

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 20 14 г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710001		
2014	12	31
01126022		
2508001449		
63.11		
12247	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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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.	Основные средства	1150	1 439 752	1 244 952	931 960
	в том числе:				
5.2.1.	земельные участки и объекты природопользования	1151	9 773	10 572	10 572
5.2.1.	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	821 091	664 491	634 876
5.2.2.	незавершенное строительство	1153	608 888	569 889	286 512
	в том числе:				
5.2.2.	объекты незавершенного строительства	1154	130 729	97 671	87 610
5.2.2.	оборудование к установке	1155	425 393	425 808	-
5.2.2.	приобретение объектов основных средств	1156	1 663	1 621	-
5.2.2.	авансы выданные по капитальным вложениям	1157	47 760	30 616	198 902
5.2.2.	материалы для капитальных вложений	1158	3 343	14 173	-
5.2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.3.1.	Долгосрочные финансовые вложения	1170	2 023	1 848	1 848
5.3.1.	инвестиции в дочерние общества	1171	2 008	1 847	1 847
5.3.1.	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
5.3.1.	инвестиции в другие организации	1173	15	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 1170: начисленные проценты	1176	-	-	-
5.7.4.	Отложенные налоговые активы	1180	6 614	7 039	5 516
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 773	5 992	5 761
	ИТОГО по разделу I	1100	1 454 162	1 259 831	945 085

Пояснения	АКТИВ	Код показателя	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.4.1.	Запасы	1210	84 636	144 514	138 457
	в том числе:				
5.4.1.	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	84 547	144 420	138 354
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	89	94	103
5.4.1.	товары отгруженные	1215	-	-	-
5.4.1.	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 099	1 428	1 600
5.5.1.	Дебиторская задолженность	1230	987 583	427 365	524 651
5.5.1.	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1230д	3 149	3 764	4 154
	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	3 149	3 764	4 154
	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	984 434	423 601	520 497
	в том числе:				
5.5.1.	покупатели и заказчики	1231к	899 255	269 118	399 865
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	11 705	16 790	22 899
5.5.1.	прочие дебиторы	1235к	73 474	137 693	97 733
	Справочно, из строки 1230к:				
5.5.1.	задолженность дочерних обществ	1236к	1 006	323	27 293
5.5.1.	задолженность зависимых обществ	1237к	-	-	-
5.3.1.	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	232	-	-
	в том числе:				
5.3.1.	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	232	-	-
5.3.1.	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
	Справочно из строки 1240: начисленные проценты	1243	232	-	-
4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	412 821	174 643	102 195
	в том числе:				
4	касса	1251	53	38	21
4	расчетные счета	1252	24 109	174 605	5 529
4	валютные счета	1253	51	-	-
4	аккредитивы	1254	-	-	-
4	прочие денежные средства	1255	388 608	-	96 645
	Прочие оборотные активы	1260	81	166	450
	ИТОГО по разделу II	1200	1 487 452	748 116	767 353
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	2 941 614	2 007 947	1 712 438

Пояснения	ПАССИВ	Код показателя	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	113 963	114 123	117 468
3.1	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	эмиссионный доход	1351	-	-	-
3.1	Резервный капитал	1360	22 433	22 433	22 433
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	22 433	22 433	22 433
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
3.1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 716 869	946 185	659 599
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	169 250	312 982	165 280
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1372	1 906 554	633 203	709 319
3.1	Выплата дивидендов из прибыли отчетного периода	1373	(358 935)	-	(215 000)
	ИТОГО по разделу III	1300	2 301 934	1 531 410	1 248 169
	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	66 203	62 368	54 394
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	66 203	62 368	154 394
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Займы и кредиты	1510	61 551	-	-
	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	61 551	-	-
5.5.3.	Кредиторская задолженность	1520	379 243	275 869	206 109
	в том числе:				
5.5.3.	поставщики и подрядчики	1521	215 049	153 981	92 639
5.5.3.	векселя к уплате	1522	-	-	-
5.5.3.	задолженность перед персоналом организации	1523	46 066	44 185	39 898
5.5.3.	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	17 202	16 722	15 527
5.5.3.	задолженность по налогам и сборам	1525	14 337	42 586	17 958
5.5.3.	авансы полученные	1526	637	1 919	33 211
5.5.3.	прочие кредиторы	1527	85 952	16 476	6 876
	Справочно, из строки 1520:				
5.5.3.	задолженность перед дочерними обществами	1528	1 885	673	2 030
5.5.3.	задолженность перед зависимыми обществами	1529	-	-	-
5.7.3.	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	130 171	137 959	99 021
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	2 512	341	4 745
	ИТОГО по разделу V	1500	573 477	414 169	309 875
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	2 941 614	2 007 947	1 712 438

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5	6
5.2.4.	Арендованные основные средства	910	171 187	152 365	185 571
	в том числе по лизингу	911	-	-	-
	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	3 768	3 768	3 768
	Товары, принятые на комиссию	930	-	-	-
	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	45 852	48 119	23 017
5.8.1.	Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	6 000	6 899	87 969
5.8.1.	Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	440 913	439 977	-
	Износ жилищного фонда	970	10	9	9
	Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	9 082	9 203	9 004
	Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-	-
	Материалы, принятые в переработку	1001	-	-	-
	Бланки строгой отчетности	1010	83	83	70
	Активы, используемые более 1 года, со стоимостью менее 40 000 руб. в эксплуатации	1020	41 176	37 916	31 960
	Основные средства в процессе ликвидации	1030	19 588	19 588	-

Руководитель

(ПОДПИСЬ)

В.Г.Сидориков

(расшифровка подписи)

" 11 " января 2015 г.

Главный бухгалтер

(ПОДПИСЬ)

Н.А.Жадыко

(расшифровка подписи)



Информация, сопутствующая бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2014 год

ОАО «ЕВРАЗ НМТП»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения	3
2. Информация об экологической деятельности.....	3
3. Информация о затратах на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов.	4
4. Оценка финансового состояния и результатов хозяйственной деятельности.....	4
4.1. Общая оценка финансовой устойчивости.....	4
4.2. Общая оценка платежеспособности	5
4.3. Общая оценка рентабельности.....	6
4.4. Динамика основных экономических и финансовых показателей и перспективы развития	7
4.5. Заключение.....	9

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@evraz.com

Адрес страницы в сети Интернет: www.evraznmtp.ru

2. Информация об экологической деятельности.

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

тыс. руб.		
Показатели	За 2014 г.	За 2013 г.
Капитальные вложения (Дебет сч.08)	11 728	4 641
-строительство объектов	4 715	4 075
-приобретение объектов	6 306	
-модернизация объектов		
-проектно-изыскательские и опытно-конструкторские работы	707	566
Текущие расходы (сч.20,23,25,26,91)	3 614	2 091

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

тыс. руб.

Виды энергии	За 2014г.	За 2013г.
-тепловая	94 399	90 537
-электрическая	71 354	67 206

4. Оценка финансового состояния и результатов хозяйственной деятельности

4.1. Общая оценка финансовой устойчивости

Показатели, используемые для расчета относительных показателей финансовой устойчивости

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	01.01.2014	31.12.2014
Оборотные активы	с. 1200	748 116	1 487 452
Внеоборотные активы	с. 1100	1 259 831	1 454 162
Валюта баланса (активы)	с. 1600	2 007 947	2 941 614
Собственный капитал	с. 1300	1 531 410	2 301 934
Заемный капитал	с. 1410 + с. 1450 + с. 1510 + с. 1520 + с. 1550	276 210	443 306
Собственные оборотные средства	с. 1300 - с. 1100	271 579	847 772

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

Наименование коэффициента	Способ расчета (тыс.руб.)	Нормальное значение	01.01.2014	31.12.2014	Изменение показателя + / -
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	собственный капитал валюта баланса	Рекомендуемое значение - 0,5. Больше значение указывает на укрепление финансовой независимости	0,76	0,78	+0,02

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	заемный капитал собственный капитал	Рекомендуемое значение - 0,6 - 0,7	0,18	0,19	+0,01
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	собственные оборотные средства оборотные активы	Рекомендуемое значение показателя больше 0,1.	0,36	0,57	+0,21
Коэффициент соотношения внеоборотных и оборотных активов	внеоборотные активы оборотные активы	Индивидуален для каждого предприятия.	1,68	0,98	-0,70
Коэффициент маневренности	собственные оборотные средства собственный капитал	Рекомендуемое значение 0,2 - 0,5.	0,18	0,37	+0,19

4.2. Общая оценка платежеспособности

Показатели, используемые для расчета относительных показателей платежеспособности

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	01.01.2014	31.12.2014
Денежные средства и денежные эквиваленты	с. 1250	174 643	412 821
Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	с.1240	-	232
Краткосрочная дебиторская задолженность (ДЗ)	с. 1230к	423 601	984 434
Запасы	с. 1210	144 514	84 636
Краткосрочные обязательства	с. 1500 - с. 1530 - с. 1540	276 210	443 306

