероятность наступления условного факта		Ожидаемый срок исполнения (дата/ неопределенность)
Описание последствий условного факта	код		Степень вероятности*	Количественная оценка, %	
1	2	3	4	5	6
Условные обязательства	5710	2 472	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5711	-	-	-	-
судебные разбирательства:	5712	1 812	-	-	-
МИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по ПК (выездная налоговая проверка за 2009-2010г.г.)		1 538	MB	0-50%	-
ДВУ Госморнадзор		20	MB	0-50%	-
ОАО "РЖД"		45	BB	более 50%	-
Марчук И.А.		95	BB	более 50%	-
Бурцев А.П.		114	BB	более 50%	-
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок	5713	-	-	-	-
поручительства по обязательствам 3-х лиц	5714	-	-	-	-
положительная разница между балансовой стоимостью заложенного имущества и балансовой стоимостью обязательства	5715	-	-	-	-
обязательство по рекультивации земель	5716	-	-	-	-
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих условных фактов)	5717	-	-	-	-
претензии:	5718	660	-	-	-
ОАО "Терек-грузовая компания"		235	BB	более 50%	-
ЗАО "ЦНИИМФ"		425	BB	более 50%	-
прочие условные факты	5718	-	-	-	-
Условные активы	5719	-	-	-	-
		-	-	-	-

Примечание : * BB - высокая вероятность более 50%
MB - малая вероятность 0-50%

7.3. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	код	Остаток	Начислено	Использо-	Остаток
		на начало года		вано	на конец периода
1	2	3	4	5	6
Всего	5720	-	-	(-)	-
по видам доходов		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-

7.4. Отложенные налоги

Наименование показателя	код	Вычитаемые временные разницы	В т.ч. вычитаемые временные разницы прошлых периодов*	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	В т.ч. налогооблагаемые временные разницы прошлых периодов*	Отложенные налоговые обязательства	Постоянные разницы, приводящие к возникновению ПНО (ПНА)	В т.ч. постоянные (приводящие к ПНО (ПНА))разницы прошлых периодов*	Разница между ставками отложенных налогов по прибылям/убыткам прошлых лет
1	2	3	3а	4	5	5а	6	7	8	9
Остаток на начало отчетного периода	5730	41 330	X	8 266	188 550	X	37 710	X	X	X
Изменение в сторону увеличения**	5731	26 670	-	5 134	111 145	78 020	22 229	36 798	(15 417)	-
Изменение в сторону уменьшения	5732	(39 420)	-	(7 884)	(27 725)	(3 965)	(5 545)	X	X	X
Остаток на конец отчетного периода	5733	27 580	X	5 516	271 970	X	54 394	X	X	X

* Раскрывается информация о временных и постоянных разницах, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлекших корректирование текущего налога на прибыль в части деклараций прошлых лет

** По графе 7 в данной строке отражается сумма возникших постоянных разниц

8.1. Обеспечения

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2012 г.****	На 31 декабря 2011 г.**	На 31 декабря 2010 г.*****
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	87 969	118 238	22 676
в том числе:	5801	-	-	-
векселя	5802	65 293	95 562	-
поручительства	5803	22 676	22 676	22 676
имущество, находящееся в залоге				
из него:				
объекты основных средств	5804	16 676	16 676	16 676
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5805	-	-	-
прочее	5806	6 000	6 000	6 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-
векселя	5812	-	-	-
поручительства	5813	-	-	-
имущество, переданное в залог*				
из него:				
объекты основных средств	5814	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5815	-	-	-
прочее	5816	-	-	-

*по балансовой стоимости

8.2. Договорная стоимость имущества переданного в залог

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2012 г.****	На 31 декабря 2011 г.**	На 31 декабря 2010 г.*****
1	2	3	4	5
Под собственные обязательства - всего	5817	-	-	-
в том числе:	5818	-	-	-
объекты основных средств				
материально-производственные запасы	5819	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5820	-	-	-
прочие виды имущества	5821	-	-	-
По обязательствам третьих лиц - всего	5822	-	-	-

9. Государственная помощь.

Наименование показателя	код	За 2012 г.*	За 2011 г.**
1	2	3	4
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего*	5900	750	750
в том числе:			
за хранение материальных ценностей			
мобилизационного резерва		750	750
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
в том числе (наименование цели)	5920	-	-
		-	-
		-	-
		-	-

*средства, предоставленные организации из бюджетов государственных внебюджетных фондов на безвозмездной и безвозвратной основах

Руководитель (подпись) В.В. Жуков Главный бухгалтер (подпись) Н.А. Жадко

« 11 » февраля 2013

Примечания ко всем разделам:

* Указывается отчетный год

** Указывается предыдущий год.

***В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

****Указывается отчетная дата отчетного периода.

*****Некоммерческая организация графы «Накопленный амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».

*****Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

*****Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

*****Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.