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

Наименование коэффициента	Способ расчета (тыс.руб.)	01.01.2014	31.12.2014	Изменение показателя + / -
Коэффициент абсолютной ликвидности	$\frac{\text{ДС} + \text{краткосрочные финансовые вложения}}{\text{краткосрочные обязательства}}$	0,63	0,93	+0,30
Коэффициент текущей ликвидности	$\frac{\text{ДС} + \text{краткосрочные фин. вложения} + \text{ДЗ}}{\text{краткосрочные обязательства}}$	2,17	3,15	+0,98
Коэффициент общей ликвидности	$\frac{\text{ДС} + \text{краткосрочные фин. вложения} + \text{ДЗ} + \text{запасы}}{\text{краткосрочные обязательства}}$	2,69	3,34	+0,65

4.3. Общая оценка рентабельности

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

Наименование коэффициента	Способ расчета (тыс.руб.)	2013	2014
Рентабельность продаж	$\frac{\text{прибыль от реализации}}{\text{выручка от реализации продукции (работ, услуг)}}$	0,27	0,48

Рентабельность активов	прибыль до налогообложения (стр.2300 ф.2)	0,44	0,96
	активы (стр.1600 ф.1 на начало года+стр.1600 ф.1 на конец года)/2		
Рентабельность собственного капитала	прибыль до налогообложения (стр.2300 ф.2)	0,58	1,25
	собственный капитал (стр.1300 ф.1 на начало года+стр.1300 ф.1 на конец года)/2		

4.4. Динамика основных экономических и финансовых показателей и перспективы развития

Динамика основных экономических показателей

тыс. руб.

Показатели	2011г	2012г	2013г	2014г
Выручка от реализации	2 313 488	2 830 179	2 958 819	4 538 584
Себестоимость (стр.2120,2210,2220 ф.2)	1 895 898	2 018 892	2 155 602	2 342 279
Прибыль (убыток) от продаж	417 590	811 287	803 217	2 196 305
Чистая прибыль после налогообложения	709 988	709 319	633 203	1 906 554
Затраты на 1 руб. реализованных товаров, продукции, работ, услуг	0,82	0,71	0,73	0,52
Рентабельность продаж	0,18	0,29	0,27	0,48

План предстоящих проектов капитальных вложений на 2015 год

Описание проекта капитальных вложений	Бюджет финансирования капитальных вложений (тыс.руб.)	Сроки ввода
Оборудование	117 515	в течение года

СМР:	28 146	
Строительство ж/д и крановых путей (причал № 31-32)	4 487	в течение года
Строительство ж/д и крановых путей, монтаж энергоснабжения крановых колонок (причал № 5-6)	13 736	в течение года
Установка конструкции пылезащитных экранов	6 273	в течение года
Строительство модульного здания ТЗП	150	май-июль 2015
Замена трансформаторных выключателей ОРУ-35 кВ ПС Порт	3 000	июнь-сентябрь 2015
Системы приточно-вытяжной вентиляции	500	июнь 2015
ПИР:	800	
Наружное освещение	800	февраль 2015
Программы по Охране труда и Промышленной безопасности	1 000	в течение года
Программа развития информационных технологий	10 635	в течение года
ИТОГО	158 096	

План природоохранных мероприятий на 2015 год

№ п/п	Наименование мероприятия	Сроки реализации	Затраты на выполнение мероприятия всего (тыс. руб.)	Затраты планируемые на 2015 год (тыс. руб.)	Экологический эффект
1	Разработка проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение (ПНООЛР)	2015	240,0	240,0	Установление нормативов образования отходов
2	Разработка проекта нормативов допустимых сбросов (НДС) загрязняющих веществ в водные объекты	2015	750,0	750,0	Установление нормативов сбросов ЗВ в водные объекты
3	Разработка и согласование проекта нормативов допустимых выбросов (ПДВ) загрязняющих веществ в атмосферу	2015	590,0	590,0	Установление нормативов выбросов ЗВ в атмосферу
4	Разработка проекта	2015	1000,0	1000,0	Ограничение

	Санитарно-защитная зона грузового района м.Астафьева				зоны влияния промплощадк и на жилую застройку
	ИТОГО:		2580,0	2580,0	

Проектные работы не могут предусматривать экологический эффект, так как являются основанием для получения разрешающих нормативных документов.

4.5. Заключение

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

За 2014 год валюта баланса увеличилась на 933 667 тыс. руб. В течение отчетного периода Общество получило 1 906 554 тыс. руб. чистой прибыли, что выше показателя прошлого отчетного года на 1 273 351 тыс. руб.

Анализ финансовой устойчивости и платежеспособности Общества показал, что в течение 2014 года наиболее важные коэффициенты были близки к нормативным значениям.

В течение 2014 года показатели рентабельности Общества были положительными, деятельность предприятия была прибыльной.

Информация о рисках

В процессе хозяйственной деятельности за 2014г. 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.

Инфляционный риск.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам, критические, по мнению общества, значения инфляции, а также предполагаемые действия общества по уменьшению указанного риска:

Выплата дивидендов осуществляется за счет чистой прибыли, что влечет уменьшение финансового результата.

Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков (в том числе риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности): Наиболее подвержены изменению при резком изменении курса доллара США и инфляции такие финансовые показатели, как доходная часть и себестоимость предоставляемых услуг. Доходная часть - это выручка по основной деятельности эмитента – погрузочно-разгрузочные работы по переработке грузов различной номенклатуры на экспорт и импорт. Себестоимость - это увеличение расходной части и, как следствие, уменьшение прибыли предприятия, что соответственно ведет к уменьшению доли выплаты дивидендов по ценным бумагам.

-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:

В период экономического кризиса ситуация всегда весьма изменчива. Однако Правительство РФ, предпринимая меры для недопущения финансового кризиса, 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, в отчетном периоде является умеренным. Вместе с тем, необходимо учитывать, что в кризисной ситуации, когда сложно спрогнозировать ее дальнейшее развитие, существенный риск, связанный с изменением государственного регулирования в области валютного контроля, всегда присутствует.

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 2014 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 2014г. 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 странами 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 внутривнутриполитического 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;
- риски, связанные с отказом государства, от регулирования курса доллара.

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.

Военные события на Украине в настоящее время, сказываются на деятельности Общества незначительно. Но не исключаются риски, связанные с уменьшением объема основного грузопотока, вызванные блокадой промышленной области на Украине-Донбаса.

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 отдаленностью 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 67 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: 13 февраля 2015 г.



В.Г. Сараев

Н.А. Жадько

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за год 2014 г.

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

Открытое акционерное общество "ЕВРАЗ Находкинский морской торговый порт"
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		
2014	12	31
01126022		
2508001449		
63.11		
12247	16	
384		

Показатель		За 2014г.	За 2013г.
наименование	код		
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 228 812	3 204 610
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 072 696	3 043 397
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	19 621	18 935
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	136 495	142 278
Платежи - всего	4120	(2 726 244)	(2 299 016)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(819 883)	(810 573)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 070 989)	(869 089)
проценты по долговым обязательствам	4123	(1 545)	(3 942)
налога на прибыль	4124	(428 127)	(115 273)
прочие платежи	4129	(405 700)	(500 139)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 502 568	905 594
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	705 486	109 876
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	31 330	9 041
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	630 544	100 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	14 762	745
прочие поступления	4219	28 850	90
Платежи - всего	4220	(928 615)	(494 346)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(281 360)	(394 346)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(161)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(630 883)	(100 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(16 211)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(223 129)	(384 470)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	691 435	150 651
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	690 580	150 000
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	855	651

Платежи - всего	4320	(1 765 496)	(599 962)
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	(1 136 030)	(349 962)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(629 466)	(250 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 074 061)	(449 311)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	205 378	(71 813)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	174 643	102 195
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	412 821	174 643
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	32 800	635

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И ПЛАТЕЖЕЙ

Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций	-	-
Прочие поступления	136 495	142 278
(более 5% от общей суммы прочих поступлений)	-	-
Штраф за недозавоз груза	7 243	98 794
Проценты на остатки денежных средств, проценты по депозитам	7 098	9 858
Расчеты по продаже оборотных активов	24 007	21 160
Возмещение НДС	51 588	-
Компенсация транспортных услуг	10 206	-
прочее	36 353	12 466
Прочие платежи	(405 700)	(500 139)
(более 5% от общей суммы прочих платежей)	-	-
Расчеты по ремонту вагонов	(55 265)	(25 560)
Расчеты по налогам и страховым взносам	(321 325)	(353 324)
Возврат платежей	-	(29 532)
прочее	(29 110)	(91 723)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Прочие поступления	28 850	90
(более 5% от общей суммы прочих поступлений)	-	-
прочее	-	90
возврат платежа	28 850	-
(более 5% от общей суммы прочих платежей)	-	-
прочее	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Прочие поступления	855	651
(более 5% от общей суммы прочих поступлений)	-	-
целевое финансирование	855	651
Прочие платежи	-	-
(более 5% от общей суммы прочих платежей)	-	-
прочее	-	-



Руководитель

(подпись)

В.Г.Сараев

(расшифровка подписи)

" 13 "

февраля

20 15 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.А.Жадько

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за январь-декабрь 2014 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 01126022
ИНН 2508001449
по ОКВЭД 63.11
по ОКОПФ/ОКФС 12247
по ОКЕИ 16
384

КОДЫ		
0710002		
2014	12	31
01126022		
2508001449		
63.11		
12247		16
384		

Пояснения*	Наименование показателя	Код показателя	За январь-декабрь 2014 г.	За январь-декабрь 2013 г.
1	2	3	4	5
7.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	4 538 584	2 958 819
7.2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(1 986 358)	(1 779 027)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 552 226	1 179 792
7.3	Коммерческие расходы	2210	-	-
7.3	Управленческие расходы	2220	(355 921)	(376 575)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 196 305	803 217
	Прочие доходы и расходы			
7.4	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
7.4	Проценты к получению	2320	22 784	10 603
7.4	Проценты к уплате	2330	(1 987)	(3 942)
7.4	Прочие доходы	2340	299 694	131 853
7.4	Прочие расходы	2350	(130 097)	(131 144)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 386 699	810 587
	Текущий налог на прибыль	2410	(484 060)	(170 933)
	в том числе налог на прибыль прошлых лет	2411	(96)	968
	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	10 980	15 267
	в том числе условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2422	477 340	162 117
5.7.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 835)	(7 974)
5.7.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(425)	1 523
	Прочее	2460	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	8 175	-
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	1 906 554	633 203
	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	1 906 554	633 203
7.6	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,042	0,014
7.6	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель В.Г.Сидориков
(подпись) (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер Н.А.Жадько
(подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " января 2015 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 20 14 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	2014
01126022		
2508001449		
63.11		
12247	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 12 г. ¹	3100	448 669	(-)	117 468	22 433	659 599	1 248 169
<u>За 20 13 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	633 203	633 203
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	633 203	633 203
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	(-)	-	(-)	(-)	(349 962)	(349 962)
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	(349 962)	(349 962)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(3 345)	x	3 345	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>13</u> г. ²	3200	448 669	(-)	114 123	22 433	946 185	1 531 410
<u>За 20 14 г.</u> ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 906 554	1 906 554
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 906 554	1 906 554
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	(-)	-	(-)	(-)	(1 136 030)	(1 136 030)
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	(1 136 030)	(1 136 030)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(160)	x	160	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>14</u> г. ³	3300	448 669	(-)	113 963	22 433	1 716 869	2 301 934

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>13</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>13</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 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ¹
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	2 301 934	1 531 410	1 248 169

4. Акции

Показатель		Обыкновенные		Привилегированные неконвертируемые		Привилегированные* конвертируемые		Всего
Наименование	код	Количество, шт.	Номина- льная	Количес- во, шт.	Номина- льная	Количес- во, шт.	Номинальная 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

(подпись)

В.Г.Сараев

(расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 15 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Н.А.Жадько

(расшифровка подписи)

Примечания

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

Приложение 9
к Приказу от 26.12.2014г. №1356

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2014 год

ОАО « ЕВРАЗ НМТП »

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения	3
Вице-президент – по продажам ООО «ЕвразХолдинг»	6
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	7
2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
1. 1. ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	9
2.2. Изменения учетной политики	22
3. Вступительные и сравнительные данные	30
3.1. Корректировки данных отчетности	30
3.2. Информация об обеспечении и обязательствах	30
3.3. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.	30
3.4. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона	31
4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	31
5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества	31
6. Прочая информация.....	32
6.1. Информация по сегментам	32
6.2. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.	32
6.3. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате.....	32
7. События после отчетной даты	33
7.1. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).	33

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@evraz.com

Адрес страницы в сети Интернет: www.evraznmtp.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 приняты и зарегистрированы:

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 31.12.2014 равен размеру 448 668 840 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 44 866 884 шт.

Изменения размера Уставного капитала Общества в 2014 году не проводились.

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, строение 1, 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 2014 году – 1762 человек
- в 2013 году - 1898 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2014 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. срок действия - бессрочно;
- лицензия МР-4 № 000665 на осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах выдана Министерством транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта 21.03.2013г., срок действия - бессрочно;
- лицензия ВП-74-003349 на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 04.07.2012г., срок действия - бессрочно.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Наименование: ООО «ЕвразХолдинг»

Место нахождения: 121353, г. Москва, ул. Беловежская, дом 4

Почтовый адрес: 121353, г. Москва, ул. Беловежская, дом 4

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 31.12.2014г. входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Широкоброд Илья Олегович	Вице-президент – по продажам ООО «ЕвразХолдинг»	Председатель Совета Директоров
2	Жаворонкова Елена Юрьевна	Вице-президент по юридическим вопросам Polyus Gold International	Член Совета Директоров
3	Жуков Владислав Владимирович	Управляющий директор ЕВРАЗ НМТП	Член Совета Директоров
4	Пономарев Олег Михайлович	Директор дирекции учета и отчетности ООО «ЕвразХолдинг»	Член Совета Директоров
5	Синяев Павел Александрович	Директор ЕВРАЗ ЗСМК по персоналу	Член Совета Директоров

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве двух человек.

В состав Ревизионной комиссии на 31.12.2014г. входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Зайцев Сергей Васильевич	Начальник Департамента по финансам ООО «ТК «ЕвразХолдинг»	Член ревизионной комиссии
2	Гордеева Елена Васильевна	Начальник Департамента методологии и унификации учетных процессов Дирекции учёта и отчетности ООО «ЕвразХолдинг»	Член ревизионной комиссии

Дочерние общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
ООО «Мэкона»	деятельность внутреннего водного транспорта, прочая зрелищно-развлекательная деятельность	100	-

ОАО «Информационные системы»	обоснование, проектирование, внедрение и сопровождение информационных и телекоммуникационных систем	100	100
------------------------------------	--	-----	-----

Зависимые общества: отсутствуют.

Дочерние общества являются самостоятельными юридическими лицами, не отвечают по обязательствам Общества, а Общество не отвечает по обязательствам дочерних и зависимых 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 2014г. не выплачивалось.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2014г., утвержденной приказом от 31.12.2013г.. № 1817 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, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.
- 1.2. Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям - формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. 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.

- 1.3. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».
- 1.4. Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни 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 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 подразделения, выделенные на отдельный баланс.
- 1.10. Подразделения организации (выделенные и невыделенные на отдельный баланс), ведут бухгалтерский учет, руководствуясь основными положениями настоящей Учётной политики.
- 1.11. Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в Приложении к Учетной политике.
- 1.12. Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.
- 1.13. Бухгалтерский учет в организации, (в том числе первичный) осуществляется в соответствии с требованиями законодательства для субъектов электроэнергетики в части раздельного учета продукции, доходов и затрат по видам деятельности, подлежащих государственному регулированию.
- 1.14. Бухгалтерский учет в организации, (в том числе первичный) осуществляется в соответствии с требованиями законодательства для теплоснабжающих организаций (теплосетевых организаций) в части раздельного учета затрат, объема тепловой энергии, теплоносителя, доходов и расходов, связанных с производством, передачей и сбытом тепловой энергии по видам деятельности, подлежащих государственному регулированию (в т.ч. связанных с горячим водоснабжением,

осуществляемым с использованием открытых систем теплоснабжения (горячего водоснабжения)).

Организация осуществляет следующие регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения:

- производство тепловой энергии (мощности) не в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии;
- сбыт тепловой энергии и теплоносителя.

1.15. Бухгалтерский учет в организации, (в том числе первичный) осуществляется в соответствии с требованиями законодательства для организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение, водоотведение, в части раздельного учета затрат, доходов и расходов по видам деятельности, подлежащих государственному регулированию.

Организация осуществляет следующие регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения:

- транспортировка воды, включая распределение воды;
- водоотведение.

2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учёт и оценка основных средств и поисковых активов

2.1.1. Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств. В аналитическом учете объекты, введенные в эксплуатацию до 01.12.2012г. 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 (финансовой) отчетности применяются следующие методы оценки используемых земельных участков, кроме отражаемых в балансе:

- для арендованных: по договорной, 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 (финансовой) отчетности отражаются в составе внеоборотных активов организации.

Неснижаемые остатки запасов, создаваемые на предприятии, исходя из действующих Нормативов «Создания запаса топлива на тепловых электростанциях и котельных», установленных Минэнерго России, а так же иные аналогичные неснижаемые запасы, создаваемые на основании решений уполномоченных лиц (в т.ч. в соответствии с Приказом от 09.10.2009 №74 «О формировании аварийного запаса»), признаются внеоборотными активами.

Стоимость неснижаемого остатка запасов (аварийного запаса) определяется путем умножения величины неснижаемого остатка по нормативу на среднюю цену, рассчитанную на основании стоимости и количества на конец периода по каждой отдельной номенклатуре сырья.

2.1.9. Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) 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 организаций 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.

2.1.11. Учёт и оценка поисковых активов

Организация не осуществляет горнодобывающую деятельность.

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 не более 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 более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей, 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.
- 2.5.1.6. Поступившие неотфактурованные МПЗ отражаются в фактических ценах на основании имеющихся приходных документов (либо в договорных, плановых ценах при отсутствии фактической оценки). Обособленно учитываются НДС и соответствующая кредиторская задолженность.
- 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 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» 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.
- 2.6.2. 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 и калькулирования себестоимости, распределения косвенных расходов, в том числе по регулируемой деятельности в сфере тепло-, водоснабжения, определяется отдельным организационно-распорядительным документом (Положение об учете готовой продукции и затрат на производство №7-ФД от 25.12.2006г.).

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.

2.8.2. Оценка незавершенного производства

2.8.2.1. 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.

2.8.2.2. Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости.

2.8.3. Учет и распределение расходов на продажу и управленческих расходов

2.8.3.1. 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. Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, относятся на прочие расходы.

2.9.1.6. На счетах учета денежных средств и финансовых вложений учитываются обособленно средства, использование которых предприятием в силу имеющихся обстоятельств ограничено, в том числе заблокированные средства, аккредитивы, неснижаемые остатки.

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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 финансовых вложений, 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 (при условии, что срок погашения процентов и указанных финансовых вложений совпадает) и подлежат отдельному раскрытию в бухгалтерской (финансовой) 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, за исключением перечисленных в п.2.9.3.3, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.9.3.3. Бездокументарные ценные бумаги и вклады в уставные капиталы других организаций при выбытии оцениваются по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг и вкладов.

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 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

2.11.1.2. Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

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, на который привлечены денежные средства. 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. Затраты, связанные с привлечением заемных средств в иностранной валюте, не перекурсовываются и списываются в состав расходов по историческому курсу. Затраты, связанные с привлечением заемных средств для отражения в отчетности подлежат делению на краткосрочные и долгосрочные.

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 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 активов в аренду;
- выручка от продаж услуг социального характера:
 - услуги детского оздоровительного лагеря
- выручка от продаж товаров.

Выручка от систематической реализации образующихся в основном производстве отходов (кроме материалов от разборки основных средств) относится к доходам от обычных видов деятельности.

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

2.12.3. Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах 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 жизни 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 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 начисленного налога на землю по земельным участкам, объекты, расположенные на которых однозначно используются в производственных целях, отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке Себестоимость. При невозможности идентифицировать назначение или при использовании объектов как в производственных, так и в непроизводственных целях, суммы начисленного налога на землю по земельным участкам под данными объектами отражаются в Отчете о финансовых результатах 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 (финансовой) 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 расчета налоговой базы по налогу на прибыль, предоставленному ответственному участнику консолидированной группы налогоплательщиков.

2.16. Резервы

2.16.1. По состоянию на конец каждого квартала создаются следующие виды оценочных резервов 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 по сомнительным долгам (НДС);
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под недостачи.

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

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв на выплату вознаграждений по итогам отчетного периода (года, квартала);
- 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.

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 2014 году в учетную политику Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

- для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям - 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 (Порядок применения электронного документооборота устанавливается отдельным локальным документом). Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета (выбрать из перечня существующие в организации и приложить: журналы регистрации фактов хозяйственной жизни, журналы-ордера; шахматные ведомости, оборотно-сальдовые ведомости, кассовая книга, Главная книга) (Приложение 3);
- в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств»;
- бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений;
- формы бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в Приложении 4 к настоящей Учетной политике;
- денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы. Бухгалтерский учет в организации, (в том числе первичный) осуществляется в соответствии с требованиями законодательства для субъектов электроэнергетики в части раздельного учета продукции, доходов и затрат по видам деятельности, подлежащих государственному регулированию;
- бухгалтерский учет в организации, (в том числе первичный) осуществляется в соответствии с требованиями законодательства для теплоснабжающих организаций (теплосетевых организаций) в части раздельного учета затрат, объема тепловой энергии, теплоносителя, доходов и расходов, связанных с производством, передачей и сбытом тепловой энергии по видам деятельности, подлежащих государственному регулированию (в т.ч. связанных с горячим водоснабжением, осуществляемым с использованием открытых систем теплоснабжения (горячего водоснабжения)).

Организация осуществляет следующие регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения:

- производство тепловой энергии (мощности) не в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии;
- сбыт тепловой энергии и теплоносителя ;
- бухгалтерский учет в организации, (в том числе первичный) осуществляется в соответствии с требованиями законодательства для организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение, водоотведение, в части раздельного учета затрат, доходов и расходов по видам деятельности, подлежащих государственному регулированию.

Организация осуществляет следующие регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения:

- транспортировка воды, включая распределение воды;
 - водоотведение;
 - учёт и оценка основных средств и поисковых активов
 - объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств. В аналитическом учете объекты, введенные в эксплуатацию до 01.12.2012г. учитываются обособленно до получения регистрации прав на объект недвижимости;
 - для целей отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности применяются следующие методы оценки используемых земельных участков, кроме отражаемых в балансе:
 - для арендованных: по договорной, 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;
 - 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 (финансовой) отчетности отражаются в составе внеоборотных активов организации.
- Неснижаемые остатки запасов, создаваемые на предприятии, исходя из действующих Нормативов «Создания запаса топлива на тепловых электро-станциях и котельных», установленных Минэнерго России, а так же иные аналогичные неснижаемые запасы, создаваемые на основании решений уполномоченных лиц (в т.ч. в соответствии с Приказом от 09.10.2009 №74 «О формировании аварийного запаса»), признаются внеоборотными активами. Стоимость неснижаемого остатка запасов (аварийного запаса) определяется путем умножения величины неснижаемого остатка по нормативу на среднюю цену, рассчитанную на основании стоимости и количества на конец периода по каждой отдельной номенклатуре сырья;

- поступившие неотфактурованные МПЗ отражаются в фактических ценах на основании имеющихся приходных документов (либо в договорных, плановых ценах при отсутствии фактической оценки). Обособленно учитываются НДС и соответствующая кредиторская задолженность.

- методы учета и калькулирования себестоимости, распределения косвенных расходов, в том числе по регулируемой деятельности в сфере тепло-, водо- снабжения, определяется отдельным организационно-распорядительным документом (Положение об учете готовой продукции и затрат на производство №7-ФД от 25.12.2006г.);

- на счетах учета денежных средств и финансовых вложений учитываются обособленно средства, использование которых предприятием в силу имеющихся обстоятельств ограничено, в том числе заблокированные средства, аккредитивы, неснижаемые остатки;

- в случае отсутствия у организатора торгов информации о рыночной цене ценной бумаги, корректировка ее оценки не производится и данная ценная бумага отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по стоимости ее последней оценки;

- 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 (финансовой) отчетности на указанную дату за текущую рыночную стоимость данных ценных бумаг следует принимать последнюю по времени расчета их рыночную цену;

- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. При этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие финансовые вложения отражаются за минусом сформированного по ним резерва;

- проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально по состоянию на последнее число отчетного квартала;

- начисление в бухгалтерском учете дохода по долговым финансовым вложениям осуществляется ежемесячно в сумме причитающихся на отчетную дату будущих платежей, согласно доходности финансовых вложений, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи;

- начисленные проценты по долговым ценным бумагам и предоставленным займам отражаются вместе со стоимостью финансовых вложений (при условии, что срок погашения процентов и указанных финансовых вложений совпадает) и подлежат отдельному раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, за исключением перечисленных в п.2.9.3.3, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

- бездокументарные ценные бумаги и вклады в уставные капиталы других организаций при выбытии оцениваются по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг и вкладов;

- предприятие в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную;

- краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной;

- 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, на который привлечены денежные средства. 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. Затраты, связанные с привлечением заемных средств в иностранной валюте, не перекурсовываются и списываются в состав расходов по историческому курсу. Затраты, связанные с привлечением заемных средств для отражения в отчетности подлежат делению на краткосрочные и долгосрочные;

- доходами от обычных видов деятельности являются:
- 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 активов в аренду;
- выручка от продаж услуг социального характера:
 - услуги детского оздоровительного лагеря;
- выручка от продаж товаров.

Выручка от систематической реализации образующихся в основном производстве отходов (кроме материалов от разборки основных средств) относится к доходам от обычных видов деятельности;

- суммы начисленного налога на землю по земельным участкам, объекты, расположенные на которых однозначно используются в производственных целях, отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке Себестоимость. При невозможности идентифицировать назначение или при использовании объектов как в производственных, так и в не-производственных целях, суммы начисленного налога на землю по земельным участкам под данными объектами отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке Управленческие расходы;
- стоимость лицензий и компьютерных программ, имеющих срок полезного использования более 1 года, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих внеоборотных активов;
- величина текущего налога на прибыль определяется на основе расчета налоговой базы по налогу на прибыль, предоставленному ответственному участнику консолидированной группы налогоплательщиков;
- по состоянию на конец каждого квартала создаются следующие виды оценочных резервов 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 по сомнительным долгам (НДС);

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под недостачи;

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв на выплату вознаграждений по итогам отчетного периода (года, квартала);
- 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/п	Учетная политика на 2014 год	Учетная политика на 2015 год
1	2.9.1.5. Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, относятся на прочие расходы.	2.9.1.5. Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре , произведенные до постановки их на учёт, относятся на прочие расходы.
2	2.9.1.6. На счетах учета денежных средств и финансовых вложений учитываются обособленно средства, использование которых предприятием в силу имеющихся обстоятельств ограничено, в том числе заблокированные средства, аккредитивы, неснижаемые остатки.	2.9.1.6. На счетах учета денежных средств и финансовых вложений учитываются обособленно средства, использование которых организацией в силу имеющихся обстоятельств ограничено, в том числе заблокированные средства, аккредитивы, неснижаемые остатки, резервы финансовых средств для локализации и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций (аварий).
3	П. 2.9.2 дополнен п.п. 2.9.2.11 со сдвигом нумерации в последующих пунктах.	2.9.2.11. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в состав прочих доходов или расходов).
4	2.12.3. Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за	2.12.3. Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом

№ п/п	Учетная политика на 2014 год	Учетная политика на 2015 год
	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 жизни 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) основных средств; - доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) незаконченного капитального строительства; - 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	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 жизни 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) основных средств; - доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) незаконченного капитального строительства; - 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

№ п/п	Учетная политика на 2014 год	Учетная политика на 2015 год
	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	/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

№ п/п	Учетная политика на 2014 год	Учетная политика на 2015 год
	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 управленческого персонала.	резерва по отпускам и вознаграждениям персонала подразделений сбыта; - восстановление/создание резерва по отпускам управленческого персонала; - восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по ликвидации; - восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (штата).
6	2.16.2. В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства: - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков; - резерв на выплату вознаграждений по итогам отчетного периода (года, квартала); - 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).	2.16.2. В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства: - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков; - резерв на выплату вознаграждений по итогам отчетного периода (года, квартала); - 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); - резерв под оценочное обязательство по ликвидации; - резерв под оценочное обязательство по сокращению численности (штата).

3. Вступительные и сравнительные данные

3.1. Корректировки данных отчетности

Корректировки данных отчетности в 2014 году не производилось.

3.2. Информация об обеспечении и обязательствах

тыс. руб.

Вид обязательства	Кредитор	№ договора	Номинал выданного поручительства	Реальная сумма долга на 31.12.2014	Реальная сумма долга на 31.12.2013	Реальная сумма долга на 31.12.2012
Обеспечения, выданные под собственные обязательства	-	-	440 913	-	23 351	-
В том числе по видам: - имущество в залоге	ThyssenKrupp Fordertec hnik GmbH	Контракт- № 11-120/NMT Р	440 913	-	23 351	-
Выданные поручительства под обязательства третьих лиц	-	-	-	-	-	-
В том числе по заемщикам:						

3.3. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

Вид переданного имущества	Балансовая Стоимость (тыс.руб.)	Дата передачи	Возможность использования (используется/ не используется)
В том числе по объектам:			
ТМЦ	15 520	21.08.2013	не используется
Оборудование к установке	425 393	21.08.2013	не используется

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.

Дата	Балансовая стоимость уже поступившего, но еще не оплаченного оборудования, на отчетную дату	Кредиторская задолженность за оборудование на отчетную дату
31.12.2014г.	507 554	67 236
31.12.2013г.	435 197	23 503
31.12.2012г.	10 777	7 378

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 (финансовой) отчетности. Приложение к бухгалтерскому балансу».

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

Обязательство по рекультивации земель

Оценка независимого оценщика по затратам ОАО «ЕВРАЗ НМТП» на рекультивацию земель в 2014 не производилась.

5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемые виды деятельности в 2014 году отсутствовали.

Информация о реорганизации Общества

Реорганизация Общества в 2014 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 о денежных эквивалентах в отчетности.

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

-если имеются расшифровать

тыс. руб.			
Показатели	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.
депозиты до востребования	-	-	-
беспроцентные депозиты	-	-	-
срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев)	388 608		96 634
Аккредитивы	-	-	-

6.3. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате.

тыс. руб.		
Показатели	За 2014 г.	За 2013 г.
авансы, полученные (с НДС) всего:	74 514	88 301
авансы, выданные (с НДС) всего:	268 636	387 416

7. События после отчетной даты

7.1. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

В 2013 году начался длительный процесс ликвидации объектов основных:

- склады-навесы 7-8 - 1шт.
- склады-навесы 9-10 - 1шт.
- кран ТГ-228 – 1 шт.
- электромостовые краны - 20 шт.

Ликвидируемые объекты списаны с баланса предприятия и учитываются на забалансовом счете Z014 по остаточной стоимости до завершения ликвидации.

Управляющий директор
НМТП

Главный бухгалтер



В.Г. Сараев

Н.А. Жадько

Дата: 13 февраля 2015 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Приложение к бухгалтерскому балансу
за _____ год 20 14 г.

Организация Открытое акционерное общество "ЕВРАЗ Находкинский морской торговый порт" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____
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

Коды		
0710005		
2014	12	31
1126022		
2508001449		
63.11		
12247	16	
384		

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	
			Первоначаль- ная стоимость***	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Выбыло		Начислено амортизаци- и	Убыток от обесценени- я	Переоценка		Первонач. стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки о обесцене- ния
						Первоначаль- ная стоимость***	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначал- ная стоимость** *	накоплен- ная аморти- зация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы всего:	5100	за 2014г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
	5110	за 2013 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2014г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
	5111	за 2013 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
в том числе:													
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2014г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
	5112	за 2013 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5103	за 2014г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
	5113	за 2013 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5104	за 2014г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
	5114	за 2013 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5105	за 2014г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
	5115	за 2013 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
Прочие	5106	за 2014г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
	5116	за 2013 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией.

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2014 г.****	на 31 декабря 2013 г.**	на 31 декабря 2012 г.*****
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 2014 г.****	на 31 декабря 2013 г.**	на 31 декабря 2012 г.*****
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 движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период				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	Первонач. стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Всего:	5140	за 2014 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 2013 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:										
(объект, группа объектов)	5141	за 2014 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 2013 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5142	за 2014 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5152	за 2013 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 2014 г.*	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 2013 г.**	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5161	за 2014 г.*	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 2013 г.**	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 2014 г.*	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 2013 г.**	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.*	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 2013 г.**	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5181	за 2014 г.*	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 2013 г.**	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5182	за 2014 г.*	-	-	(-)	(-)	-
	5192	за 2013 г.**	-	-	(-)	(-)	-

1.6. Нематериальные и материальные поисковые активы

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	На конец периода	
			Первоначальная	накопленная аморти-		Выбыло	накопленная аморти-			Первонач. стоимость	накопленная аморти-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Нематериальные поисковые активы всего:	5183	за 2014 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5193	за 2013 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
в том числе:											
□- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке иная информация и результаты	5184	за 2014 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5194	за 2013 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5185	за 2014 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5195	за 2013 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Материальные поисковые активы всего:	5186	за 2014 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5196	за 2013 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
в том числе:											
-сооружения	5187	за 2014 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5197	за 2013 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
-оборудование	5188	за 2014 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5198	за 2013 г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
-транспортные средства	5189	за 2014 г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5199	за 2013 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 2014г.*	2 133 881	(1 458 818)	267 285	(44 255)	39 711	(106 940)	(-)	-	2 356 911	(1 526 047)
Амортизируемые основные средства	5210	за 2013г.**	2 058 354	(1 412 906)	152 696	(77 169)	56 251	(102 163)	(-)	-	2 133 881	(1 458 818)
	5201	за 2014г.*	2 112 521	(1 458 818)	267 285	(43 134)	39 711	(106 940)	(-)	-	2 336 672	(1 526 047)
	5211	за 2013г.**	2 037 059	(1 412 906)	152 631	(77 169)	56 251	(102 163)	(-)	-	2 112 521	(1 458 818)
в том числе:												
Здания	5202	за 2014г.*	264 880	(136 823)	-	(9 384)	7 058	(4 847)	(-)	-	255 496	(134 612)
	5212	за 2013г.**	274 411	(153 092)	31 607	(41 138)	21 280	(5 011)	(-)	-	264 880	(136 823)
Сооружения	5203	за 2014г.*	249 493	(83 925)	38 475	(1 267)	963	(5 870)	(-)	-	286 701	(88 832)
	5213	за 2013г.**	216 388	(79 148)	33 266	(161)	77	(4 854)	(-)	-	249 493	(83 925)
Машины и оборудование	5204	за 2014г.*	1 453 689	(1 132 339)	217 127	(29 450)	28 675	(85 824)	(-)	-	1 641 366	(1 189 488)
	5214	за 2013г.**	1 403 909	(1 080 020)	80 249	(30 469)	29 525	(81 844)	(-)	-	1 453 689	(1 132 339)
Добывающие активы	5205	за 2014г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	5215	за 2013г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Транспортные средства	5206	за 2014г.*	127 353	(92 309)	10 964	(1 042)	1 036	(9 152)	(-)	-	137 275	(100 425)
	5216	за 2013г.**	124 927	(87 623)	6 939	(4 513)	4 481	(9 167)	(-)	-	127 353	(92 309)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2014г.*	17 106	(13 422)	719	(1 991)	1 979	(1 247)	(-)	-	15 834	(12 690)
	5217	за 2013г.**	17 424	(13 023)	570	(888)	888	(1 287)	(-)	-	17 106	(13 422)
Прочие группы основных средств	5208	за 2014г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	5218	за 2013г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые	5209	за 2014г.*	21 360	(-)	-	(1 121)	-	(-)	(-)	-	20 239	(-)
	5219	за 2013г.**	21 295	(-)	65	(-)	-	(-)	(-)	-	21 360	(-)
в том числе:												
земельные участки		за 2014г.*	10 572	(-)	-	(799)	-	(-)	(-)	-	9 773	(-)
		за 2013г.**	10 572	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	10 572	(-)
прочие группы основных средств		за 2014г.*	10 788	(-)	-	(322)	-	(-)	(-)	-	10 466	(-)
		за 2013г.**	10 723	(-)	65	(-)	-	(-)	(-)	-	10 788	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности-всего:	5220	за 2014г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	5230	за 2013г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
в том числе:												
(группа объектов)	5221	за 2014г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	5231	за 2013г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
(группа объектов)	5222	за 2014г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	5232	за 2013г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)

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 2014г.*	569 889	465 820	(-)	(266 483)	608 888
	5250	за 2013г.**	286 512	277 492	(-)	(149 590)	569 889
Незавершенное строительство	5241	за 2014г.*	97 671	71 175	(-)	(38 117)	130 729
	5251	за 2013г.**	87 610	55 540	(-)	(45 479)	97 671
по видам объектов (затраты по которым были в отчетном году):	5242	за 2014г.*	20 771	71 175	(-)	(38 117)	53 829
Автом. сист. пожарной сигнализации		за 2014г.*	100	24	(-)	(28)	96
Беспроводная сеть в здании управл. порта		за 2014г.*	-	86	(-)	(86)	-
Дооборудование KIA BONCO		за 2014г.*	-	22	(-)	(22)	-
Информационная сеть Угольного терминала №1		за 2014г.*	-	90	(-)	(90)	-
Конструкции ограждающих экранов		за 2014г.*	-	4 715	(-)	(-)	4 715
Железнодорожный путь в районе ул. Портовая 24		за 2014г.*	269	12	(-)	(-)	281
Железобетонное ограждение		за 2014г.*	168	778	(-)	(946)	-
Реконструкция железнодорожных путей инв		за 2014г.*	-	8 383	(-)	(-)	8 383
Подъездные ж/д пути необщего пользования		за 2014г.*	85	25 878	(-)	(25 963)	-
Реконструкция линии электропередач ЛЭП		за 2014г.*	3 905	1 127	(-)	(-)	5 032
Реконструкция кабельных сетей 1		за 2014г.*	-	2 578	(-)	(-)	2 578
Реконструкция кабельных сетей инв 1338		за 2014г.*	-	5 342	(-)	(5 342)	-
Реконструкция системы внешнего энергоснабж.		за 2014г.*	7 633	4 154	(-)	(-)	11 787
Система сбора, транспортировки, очистки стоков с территории порта		за 2014г.*	8 512	707	(-)	(-)	9 219
Реконструкция подкранового пути инв 32698		за 2014г.*	-	5 432	(-)	(-)	5 432
Стационарная эстакада с двумя заездами		за 2014г.*	99	1	(-)	(-)	100
Система информ. сообщений здание Товарной		за 2014г.*	-	132	(-)	(132)	-
Реконструкция подкрановых путей инв 25778		за 2014г.*	-	5 247	(-)	(5 247)	-
Система охранного телевидения		за 2014г.*	-	210	(-)	(-)	210
Строительство кабельных линий прич. №6		за 2014г.*	-	1 462	(-)	(-)	1 462
Строительство ТП5/4РП		за 2014г.*	-	4 534	(-)	(-)	4 534
Установка площадки для высадки пассажиров		за 2014г.*	-	261	(-)	(261)	-
в том числе НЗС, затраты на которое в отчетном году приостановлены*	5243	за 2014г.*	76 900	-	(-)	(-)	76 900
Оборудование к установке	5244	за 2014г.*	425 808	X	X	X	425 393
	5254	за 2013г.**	-	X	X	X	425 808
по видам объектов:		за 2014г.*	-	X	X	X	-
Вагоноопрокидыватель		за 2014г.*	425 808	X	X	X	425 393
Приобретение объектов ОС	5245	за 2014г.*	1 621	228 408	(-)	(228 366)	1 663
	5255	за 2013г.**	-	105 732	(-)	(104 111)	1 621
по видам объектов:		за 2014г.*	-	-	(-)	-	-
Здания		за 2014г.*	-	-	(-)	-	-
Сооружения		за 2014г.*	1621	36	(-)	-	1 657
Машины и оборудование		за 2014г.*	-	217 335	(-)	(217 329)	6
Транспортные средства		за 2014г.*	-	10 941	(-)	(10 941)	-
Инвентарь		за 2014г.*	-	96	(-)	(96)	-
Прочие ОС		за 2014г.*	-	-	(-)	-	-
Земельные участки		за 2014г.*	-	-	(-)	-	-
Материалы предназначенные для капвложений	5246	за 2014г.*	14 173	X	X	X	3 343
	5256	за 2013г.**	-	X	X	X	14 173
Авансы выданные по капитальным вложениям	5247	за 2014г.*	30 616	166 237	X	X	47 760
	5257	за 2013г.**	198 902	116 220	X	X	30 616
	5248	за 2014г.*	-	(1 868)	X	X	(1 868)
в том числе резерв	5258	за 2013г.**	(15 813)	-	X	X	-

* 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	76 900	
Незавершенное строительство		76 900	
по видам объектов:			
Кабельные сети 1-го грузового района		759	достройка
Модернизация подстанции Порт инв.261		290	достройка
Технологический комплекс по переработке угля		75 851	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	За 2014г.*	За 2013г.**
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции-всего	5260	36 602	28 131
в том числе			
Подъездные ж/д пути (инв.1449)	5261	25 963	25 715
Каб. сети пр.31-32 (72-71) (инв.№ 1338)	5261	5 342	-
Система телевизионного наблюдения (инв.№ 32260)	5261	5 247	-
Подкрановые пути (инв.25682)	5261	-	2 271
Сеть компьютерная (инв.29975)	5261	-	82
Система видеотрансляции в столовой (инв.32610)	5261	-	53
Система пожарной сигнализации здания администрации (инв. № 31917)	5261	28	-
Автомобиль грузовой бортовой KIA BONGO III M607MB (инв.№ 32751)	5261	11	-
Автомобиль грузовой бортовой KIA BONGO III M608MB (инв.№ 32752)	5261	11	-
Автоматическая система пожарной сигнализации в общежитии №5	5261	-	5
Автоматическая система пожарной сигнализации в общежитии №8	5261	-	5
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации-всего:	5270	-	84
в том числе			
Подкрановые пути (инв.1419)	5271	-	84

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2014г.****	На 31 декабря 2013г.**	На 31 декабря 2012г.*****
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	47 086	24 284	28 992
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	171 187	152 365	185 571
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	801	17 439	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog 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	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ № 78 (25)		24/ДО-10	07.06.2010	3486 кв.м.	шт	1	8 456
2	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ № 77 (26)		24/ДО-10	07.06.2010	3406 кв.м.	шт	1	8 043
3	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ №76 (27)		24/ДО-10	07.06.2010	3313 кв.м.	шт	1	8 119
4	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ №75 (29)		24/ДО-10	07.06.2010	5646,3 кв.м.	шт	1	9 116
5	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ №15 (3)		24/ДО-10	07.06.2010	3750 кв.м.	шт	1	5 195
6	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ № 73 (30)		24/ДО-10	07.06.2010	4667,5 кв.м.	шт	1	5 167
7	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ № 72 (31)		24/ДО-10	07.06.2010	5191 кв.м.	шт	1	7 762
8	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ № 71 (32)		24/ДО-10	07.06.2010	4350 кв.м.	шт	1	7 854
9	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ № 14 (4)		24/ДО-10	07.06.2010	3750 кв.м.	шт	1	8 064
10	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ № 13 (5)		24/ДО-10	07.06.2010	3750 кв.м.	шт	1	8 213
11	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ № 12 (6)		24/ДО-10	07.06.2010	3750 кв.м.	шт	1	5 295
12	Гидротехническое сооружение: ПРИЧАЛ № 11 (7)		24/ДО-10	07.06.2010	3750 кв.м.	шт	1	5 278
13	Гидротехническое сооружение: ГРУЗОВОЙ ПРИЧАЛ № 75 (28)		534/06	24.11.2006	197 п.м.	шт	1	31 698
14	Мобильная роторная дробилка Finlay I-1312		10-318/ПБ	30.12.2010	-	шт	1	9 866
15	Самоходная дробилка FINTEC 1107		10-318/ПБ	30.12.2010	-	шт	1	7 994
16	ТЕПЛОВОЗ ТЭМ-2 №6001		14-73/ПБ	12.02.2014	-	шт	1	22 059
	Всего:							158 180
	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
<i>По группам основных средств</i>	5289		
Сооружения		150-270	линейный
Машины и оборудование		30-210	линейный
Транспортные средства		48-72	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь		30-150	линейный

3. Финансовые вложения.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка*****	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка*****
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.*	1 848	-	1 595	-	-	-	(1 420)	3 443	(1 420)
	5311	за 2013 г.**	1 848	-	100 000	(100 000)	-	-	-	1 848	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 2014 г.*	1 848	-	1 595	(-)	-	-	(1 420)	3 443	(1 420)
	5312	за 2013 г.**	1 848	-	-	(-)	-	-	-	1 848	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ		за 2014 г.*	1 847	-	161	(-)	-	-	-	2 008	-
		за 2013 г.**	1 847	-	-	(-)	-	-	-	1 847	-
зависимых хозяйственных обществ		за 2014 г.*	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 2013 г.**	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5303	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2013 г.**	-	-	100 000	(100 000)	-	-	-	-	-
Прочие	5304	за 2014 г.*	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5314	за 2013 г.**	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.*	50	(50)	630 543	(645 305)	-	14 994	-	282	(50)
	5315	за 2013 г.**	50	(50)	-	(745)	-	745	-	50	(50)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5306	за 2014 г.*	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 2013 г.**	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ		за 2014 г.*	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 2013 г.**	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ		за 2014 г.*	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 2013 г.**	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2014 г.*	-	-	630 543	(645 305)	-	14 994	-	232	-
	5317	за 2013 г.**	-	-	-	(745)	-	745	-	-	-
Прочие	5308	за 2014 г.*	50	(50)	-	(-)	-	-	-	50	(50)
	5318	за 2013 г.**	50	(50)	-	(-)	-	-	-	50	(50)
Финансовых вложений - итога	5300	за 2014 г.*	1 898	(50)	632 138	(645 305)	-	14 994	(1 420)	3 725	(1 470)
	5310	за 2013 г.**	1 898	(50)	100 000	(100 745)	-	745	-	1 898	(50)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2014 г.****	На 31 декабря 2013 г.**	На 31 декабря 2012 г.*****
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге.	5320	-	-	-
в том числе по группам (видам)	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам	5325	-	-	-
в том числе по группам (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	232	31.05.2016	11%	-	А, В
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 2014г.*	144 936	(422)	274 662	(334 154)	723	(1 109)	X	85 444	(808)
	5420	за 2013г.**	138 773	(316)	330 659	(324 496)	50	(156)	X	144 936	(422)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014г.*	144 842	(422)	273 635	(325 555)	723	(1 109)	(7 567)	85 355	(808)
	5421	за 2013г.**	138 670	(316)	329 521	(316 355)	50	(156)	(6 994)	144 842	(422)
Животные на выращивании и откорме	5402	за 2014г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5422	за 2013г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Затраты в незавершенное производство (издержках обращения)	5403	за 2014г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5423	за 2013г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2014г.*	94	(-)	1 027	(8 599)		(-)	7 567	89	(-)
	5424	за 2013г.**	103	(-)	1 138	(8 141)		(-)	6 994	94	(-)
Товары отгруженные	5405	за 2014г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5425	за 2013г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014г.*	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5426	за 2013г.**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2014г.****	На 31 декабря 2013г.**	На 31 декабря 2012г.*****
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	35 962	31 581	25 338
в том числе				
вспомогательные материалы	5441	10 255	6 972	6 277
топливо и ГСМ	5441	9 935	15 615	4 364
запасные части	5441	13 140	6 192	10 978
инвентарь и хозяйственные принадлежности	5441	832	493	1 427
спецодежда, спецобувь	5441	1 041	1 778	1 733
продукты и медикаменты	5441	493	499	162
малоценное имущество	5441	266	32	397
Запасы, находящиеся в залоге по договору -всего:	5445	15 520	15 106	-
в том числе				
(группа, вид)				
запасные части	5446	15 520	15 106	-

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 2014 г.*	3 764	-	340	-	-	(429)	-	-	(526)	3 149	-
	5521	за 2013 г.**	4 154	-	-	-	-	-	-	-	(390)	3 764	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя к получению	5503	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5504	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5505	за 2014 г.*	3 764	-	340	-	-	(429)	-	-	(526)	3 149	-
	5525	за 2013 г.**	4 154	-	-	-	-	-	-	-	(390)	3 764	-
Справочно из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:													
задолженность дочерних обществ	5506	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 2013 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5507	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2013 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	5510	за 2014 г.*	435 936	(12 335)	983 589	2 685	(16 560)	(417 831)	(751)	8 424	526	1 004 154	(19 720)
	5530	за 2013 г.**	531 230	(10 733)	415 717	8 484	(17 403)	(510 303)	(9 582)	6 219	390	435 936	(12 335)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.*	278 494	(9 376)	898 309	-	(10 198)	(265 772)	(22)	7 798	-	911 009	(11 754)
	5531	за 2013 г.**	400 039	(174)	269 290	-	(15 268)	(390 823)	(12)	6 054	-	278 494	(9 376)
векселя к получению	5512	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2013 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5513	за 2014 г.*	17 384	(594)	12 098	-	(432)	(16 782)	(10)	31	-	12 690	(985)
	5533	за 2013 г.**	23 321	(422)	17 032	-	(434)	(22 763)	(206)	56	-	17 384	(594)
прочая дебиторская задолженность	5514	за 2014 г.*	140 058	(2 365)	73 182	2 685	(5 930)	(135 277)	(719)	595	526	80 455	(6 981)
	5534	за 2013 г.**	107 870	(10 137)	129 395	8 484	(1 701)	(96 717)	(9 364)	109	390	140 058	(2 365)
Справочно из общей суммы прочей дебиторской задолженности :													
налоги и страховые взносы		за 2014 г.*	111 201	-	60 214	-	-	(111 201)	-	-	-	60 214	-
		за 2013 г.**	71 741	-	111 201	-	-	(71 741)	-	-	-	111 201	-
штраф за недозавоз груза		за 2014 г.*	7 243	-	-	2 509	-	(7 243)	-	-	-	2 509	-
		за 2013 г.**	-	-	-	7 243	-	-	-	-	-	7 243	-
перепредъявляемые дополнительные услуги РЖД		за 2014г.*	2 797	(1 565)	5 415	-	(585)	(885)	-	238	-	7 327	(1 912)
		за 2013г.**	1 119	-	1 995	-	(1 565)	(317)	-	-	-	2 797	(1 565)
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5515	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2013 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:													
задолженность дочерних обществ	5516	за 2014 г.*	323	-	752	-	-	(69)	-	-	-	1 006	-
	5536	за 2013 г.**	27 293	-	70	-	-	(27 040)	-	-	-	323	-
задолженность зависимых обществ	5517	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 2013 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
итого:	5500	за 2014 г.*	439 700	(12 335)	983 929	2 685	(16 560)	(418 260)	(751)	8 424	X	1 007 303	(19 720)
	5520	за 2013 г.**	535 384	(10 733)	415 717	8 484	(17 403)	(510 303)	(9 582)	6 219	X	439 700	(12 335)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2014 г.****		На 31 декабря 2013 г.**		На 31 декабря 2012 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	155 777	136 057	146 218	133 883	117 910	107 177
в том числе по видам	5541						
Расчеты с покупателями и заказчиками		131 954	120 200	111 642	102 266	70 479	70 305
векселя к получению		-	-	-	-	-	-
авансы выданные		6 020	5 035	17 376	16 782	15 722	15 300
прочая дебиторская задолженность		17 803	10 822	17 200	14 835	31 709	21 572
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 2014 г.*	0	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2013 г.**	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-
	5552	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013 г.**	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013 г.**	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-
задолженность по лизинговым платежам	5554	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013 г.**	-	-	-	-	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	5555	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013 г.**	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы долгосрочной кредиторской задолженности:									-
задолженность дочерних обществ	5556	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2013 г.**	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5557	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-
	5577	за 2013 г.**	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего:	5560	за 2014 г.*	275 869	439 728	437	(275 145)	(95)	-	440 794
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2013 г.**	206 109	274 804	-	(205 019)	(25)	-	275 869
	5561	за 2014 г.*	153 981	214 636	-	(153 563)	(5)	-	215 049
	5581	за 2013 г.**	92 639	153 436	-	(92 094)	-	-	153 981
векселя к уплате	5561a	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-
	5581a	за 2013 г.**	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом	5562	за 2014 г.*	44 185	46 066	-	(44 185)	-	-	46 066
	5582	за 2013 г.**	39 898	44 185	-	(39 898)	-	-	44 185
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5563	за 2014 г.*	59 308	31 539	-	(59 308)	-	-	31 539
	5583	за 2013 г.**	33 485	59 308	-	(33 485)	-	-	59 308
авансы полученные	5564	за 2014 г.*	1 919	539	-	(1 809)	(12)	-	637
	5584	за 2013 г.**	33 211	1 881	-	(33 156)	(17)	-	1 919
кредиты	5565	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2013 г.**	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2014 г.*	-	61 114	437	-	-	-	61 551
	5586	за 2013 г.**	-	-	-	-	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	5567	за 2014 г.*	16 476	85 834	-	(16 280)	(78)	-	85 952
	5587	за 2013 г.**	6 876	15 994	-	(6 386)	(8)	-	16 476
Справочно из общей суммы краткосрочной кредиторской задолженности:									-
задолженность дочерних обществ	5568	за 2014 г.*	673	1 885	-	(673)	-	-	1 885
	5588	за 2013 г.**	2 030	673	-	(2 030)	-	-	673
задолженность зависимых обществ	5569	за 2014 г.*	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 2013 г.**	-	-	-	-	-	-	-
итого	5550	за 2014 г.*	275 869	439 728	437	(275 145)	(95)	-	440 794
	5570	за 2013 г.**	306 109	274 804	-	(305 019)	(25)	-	275 869

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2014г.****	На 31 декабря 2013г.**	На 31 декабря 2012г.*****
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
1	2	4	5	6
Всего:	5590	79 014	73 181	49 010
в том числе по видам	5591			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		76 922	65 472	47 992
задолженность по лизинговым платежам		-	-	-
задолженность перед персоналом		-	-	-
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		-	-	-
кредиты		-	-	-
займы		-	-	-
авансы полученные		-	-	-
прочая кредиторская задолженность		2 092	7 709	1 018

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Кредиты	5592	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе по каждому крупнейшему кредиту</i>								
Займы	5593	61 551	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе по каждому крупнейшему займу</i>								
ООО ТК ЕвразХолдинг		61 551	31.05.2016	11%	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
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	5596	-	-
списанные на прочие расходы		-	-
включенные в стоимость инвестиционного актива		-	-
Затраты по займам всего:	5597	-	1981
списанные на прочие расходы		-	1981
включенные в стоимость инвестиционного актива		-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	5598	-	1981
начисленные %		-	1981
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	348 990	347 149
Расходы на оплату труда	5620	1 031 736	992 715
Отчисления на социальные нужды	5630	302 919	287 869
Амортизация	5640	106 647	101 940
Прочие затраты	5650	551 613	425 450
Итого по элементам затрат	5660	2 341 905	2 155 123
Изменение остатков(прирост (+):	5670		
Изменение остатков(уменьшение (-):	5680		
незавершенного производства	5671		
	5681		
готовой продукции	5672		
	5682		
товаров отгруженных	5673		
	5683		
Себестоимость реализованных товаров	5690	374	479
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 342 279	2 155 602

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	137 959	203 116	(195 043)	(15 861)	130 171
<i>в том числе:</i> <i>(вид оценочного обязательства)</i>						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	59 075	159 547	(157 489)	(-)	61 133
резерв на выплату ежегодных вознаграждений	5702	60 401	26 651	(37 554)	(-)	49 498
резерв предстоящих расходов (оценочное обязательство, кроме налогов)	5703	18 483	15 319	(-)	(15 861)	17 941
резерв предстоящих расходов (оценочное обязательство по сокращению)	5704	-	1 599	(-)	(-)	1 599

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	45 155	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5711	-	-	-	-
судебные разбирательства:	5712	1 679	-	-	-
<i>ГУ МЧС России по Приморскому краю</i>		830	BB	более 50%	-
<i>Кипер А.В.</i>		384	BB	более 50%	-
<i>Бурцев А.П.</i>		291	BB	более 50%	-
<i>Федеральная таможенная служба России</i>		160	BB	более 50%	-
<i>Кучеренко В.А.</i>		10	BB	более 50%	-
<i>КГУП "Примтеллоэнерго"</i>		4	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	-	-	-	-
<i>иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих условных фактов)</i>	5717	-	-	-	-
претензии:	5718	43 476	-	-	-
<i>ОАО "РЖД"</i>		42 769	MB	0-50%	-
<i>ООО "Дальэкспорт-плюс"</i>		657	BB	более 50%	-
<i>ООО "ТФМ-Логистик"</i>		24	BB	более 50%	-
<i>Министерство внутренних дел РФ</i>		20	BB	более 50%	-
<i>ООО "РТ Оператор"</i>		6	BB	более 50%	-
прочие условные факты	5718	-	-	-	-
Условные активы	5719	1 044	-	-	-
претензии:		669	-	-	-
<i>ООО "Дальневосточная вагоноремонтная компания"</i>		200	MB	0-50%	-
<i>ООО "ДВ Техстрой"</i>		196	MB	0-50%	-
<i>ООО "Росдальстрой"</i>		85	MB	0-50%	-
<i>ООО "Феникс Групп"</i>		36	MB	0-50%	-
<i>ООО "Вип ТрансДВ"</i>		30	MB	0-50%	-
<i>ООО "УссуриНефтеПродукт"</i>		29	MB	0-50%	-
<i>ООО "Магнисел"</i>		28	MB	0-50%	-
<i>ООО "Ротекс"</i>		25	MB	0-50%	-
<i>ОАО "НУМ"</i>		10	MB	0-50%	-
<i>ООО "ДВ-Сервис"</i>		10	MB	0-50%	-
<i>ООО "Лидер Строй"</i>		10	MB	0-50%	-
<i>ООО "Порт Сервис ДВ"</i>		10	MB	0-50%	-
судебные разбирательства:		375	-	-	-
<i>ООО "Гарант Сервис"</i>		184	MB	0-50%	-
<i>ООО "Восточный экспресс"</i>		130	MB	0-50%	-
<i>ООО "ДВ Техстрой"</i>		55	MB	0-50%	-
<i>ООО "Минком"</i>		6	MB	0-50%	-
		-	-	-	-

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

7.3. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	код	Остаток на начало года	Начислено	Использо- вано	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6
Всего	5720	-	1 096	(1 096)	-
по видам доходов		-	-	(-)	-
Целевое финансирование (кроме ОС)		-	1 096	(1 096)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-

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, приводя- щие к возникновению ПНО (ПНА)	В т.ч. постоянные (приводящие к ПНО (ПНА))разниц ы прошлых периодов*	Разница между ставками отложенных налогов по прибылям/убытк ам прошлых лет
1	2	3	3а	4	5	5а	6	7	8	9
Остаток на начало отчетного периода	5730	35 195	X	7 039	311 840	X	62 368	X	X	X
Изменение в сторону увеличения**	5731	54 705	-	10 941	70 735	-	14 147	54 900	-	-
Изменение в сторону уменьшения	5732	(56 830)	-	(11 366)	(51 560)	-	(10 312)	X	X	X
Остаток на конец отчетного периода	5733	33 070	X	6 614	331 015	X	66 203	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 2014 г.****	На 31 декабря 2013 г.**	На 31 декабря 2012 г.*****
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	6 000	6 899	87 969
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
поручительства	5802	-	899	65 293
имущество, находящееся в залоге	5803	6 000	6 000	22 676
из него:				
объекты основных средств	5804	-	-	16 676
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5805	-	-	-
прочее	5806	6 000	6 000	6 000
Выданные - всего	5810	440 913	439 977	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
поручительства	5812	-	-	-
имущество, переданное в залог*	5813	440 913	439 977	-
из него:				
объекты основных средств	5814	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5815	-	-	-
прочее	5816	440 913	439 977	-

*по балансовой стоимости

8.2. Договорная стоимость имущества переданного в залог

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2014 г.****	На 31 декабря 2013 г.**	На 31 декабря 2012 г.*****
1	2	3	4	5
Под собственные обязательства - всего	5817	440 913	439 977	-
в том числе:				
объекты основных средств	5818	-	-	-
материально-производственные запасы	5819	15 520	15 106	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5820	-	-	-
прочие виды имущества	5821	425 393	424 871	-
По обязательствам третьих лиц - всего	5822	-	-	-

9. Государственная помощь.

Наименование показателя	код	За 2014 г.*	За 2013 г.**
1	2	3	4
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего*	5900	2 016	1 766
в том числе:			
хранение материальных ценностей			
мобилизационного резерва		920	750
приобретение средств индивидуальной защиты		1 096	1 016
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	2014 г.* 5910	-	-
	2013 г.** 5920	-	-
в том числе (наименование цели)		-	-
		-	-

*средства, предоставляемые организации из бюджета и государственных внебюджетных фондов на безвозмездной и безвозвратной основах.

Руководитель

В.Г.Сараев

« 13 » февраля 2015 г.

Главный бухгалтер

Н.А.Жадько

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 «Накопленная 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 величина резерва под обеспечение 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.